



DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

Bilancio di Esercizio anno 2012 Asl 3 ex L.r 3/98	N.464 Del 27.05.2013
--	---

Il ventisette Maggio 2013 in Terni, nella sede legale provvisoria della AUSL Umbria N. 2

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO il documento istruttorio redatto dal Servizio Contabilità Generale-Foligno avente per oggetto "Bilancio di Esercizio anno 2012 Asl 3 ex L.r 3/98 ;

RITENUTO di farne proprio il contenuto, che diventa parte integrante e sostanziale del presente atto;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo, ciascuno per quanto di rispettiva competenza;



USLUmbria2

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio di Esercizio anno 2012 Asl 3 ex L.r 3/98 e i relativi documenti a corredo, allegati al presente atto, previsti dall'articolo 26 del D.Lgs.n. 118/2011, secondo quanto elaborato dal Servizio Contabilità Generale, unitamente alla propria relazione e al verbale n.34 del 22/05/2013 del Collegio sindacale
2. di dare atto che il rendiconto della gestione dei servizi socio-assistenziali sarà approvato con separata sede;
3. di dare atto che il mancato rispetto dei termini di approvazione del Bilancio di esercizio 2012 Asl 3 ex L.r 3/98, di cui al D.lgs n. 118/2011, è stato causato dalle circostanze riportate in premessa, non riconducibili alla condotta aziendale;
4. di trasmettere il presente atto alla Giunta Regionale e all'ATI per completezza di istruttoria, con l'impegno di notificare alla Giunta Regionale l'eventuale parere che sarà espresso dall'ATI medesima.

Direttore del Servizio Contabilità Generale - Foligno attesta la regolarità del presente atto e ne certifica la conformità alle vigenti disposizioni di legge.

Per Il Direttore del Servizio Contabilità Generale - Foligno
Il Direttore Amministrativo
Dott. Roberto Americioni

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Sandro Pratini)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dr. Imolo Fiaschini)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dr. Roberto Americioni)

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Servizio CONTABILITA' GENERALE - FOLIGNO

**Allegato alla Delibera del Direttore Generale
n. 464 del 27.05.2013**

Normativa di riferimento:

D.Lgs. n.502/del 30/12/1992 e successive modifiche recante "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art.1 della Legge 23/10/92 n.421.

L.R.Umbria 19 dicembre 1995 n.51 e successive modifiche recante "Norme in materia di contabilità, di amministrazione di beni, di attività contrattuale e di controllo delle Aziende Sanitarie Regionali";

L.R.Umbria 9 luglio 2007 n. 23 recante "riforma del sistema amministrativo regionale e locale – unione europea e relazioni internazionali- innovazione e semplificazione."

DGR Umbria 22/12/2008 n.1875 " L.R.n.23/2007 art.17,commi 3 e 4: adozione della ricognizione suddivisione delle strutture e risorse umane,finanziarie e strumentali dell'istituzione degli A.T.I"

DGR Umbria 31.03.2010 n. 2810 recante Progetto "Potenziamento e sviluppo del sistema amministrativo- contabile e di controllo nelle Aziende Sanitarie umbre e toscane " norme per la prima adozione dei principi contabili.

L.133 06/08/2008 recante "Estensione del sistema di tesoreria unica mista e nuove procedure di accreditamento delle risorse finanziaria destinate al settore sanitario ".

D. Lgs. 23 giugno 2011, n.118 recante. " Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42".

D.G.R. 1174 del 1/10/2012 "Approvazione del nuovo piano dei conti della contabilità economico patrimoniale dell 'Aziende del sistema Sanitario Regionale e della gestione sanitaria accentrata ai sensi D.lgs.118/2011 e dei rispettivi decreti attuativi":

Legge Regionale del 12/11/2012 n.18 "Ordinamento del Servizio Sanitario Regionale ".

Motivazione :

La L.R. n.18 del 12/11/2012 “Ordinamento del Servizio Sanitario Regionale “ con l’art.6 ha istituito, tra l’altro, a decorrere dall’01/01/2013 , l’ Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n.2, che a norma del art. 60 subentra in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi dell’ASL n.3 istituita con Legge Regionale n. 3/98 . Lo stesso art. 60 al comma 9 stabilisce che i collegi sindacali delle Aziende Sanitarie Locali ex art.8 della L.R 3/1998 svolgano le residue funzioni di competenza per l’espressione del parere sul Bilancio d’esercizio 2012.

La L.R. 19 Dicembre 1995 n. 51 e successive modificazioni ed integrazioni, recante “Norme in materia di contabilità, di amministrazione di beni, di attività contrattuale e di controllo delle Aziende Sanitarie Regionali”, disciplina le modalità di redazione e approvazione dei bilanci delle Aziende sanitarie; in particolare l’art. 19 dispone che “Il bilancio di esercizio delle Aziende Regionali contiene l’esposizione chiara, veritiera e corretta dei risultati della gestione ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa”; inoltre il comma 4° del medesimo articolo riporta poi che “Al bilancio di esercizio delle Unità Sanitarie Locali è unito il rendiconto della gestione dei servizi socio-assistenziali”.

Con il D.lgs 23.6.2011, n.118 recante” Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42”, al Titolo II sono state apportate modifiche sostanziali ai principi contabili generali e applicati per il settore sanitario.

L’art. 38 del citato D.lgs., al comma I, stabilisce che le disposizioni del Titolo II si applicano a decorrere dall’anno successivo a quello di entrata in vigore del D.Lgs. medesimo.

L’articolo 26 del medesimo D.Lgs. dispone, inoltre, che: “Il Bilancio d’esercizio è redatto con riferimento all’anno solare. Si compone dello Stato Patrimoniale ,del Conto Economico, del rendiconto Finanziario e della nota integrativa ed è corredato da una relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale, redatti secondo gli schemi di cui all’allegato n. 2 del presente decreto legislativo; la nota integrativa deve contenere i modelli CE e SP per l’esercizio precedente e la relazione sulla gestione deve contenere il modello di rivelazione LA, di cui al decreto ministeriale 18/06/2004 e successive modificazioni ed integrazioni;

Il D.Lgs. 118/2011 , inoltre, prevede che il Bilancio di esercizio venga adottato dal Direttore Generale entro il 30 aprile dell’anno successivo a quello di riferimento, sia corredato dalla relazione del Collegio sindacale (art. 31, comma 1) e sia redatto secondo gli schemi di cui all’allegato n. 2 del decreto stesso (art.26, comma 3).

L’adozione dei nuovi modelli di rilevazione del conto economico (CE) e dello stato patrimoniale (SP) ha comportato la necessità di allineare le informazioni contabili previste negli schemi di bilancio allegati al D.Lgs. 118/2011. Tali allegati “al fine di garantire uniformità di trattamento contabile degli eventi aziendali in funzione dell’applicazione dei principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci” sono stati integrati e modificati con Decreto del Ministro della Salute datato 20 marzo 2013 e pubblicato nel S.O. GURI n. 88 del 15 aprile 2013.

Va anche tenuto conto che lo schema di Nota integrativa al Bilancio di esercizio (allegato n. 3), predisposto dal Ministero col sopra citato Decreto, è stato integrato di una moltitudine di “informazioni supplementari, anche se non specificatamente 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” (allegato n.3 punto 1) che presuppongono un sistema informativo adeguato alla compilazione delle tabelle contenute nel documento ad oggi non disponibile; ciò conseguentemente ha reso necessaria una attività di reperimento e caricamento dati lunga e gravosa.

Considerazioni particolari vanno formulate per il regime degli ammortamenti previsto dalla norma contenuta nel decreto all'art. 29, comma 1 lettera b), come risulta interpretato dalle circolari della Ragioneria generale dello Stato e del Dipartimento della Programmazione e dell'Ordinamento del SSN n. 8036 del 25 marzo scorso, che fa seguito alla precedente del 28 gennaio concernente il trattamento contabile degli ammortamenti dei cespiti acquistati negli anni 2011 e precedenti. Il D.Lgs. 2011, all'allegato n. 3, prevede l'applicazione di specifiche aliquote di ammortamento per i beni da inventariare; la circolare sopra richiamata ne prevede l'applicazione anche per i beni acquisiti negli anni 2011 e precedenti generando il ricalcolo dei fondi di ammortamento presenti in bilancio al 1.1.2012 e la determinazione della differenza rispetto alle precedenti aliquote con “contabilizzazione a stato patrimoniale come posta di patrimonio netto”.

Le operazioni di ricalcolo sono state complesse e per le stesse ci si è dovuto avvalere della collaborazione delle società che gestiscono per tutte le aziende sanitarie regionali i software gestionali del patrimonio e della contabilità.

In considerazione di quanto sopra rappresentato si è posta l'ineludibilità del differimento del termine di adozione del bilancio d'esercizio 2012 che va redatto in applicazione di tutte le modifiche ed integrazioni previste dai nuovi dettati normativi e dalle recentissime direttive ministeriali, pervenute a ridosso della data di adozione da parte del Direttore Generale del Bilancio e la trasmissione del progetto al Collegio Sindacale per la relativa relazione.

In tale contesto si inquadra pertanto il differimento del termine di adozione del Bilancio d'esercizio 2012, per consentire l'adozione del provvedimento di bilancio con gli schemi contabili previsti dalla vigente normativa e per consentire, in particolare, la determinazione della posta di Patrimonio netto a rettifica degli ammortamenti relativi agli esercizi precedenti al 2012.

Va anche, infine, considerato che, come disposto dalla Regione con DGR 1755 del 27/12/2012, “le attività e le passività risultanti dai Bilanci al 31 dicembre 2012 delle aziende ante riforma rappresenteranno la situazione patrimoniale di apertura, al 1 gennaio 2013, delle aziende di nuova costituzione e tutto questo necessita, indubbiamente, di adempimenti particolarmente impegnativi e di un complesso lavoro di analisi e di redazione dei dati di bilancio.

L'art. 77 quater comma 11 del decreto legge 112/2008, convertito con modificazioni nella legge 133/2008, prevede che sia obbligatorio allegare al rendiconto i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, rinviando a successivo decreto la determinazione delle relative modalità di attuazione; in data 23/12/2009 con Decreto del Ministero dell' Economia e delle Finanze n.38666 tali modalità sono poi state adottate: si allegano, pertanto, i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide.

Questa Azienda partecipa al capitale delle Società Leonardo s.r.l (100% ASL3) e Webred Servizi s.c.a r.l.(partecipata per l'8,5% da ASL3 e, per le restanti quote dalle altre aziende sanitarie regionali e da WEBRED s.p.a).

Il Bilancio di esercizio per l'anno 2012 della Società Leonardo s.r.l., è stato approvato dall'assemblea dei soci in data 30/04/2013, e viene allegato, quindi, alla presente delibera.

Il Bilancio di esercizio per l'anno 2012 della Webred S.c.a r.l., è stato approvato dall'assemblea dei soci in data 30/04/2013, e viene allegato, quindi, alla presente delibera.

Il Servizio Contabilità Generale - Foligno ha provveduto a redigere lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario relativi all'anno di esercizio 2012, sulla base delle risultanze contabili registrate presso il medesimo Servizio, secondo gli schemi previsti dal Decreto del Ministro della Salute datato 20 marzo (S.O. GURI n. 88 del 15 aprile 2013.)

Il rendiconto della gestione dei servizi socio assistenziali sarà invece predisposto con separato atto del Servizio Sociale.

Ai sensi della L.R. n. 51/1995, della DGR 22/12/2008 n. 1975 e della L.R. 23/2007, l'assemblea dell'ATI 3 Umbria (succedutasi per tali competenze alla Conferenza dei Sindaci) esprime il suo parere sul bilancio entro 15 giorni; trascorso tale termine il suo parere si intende dato per favorevole.

Il D.lgs. n.118/2011 nulla prevede in tal senso; pertanto, visti i tempi di approvazione del Bilancio di esercizio 2012, ritenendo comunque di sottoporlo all'esame dell'ATI, il Bilancio di esercizio 2012 viene inviato nella sua versione definitiva all'ATI medesima, con l'impegno di notificare alla Giunta Regionale eventuali osservazioni che dalla stessa dovessero essere formulate.

L'art.31 del D.lgs 118/2011 prevede che il Bilancio d'esercizio sia corredato della relazione del Collegio Sindacale, che ha formulato parere favorevole sul documento contabile relativo all'esercizio anno 2012 come risulta del Verbale n 34 del 22/05/2013

Esito dell'istruttoria:

Tutto ciò premesso si propone il seguente dispositivo di decisione amministrativa:

1. di approvare il Bilancio di Esercizio anno 2012 Asl 3 ex L.r 3/98 e i relativi documenti a corredo (allegati al presente atto), previsti dall'articolo 26 del D.Lgs.n. 118/2011 secondo quanto elaborato dal Servizio Contabilità Generale, unitamente alla relazione del Direttore Generale ed il verbale n. 34 del 22/05/2013 del Collegio sindacale;
2. di dare atto che il rendiconto della gestione dei servizi socio-assistenziali sarà approvato con separata sede;
3. di dare atto che il mancato rispetto dei termini di approvazione del Bilancio di esercizio 2012 Asl 3 ex L.r 3/98, di cui al D.lgs n. 118/2011, è stato causato dalle circostanze riportate in premessa, non riconducibili alla condotta aziendale;

4. di trasmettere il presente atto alla Giunta Regionale e all' all'ATI per completezza di istruttoria, con l'impegno di notificare alla Giunta Regionale l'eventuale parere che sarà espresso dall' ATI medesima.

L'istruttore
Roberta Ciri



**IL Responsabile del Procedimento
e della Posizione Organizzativa**

Anna Rita Giuli



**Per Il Direttore del Servizio Contabilità Generale -Foligno
Il Direttore Amministrativo**

Dott. Roberto Americioni



Ente/Collegio: AZIENDA USL N.3 DI FOLIGNO

Regione: Umbria

Sede: Piazza Giacomini, 40 - Foligno -

Verbale n. 34 del COLLEGIO SINDACALE del 22/05/2013

In data 22/05/2013 alle ore 08.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

GIORGIO GISCI

Presente

Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

MARIA ANTONELLA PROIETTI

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

SILVIA CICOGNOLA

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

SANDRO GIABBECCUCCI

Assente giustificato

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

CARLO MARIA SQUADRONI

Assente giustificato

Partecipa alla riunione Maria Antonella Proietti, Silvia Cicognola. Giorgio Gisci partecipa alla riunione dalle ore 13,30.

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

- 1) Ultimazione redazione Relazione al Bilancio al 31.12.2012 Settore Sanitario.

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 18,30

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2012

In data 16/05/2013 si é riunito presso la sede della AZIENDA USL N.3 DI FOLIGNO

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2012.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presenti: Maria Antonella Proietti, Silvia Cicognola, Sandro Giabbecucci;

La prosecuzione della relazione continua con convocazione nel giorno 17/05/2013 con la presenza dei sigg.:
Maria Antonella Proietti, Silvia Cicognola, Giorgio Gisci, nel giorno 20/05/2013 , con la presenza dei sigg.: Maria Antonella Proietti, Giorgio Gisci, Silvia Cicognola e viene ultimato nel giorno 22/05/2013 con la presenza dei sigg.: Maria Antonella Proietti e Silvia Cicognola, Giorgio Gisci.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n.

del , è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 15/05/2013

con nota prot. n. 0053375 del 15/05/2013 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- ☒ stato patrimoniale
- ☒ conto economico
- ☒ rendiconto finanziario
- ☒ nota integrativa
- ☒ relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un utile di € 1.544.053,00 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 1.542.066,00 , pari al 99,87 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2012, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2011)	Bilancio d'esercizio 2012	Differenza
Immobilizzazioni	€ 102.285.008,00	€ 90.566.923,00	€ -11.718.085,00
Attivo circolante	€ 65.512.233,00	€ 45.089.930,00	€ -20.422.303,00
Ratei e risconti	€ 446.300,00	€ 370.730,00	€ -75.570,00
Totale attivo	€ 168.243.541,00	€ 136.027.583,00	€ -32.215.958,00
Patrimonio netto	€ 63.789.270,00	€ 55.146.701,00	€ -8.642.569,00
Fondi	€ 20.620.574,00	€ 17.364.799,00	€ -3.255.775,00
T.F.R.	€ 1.214.035,00	€ 1.275.981,00	€ 61.946,00
Debiti	€ 78.733.240,00	€ 59.894.160,00	€ -18.839.080,00
Ratei e risconti	€ 3.886.422,00	€ 2.345.942,00	€ -1.540.480,00
Totale passivo	€ 168.243.541,00	€ 136.027.583,00	€ -32.215.958,00
Conti d'ordine	€ 16.200.056,00	€ 16.927.102,00	€ 727.046,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2011)	Bilancio di esercizio 2012	Differenza
Valore della produzione	€ 328.773.988,00	€ 333.524.512,00	€ 4.750.524,00
Costo della produzione	€ 321.640.456,00	€ 326.593.027,00	€ 4.952.571,00
Differenza	€ 7.133.532,00	€ 6.931.485,00	€ -202.047,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -166.510,00	€ -104.518,00	€ 61.992,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 1.185.796,00	€ 2.705.034,00	€ 1.519.238,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 8.152.818,00	€ 9.532.001,00	€ 1.379.183,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.150.831,00	€ 7.987.948,00	€ -162.883,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 1.987,00	€ 1.544.053,00	€ 1.542.066,00

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2012 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2012)	Bilancio di esercizio 2012	Differenza
Valore della produzione	€ 324.995.686,00	€ 333.524.512,00	€ 8.528.826,00
Costo della produzione	€ 316.882.754,00	€ 326.593.027,00	€ 9.710.273,00
Differenza	€ 8.112.932,00	€ 6.931.485,00	€ -1.181.447,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -144.153,00	€ -104.518,00	€ 39.635,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-			€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -200,00	€ 2.705.034,00	€ 2.705.234,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 7.968.579,00	€ 9.532.001,00	€ 1.563.422,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.968.579,00	€ 7.987.948,00	€ 19.369,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 1.544.053,00	€ 1.544.053,00

Patrimonio netto	€ 55.146.701,00
Fondo di dotazione	€ -10.085.995,00
Finanziamenti per investimenti	€ 67.978.289,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 3.916.814,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 695.322,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -8.901.782,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 1.544.053,00

L'utile di € 1.544.053,00

<input checked="" type="radio"/> 1)	Si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2012
<input type="radio"/> 2)	in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

In primo luogo lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico del 2011 riportati nella presente Relazione, risultano diversamente riclassificati rispetto allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico del 2011 riportati nella Relazione dello scorso anno, in quanto, per rendere comparabile il Bilancio dell'esercizio 2012 con quello del 2011, quest'ultimo è stato riclassificato secondo le indicazioni riportate nel D.lgs n. 118/2011.

Lo scostamento tra il Bilancio Consuntivo 2012 ed il Preventivo 2012 (dopo le variazioni) è dato da un maggior valore della produzione per euro 8.528.827, da maggiori costi della produzione per euro 9.710.273, maggiori proventi straordinari per euro 2.705.234, minori costi finanziari per euro 39.635 e maggiori imposte per euro 19.369. Relativamente al maggior valore della produzione si evidenziano maggiori "contributi in c/esercizio" per trasferimenti correnti (FSR, contributi extra-fondo per un totale di 4.682.423), maggiori ricavi per mobilità intraregionale per 956.753, in parte riassorbita dalla riduzione dei ricavi per prestazioni intramoenia e per mobilità extraregionale, aumento dei "ricavi per concorsi rimborsi e recuperi" dovuti all'utilizzo di assegnazioni regionali non rientranti nell'elenco dei contributi vincolati dalla normativa nazionale (sia dell'anno in corso che dell'anno precedente), un modesto aumento dei tickets sanitari, una maggior quota di sterilizzazioni dovuta ai maggiori ammortamenti e un modesto incremento degli "altri ricavi e proventi" a seguito di un incremento di sponsorizzazioni e ricavi per corsi di formazione.

Tra i costi della produzione incide in misura significativa l'aumento della spesa sostenuta per la farmaceutica ospedaliera rispetto al preventivo che pesa per euro 8.531.509 in parte riassorbita dai risparmi conseguiti rispetto al Bilancio Preventivo per la spesa farmaceutica territoriale per euro 1.442.166.

Significativo, sempre rispetto al preventivo, è anche l'aumento delle quote di ammortamento per euro 2.224.221 e degli accantonamenti che incidono per euro 3.489.408.

Il Collegio rileva che anche quest'anno il costo della spesa farmaceutica effettivamente sostenuto risulta notevolmente superiore rispetto ai dati riportati nel Bilancio Preventivo, dove il tetto di spesa per la farmaceutica ospedaliera risulta fissato al 3.5% del fabbisogno a livello regionale, senza tenere in alcuna considerazione i dati storici riscontrati negli anni a consuntivo.

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- ☒ La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- ☒ Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- ☒ Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- ☒ Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- ☒ Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- ☒ I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- ☒ Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- ☒ I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- ☒ Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- ☒ La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

Gli oneri sostenuti per interventi di manutenzioni su beni di terzi sono stati ammortizzati tenendo conto della durata del contratto per gli immobili in affitto, mentre per gli immobili in comodato d'uso le relative manutenzioni sono state ammortizzate con aliquota al 3%, aliquota applicata ai fabbricati ospedalieri.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Le partecipazioni iscritte in Bilancio per un importo pari ad euro 66.229,00 sono riferite a:

- Partecipazione pari all'8,5% del Capitale Sociale della "Webread Servizi S.c.r.l." per un importo pari ad euro 27.979;
- Partecipazione pari al 100% del Capitale Sociale della "Leonardo S.r.l." per un importo pari ad euro 38.250.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

Sono esposti al presumibile valore di realizzo ed ammontano complessivamente ad euro 40.226.281. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo pari ad euro 974.429 al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità. Tale fondo è stato alimentato per la prima volta nell'esercizio 2007.

Per la determinazione della somma posta a rettifica dei crediti, si è tenuto conto di quanto previsto dal principio contabile n. 5 "Crediti" (DGR n. 1575 del 1/10/2007) che prevede che "l'Azienda deve provvedere per ciascun anno ad accantonare al Fondo Svalutazione Crediti un importo equivalente alla media annuale dei corrispettivi analoghi non riscossi degli ultimi tre esercizi precedenti a quelli della chiusura del bilancio". Inoltre, per la determinazione della media di riferimento, sono stati esclusi i crediti verso le Pubbliche Amministrazioni sui quali non sono intervenute contestazioni, ritenendo che l'esigibilità degli stessi possa considerarsi certa. Tale accantonamento può considerarsi congruo.

L'accantonamento del fondo svalutazione crediti per l'esercizio 2012 è stato determinato secondo la media crediti non riscossi nell'anno 2009-2011 pari ad euro 281.276 (ossia un terzo del totale crediti non riscossi nel medesimo triennio pari al euro 843.828). I crediti nei confronti della Regione passano da euro 48.064.153 ad euro 26.135.722, mentre quelli delle aziende pubbliche regionali passano da euro 6.119.110 ad euro 7.484.918. I crediti v/altri (non comprensivi delle note di credito da ricevere che vengono poste a rettifica dei debiti verso i fornitori) passano da euro 4.895.981 ad euro 5.162.258.

Nella tabella 7.5 e 7.6 della Nota Integrativa vengono evidenziati i crediti distinti per anno di formazione. Il ricorso all'anticipazione di Tesoreria che alla fine dell'esercizio 2011 ammontava ad euro 14.400.410, risulta sensibilmente diminuita tanto che al 31.12.2012 ammontava ad euro 5.160.378, mentre gli interessi passivi passano da euro 140.218 ad euro 101.247. Continua l'attività di recupero crediti nei confronti dei privati. Si raccomanda di monitorare attentamente la situazione finanziaria per evitare tensioni di liquidità.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

E' stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza quindicinale il giro di fondi in Tesoreria Provinciale dello Stato delle giacenze sui c/c postali, stante l'obbligo in tal senso per gli enti assoggettati alla Tesoreria Unica.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2012.)

I risconti indicati in Bilancio non hanno durata superiore ai 12 mesi. Nella tabella 9.2 della Nota Integrativa è evidenziato il dettaglio a livello di costo dei risconti attivi.

L'azienda non rileva il costo delle degenze presso altre strutture sanitarie alla data del 31.12.2012.

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Fondi per rischi e oneri

Vedi nota allegata

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

I debiti, riclassificati secondo il D.lgs. n.118/2011, passano da euro 78.733.240 dello scorso anno ad euro 59.894.160 al 31.12.2012 e risultano tutti esigibili entro 12 mesi.

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

Nella Tabella 13.2 e 13.3 della Nota Integrativa sono evidenziati i debiti per anno di formazione.

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

Alla data del 31.12.2012 non sono presenti debiti nei confronti dei fornitori non onorati alle scadenze contrattualmente previste, fatta eccezione per quelli contestati.

Euro 50.950.054 sono i debiti sorti nell'esercizio 2012.

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	€ 4.615.122,00
Beni in comodato	€ 10.385.900,00
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	€ 1.926.080,00

(Eventuali annotazioni)

Per i "beni in comodato" sono evidenziati i beni di terzi utilizzati dall'azienda in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso o in base al valore indicato nella polizza assicurativa.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:
(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ires)

IRAP ed IRES.

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 7.727.602,00
I.R.E.S.	€ 260.346,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 93.094.828,00
Dirigenza	€ 45.977.041,00
Comparto	€ 47.117.787,00
Personale ruolo professionale	€ 260.563,00
Dirigenza	€ 260.563,00
Comparto	
Personale ruolo tecnico	€ 9.693.631,00
Dirigenza	€ 85.886,00
Comparto	€ 9.607.745,00
Personale ruolo amministrativo	€ 5.564.013,00
Dirigenza	€ 914.418,00
Comparto	€ 4.649.595,00
Totale generale	€ 108.613.035,00

Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

Al 31.12.2012 non sono stati effettuati accantonamenti a tale fine, in quanto sono state introdotte misure correttive per il contenimento delle giornate di ferie non godute, stabilendo (anche come obiettivo di budget) che i dirigenti di tutte le articolazioni aziendali provvedessero a programmare un piano di smaltimento delle proprie ferie maturate e di quelle del personale loro assegnate, compatibile con lo svolgimento delle attività delle strutture. In Bilancio risulta comunque presente un fondo ferie non godute tra i "Fondi per rischi" pari alle somme accantonate gli scorsi esercizi al netto degli utilizzi.

- *Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:*

Al 31.12.2012 risultano n. 2004 dipendenti a tempo indeterminato in servizio con un decremento rispetto all'esercizio 2011 di n.12 unità. Tale dato è riportato nella tabella n.3 della nota integrativa (redatta secondo i criteri di cui al conto annuale). In relazione al personale a tempo determinato risultano al 31 dicembre n.47 unità calcolate con i medesimi criteri con un incremento di n.11 unità rispetto al 2011. Il numero del personale in servizio rientra nel limite della dotazione organica aziendale approvata con DGR n. 709 del 18 giugno 2012 che fissa un numero massimo di unità di personale in servizio pari a 2267.

- *Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:*

Nell'anno 2012 il ricorso a consulenze di natura convenzionale con le aziende del sistema sanitario regionale e' avvenuto per due motivi: il primo per garantire attività non presenti in azienda, il secondo per qualificare con apporto di alta specializzazione professionale alcune tipologie di assistenza.

Sempre nell'anno 2012 sono stati posti in essere contratti di natura libero professionale per gestire alcune attività veterinarie poi passate a regime convenzionale, per mantenere in essere alcune delle attività ereditate per la sanità penitenziaria, per gestire le attività connesse con lo svolgimento di progetti ministeriali e regionali (fondi finalizzati) e solo poche unità sono state attivate per attività progettuali connesse ad attività cliniche. Per quanto riguarda le esternalizzazioni queste rispondono a scelte strategiche di natura organizzativa e non per necessità legate alla mancanza di personale in servizio. Nel 2012 non sono stati esternalizzati ulteriori servizi.

- *Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:*

Sono state monetizzate ferie non godute a coloro che sono cessati per inabilità dopo periodi di assenza per malattia oppure a coloro che sono cessati per quiescenza solo a fronte di una relazione del Rispettivo responsabile di servizio di appartenenza attestante l'impossibilità di far usufruire delle ferie maturate per motivi di servizio. L'importo complessivo delle ferie monetizzate è pari ad € 205.074,69.

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

Non risultano tardivi versamenti relativamente al versamento di contributi assistenziali e previdenziali.

- *Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:*

Nel corso del 2012 non è emersa corresponsione di ore di lavoro straordinario in quantità superiore ai limiti imposti da leggi e/o contratti.

- *Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:*

Non sono state inseriti oneri contrattuali relativi al rinnovo della dirigenza e del comparto a causa del blocco della contrattazione collettiva nazionale previsto dalle norme relative al contenimento della spesa pubblica.

- *Altre problematiche:*

Il costo complessivo del personale dipendente è di € 108.613.035 e presenta un modesto aumento rispetto a quello dell'esercizio precedente pari ad € 108.198.634 (dato riclassificato secondo le linee guida predisposte dal Ministero della salute in applicazione del D.Lgs. 118/2011). Risulta rispettato il vincolo di spesa, imposto dalle disposizioni nazionali, che prevedono la riduzione del costo in misura pari all'1,40% rispetto a quello sostenuto nell'anno 2004, al netto delle deroghe regionali (costi per medici del servizio 118, servizio psichiatrico, diagnosi e cura, servizio PET-TC, carcere, categorie protette).

Mobilità passiva

Importo	€ 37.564.052,00
---------	-----------------

Vedi nota allegata

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 46.322.387,00 che risulta essere non in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

Sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

Importo	€ 4.055.668,00
---------	----------------

I rapporti convenzionali con le Case di Cura intraregionali sono dettati dalle linee guida regionali che fissano criteri e parametri per la stipula dei contratti ed indicano il tetto di spesa complessivo. Il global budget regionale viene suddiviso tra le cinque Case di Cura private convenzionate nell'accordo che annualmente viene sottoscritto con ciascuna struttura. Il global budget regionale invariato da diversi anni, è stato ridotto nel 2012 dello 0,5% rispetto al 2011 (art.15 comma 14 del D.L. 6 luglio 2012 n.95 convertito in L. 135/2012); di conseguenza sono state ridotte anche le quote attribuite alle singole Case di Cura. Oltre al global budget viene riconosciuta contrattualmente alle Case di Cura la cosiddetta "tariffa regressiva" il cui valore massimo è pari all'importo corrispondente al 10% di attività oltre il global budget abbattuta dell'85%. Nella nota integrativa al punto 19-4 è riportata apposita tabella con il dettaglio delle strutture convenzionate e relativi importi.

Valori superiori rispetto ai tetti fissati possono essere oggetto di specifici accordi; l'unico accordo stipulato in tal senso riguarda la Casa di Cura Villa Aurora per l'erogazione di prestazioni sanitarie ortopediche a favore dei residenti della ASL3. Tale maggior fatturato può essere riconosciuto soltanto dopo il raggiungimento degli importi previsti dal global budget ed è finalizzato al recupero della mobilità passiva extraregionale; la valorizzazione delle prestazioni (oggetto dell'ulteriore accordo) è pari al 50% dell'importo previsto dal vigente tariffario regionale, ad eccezione delle protesi la cui valorizzazione, per l'anno 2012 è stata fissata in un importo pari al 90% del tariffario regionale.

Per l'anno 2011 la spesa relativa a quest'ultimo accordo è stata pari ad € 46.954,00, mentre per il 2012 è stata di € 46.719,23 in adesione alla normativa sulla già citata "spending review".

L'Asl n.3 intrattiene rapporti convenzionali, oltre che con le case di cura, con strutture radiologiche intraregionali (Chiriofisiogen e Protos) sostenendo costi pari ad euro 368.143 per acquistare prestazioni di alta tecnologia ed ecografie al fine di sostenere la domanda assistenziale, contenere i tempi di attesa e ridurre i fenomeni di mobilità passiva extraregionale.

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 195.756.400,00
---------	------------------

Nell'ambito dei costi della produzione pari a complessivi euro 326.593.027, gli acquisti di beni e servizi ammontano ad euro 195.756.400 e sono costituiti da 42.282.175 per acquisti di beni e da 110.394.828 per acquisti di servizi sanitari e da 43.079.397 per acquisti di servizi non sanitari. A riguardo si rileva che tutte tre le tipologie di costi sopra indicati risultano diminuiti rispetto all'anno precedente. Gli acquisti di beni e servizi registrano un decremento di euro 811.642,00 (-1,88%), determinato prevalentemente dalla diminuzione dei costi relativi all'acquisto dei beni sanitari. Gli acquisti di servizi sanitari registrano un decremento di euro 1.083.672 (pari a -0,97%), dovuto prevalentemente alla diminuzione dei costi relativi all'acquisto di prestazione sanitarie da privato (farmaceutica convenzionata). La voce acquisti di servizi non sanitari registra un decremento di euro 451.097 (pari a -1,04%) determinato prevalentemente dalla diminuzione dei costi relativi a servizi appaltati, avvenuta a seguito dell'applicazione delle misure previste dalla regione Umbria in attuazione dei provvedimenti disposti dal D.L. 95/2012 cosiddetta Spending Review. In merito ai servizi derivanti dalle acquisizioni di prestazioni nelle forme di lavoro con modalità flessibili, l'azienda ha sostenuto costi per incarichi di collaborazione esterna per prestazioni di natura sanitaria, la cui spesa è

stata ricondotta nell'unica voce "consulenze, collaborazioni interinali ed altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie che presenta una riduzione pari ad euro 398.966, passando da euro 1.116.131 ad euro 717.165. In merito si specifica che tale decremento deriva dalla politica di razionalizzazione intrapresa e continuata dall'azienda che porta alla risoluzione degli incarichi di collaborazione esterna in maniera progressiva, politica, volta alla riconfigurazione ed alla riorganizzazione anche in termini economici dei servizi erogati alla collettività. Il sussistere di tali incarichi di collaborazione anche nel 2012, è determinato, comunque, dalla necessità di: a) garantire le campagne vaccinali veterinarie (erano 5 e si sono concluse in corso d'anno); b) garantire l'assistenza all'interno del carcere di Spoleto (incarichi passati a 3); c) di supportare le attività cliniche in maniera residuale per diverse specialità ma parcellizzate; d) attivazione di progettualità specifiche che sono conseguenti a determinati finanziamenti regionali, ministeriali o di terzi.

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 9.476.718,00
Immateriali (A)	€ 394.577,00
Materiali (B)	€ 9.082.141,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -104.518,00
Proventi	€ 17.706,00
Oneri	€ 122.224,00

Eventuali annotazioni

Gli oneri finanziari sono riferiti per € 101.247 ad interessi maturati sull'anticipazione ordinaria utilizzata nell'anno 2012, per € 14.328 alla quota interessi su mutui e per € 6.649 per altri oneri finanziari.

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 2.705.034,00
Proventi	€ 3.347.514,00
Oneri	€ 642.480,00

Eventuali annotazioni

La gestione straordinaria ha conseguito un risultato positivo di euro 2.705.034, notevolmente aumentato rispetto a quello dello scorso esercizio (1.185.796). In merito occorre precisare che il dato dello scorso anno risulta riclassificato secondo il d.lgs 138/2011 che prevede che alcune voci siano allocate in modo diverso: nello specifico la voce "concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche" pari ad euro 131.410 presente tra i proventi straordinari nel 2011 transitata nel valore della produzione

tra "altri ricavi e proventi" nel 2012. Nell'ambito della gestione straordinaria risultano contabilizzate tra i proventi straordinari (pari ad euro 3.347.514) le seguenti voci più significative:

SOPRAVVIVENZE ATTIVE:

- Mobilità extraregionale dell'anno 2011 pari ad euro 246.683 (come da nota regionale n. 0140351 del 24/09/2011);
- Rimborso di un importo da parte della ditta "SOGESI" (pari ad euro 89.965) relativo ad un pagamento non dovuto;
- Stralcio debiti pregressi anni 2011 e precedenti euro 214.056,00;

INSUSSISTENZE ATTIVE:

- Minori costi per adeguamento mobilità extraregionale 2011 per euro 49.846, come nota regionale n. 0140351 del 24 settembre 2011;
- Adeguamento fondo rinnovo contrattuale personale dipendente anno 2009 per euro 1.357.715;
- Adeguamento fondo risorse aggiuntive regionali a favore del personale dipendente anno 2009 per euro 486.287;
- Insussistenze di debiti verso Enti pubblici previdenziali diversi per euro 124.550;
- Insussistenze di costi nei confronti dei fornitori per euro 345.656;
- Riduzione Fondo rischi per risoluzione contenzioso TIA, per euro 140.000.

Nell'ambito delle "SOPRAVVIVENZE PASSIVE", si evidenziano le partite più significative:

- Adeguamento ISTAT ed altri Costi per Acquisti di Beni e Servizi nei confronti di Fornitori anni precedenti per euro 114.944;
- Prestazioni verso la Regione Umbria a fronte di sanzioni riguardo alle prevenzioni nei luoghi di lavoro per euro 145.773;

Tra le "INSUSSISTENZE PASSIVE" si riscontrano:

- Rettifiche di crediti verso Pubbliche Amministrazioni per euro 266.989.

Il Collegio, considerando la rilevanza delle somme in oggetto esaminate, invita l'Azienda a continuare a monitorare con attenzione tali poste contabili, e ad adottare opportune modalità organizzative in modo che il risultato d'esercizio sia sempre meno influenzato dalla gestione straordinaria e dipenda dalla gestione aziendale tipica, unica garanzia del conseguimento di un equilibrio economico consolidato.

Ricavi

Le assegnazioni di contributi in conto esercizio per l'anno 2012 da parte della Regione ammontano ad euro 280.609.736 suddivisi:

- 277.796.909 quale quota del fondo sanitario indistinta assegnata con DGR 980/2012 e DGR 331/2013;
- 2.812.827 quale contributo extra fondo vincolato così distinto:
 - * 274.659 quali ulteriori finanziamenti relativi ad assistenza Extra LEA, assegnata con DDR 2041/2013;
 - * 2.413.032 quale contributo per la non autosufficienza;
 - * 125.136 quale contributi provenienti da altri soggetti pubblici.

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Le note di credito da ricevere, sono state portate in diminuzione dello specifico debito v/fornitori di beni e servizi, e fanno riferimento ad alcune fatture il cui importo è stato contestato dai servizi. Qualora l'esito della contestazione è stato considerato incerto, i servizi hanno provveduto a comunicare la necessità di effettuare accantonamenti per fronteggiare tale rischio. L'importo totale accantonato a tal fine è pari a 1.116.875,86.

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto

e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la

corretta/avvenuta

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli (C.E./S.P./C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Questioni contrattuali	Tardiva adozione dell'atto
Oss:	Determina del Direttore Generale n. 484 del 16/12/2011 "Convenzione tra l'ASL Umbria 3 di Foligno e l'Associazione Centro Orientamento Ausili Tecnologici". Il Collegio rileva che la convenzione di durata biennale è stata rinnovata con ritardo solo al termine del primo anno di vigenza. Determina Direttore Generale n. 413 del 27/11/2012 "Affidamento servizio di pulizia e sanificazione ambientale Asl 3 Umbria". Il Collegio chiede chiarimenti rilevando che il conferimento del mandato per l'espletamento della gara e' avvenuto in data successiva alla scadenza del contratto.
Questioni contrattuali	
Oss:	Determina del Direttore Generale n. 513 del 29/12/2011 "Rinnovo convenzione tra ASL 3 Foligno e Casa Serena Capodacqua della Confraternita di Foligno" - Determina del Direttore Generale n. 20 del 20/01/2012 "Azioni Giudiziarie per recupero crediti aziendali". Il Collegio ha richiesto, per entrambi le determine, elementi conoscitivi e informativi riguardo all'attuazione delle attività connesse alla convenzione nel primo caso, riguardo all'attribuzione dell'incarico nel secondo caso.
Personale	Mancato rispetto di disposizioni di contenimento della spesa pubblica
Oss:	Determina del Direttore Generale n. 128 del 12/06/2012 "Assunzione a tempo indeterminato di n. 2 dirigenti medici - disciplina Anestesia e Rianimazione". Il Collegio rileva come le due assunzioni in sostituzione di un collocamento in quiescenza e di un trasferimento siano avvenute senza ricorrere all'istituto della mobilità di compensazione interaziendale e come mai nel caso del medico trasferito la sostituzione avvenga solo alcuni mesi dopo dal suo trasferimento.
Personale	
Oss:	Determina del Direttore Generale n. 116 del 30/03/2012 "Incarichi Dirigenziali 2011-2014-Provvedimenti". Il Collegio ha espresso perplessità sulla delineazione di un nuovo organigramma delle articolazioni strutturali ed organizzative avvenuta contestualmente al rinnovo degli incarichi dirigenziali scaduti.
Personale	
Oss:	Determina del Direttore Generale n. 234 del 29/06/2012 "Rinnovo contratto incarico ex art. 15 septies D. Lgs. n. 502/92". Il Collegio chiede di conoscere le motivazioni che sono state alla base del rinnovo del contratto triennale.
Questioni contabili	Ritardo nell'adozione del bilancio preventivo
Oss:	In data 6 marzo 2012, con verbale n. 4, il Collegio Sindacale prende atto del ritardo della redazione del Bilancio Preventivo economico 2012 - Settore Sociale, avvenuta in data successiva rispetto ai termini previsti dall'art. 6, commi 2 e 3, della L.R. 51/95 per le motivazioni espresse nel documento istruttorio allegato alla determina del D.G. n. 77 del 6 marzo 2012 che approva il progetto di Bilancio.
Questioni contrattuali	
Oss:	Determine del D.G. n. 100 del 20/03/2012, n. 126 del 05/04/2012, n. 169 del 11/05/2012 sulle quali il Collegio ha formulato richieste di acquisizione di informazioni o di materiale da esaminare.
Questioni contabili	Tardiva adozione dell'atto
Oss:	Il Collegio ha rilevato in data 21/12/2012 (verbale n. 26) che non e' stato ancora predisposto il Bilancio Preventivo economico 2013 del Settore Sociale e chiede spiegazioni in merito al responsabile del servizio.
Questioni contabili	Tardiva adozione dell'atto
Oss:	Il Collegio, nel verbale n. 15 del 06/07/2012 di approvazione al Bilancio 2011 - Gestione Sociale, ha raccomandato un piu' puntuale rispetto dei tempi previsti dall'art. 22 della Legge 51/95.

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 803.058,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 1.490.443,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

Tra i fondi rischi risultano accantonate tutte le somme che l'Ufficio legale ritiene probabile possano essere dovute in caso di soccombenza dell'azienda.

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni

Si allega nota per spesa farmaceutica.

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/ALLEGATO%20FONDI%202012_216347.docx

File allegato n° 2

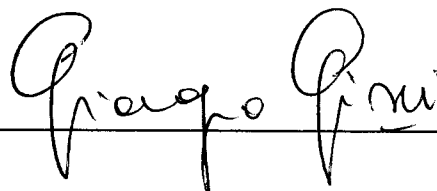
http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/FARMACEUTICA%202012_216347.docx

File allegato n° 3

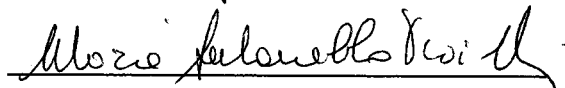
http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/MOBILITA'%20202012_216347.doc

FIRME DEI PRESENTI

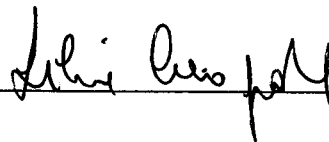
GIORGIO GISCI



MARIA ANTONELLA PROIETTI



SILVIA CICOGNOLA



Mobilità

Il fenomeno della mobilità sanitaria, nel suo complesso, costituisce in ogni esercizio un elemento importato sia di profilo istituzionale che gestionale e va ad incidere, talora, in termini significativi nei componenti positivi e negativi di reddito, sul risultato complessivo di esercizio. Pertanto, al riguardo, risulta necessario procedere alla valutazione dell'andamento dei flussi della suddetta mobilità sanitaria nei due aspetti relativi:

- a. Alla mobilità sanitaria intraregionale;
- b. Alla mobilità sanitaria extraregionale.

In via preliminare, è opportuno precisare che l'Azienda dal 2007 ad oggi ha avviato e messo in atto processi diretti alla riorganizzazione e alla razionalizzazione dei servizi sanitari esistenti e all'attivazione di nuovi, al fine di rispondere con maggiore efficienza e migliore efficacia alla domanda assistenziale da parte dei propri assistiti e di altri cittadini, mettendo in atto misure e azioni volte a meglio governare i flussi dal lato della mobilità passiva intraregionale e, soprattutto, di quella extraregionale.

1. Valutazione andamento flussi di mobilità sanitaria intraregionale

La politica di pianificazione e programmazione attuata dall'Azienda ha influenzato sensibilmente l'indice di attrazione intraregionale favorendo un flusso migratorio di assistiti delle altre ASL regionali in costante aumento dal 2007 ad oggi.

Tale fenomeno risulta evidente per le situazioni di emergenza/urgenza (incremento degli accessi al PS con successivi ricoveri prevalentemente in area chirurgica, medica e cardiologica), per le prestazioni programmate di tipo chirurgico (chirurgia generale, chirurgia oncologica, chirurgia vascolare, ortopedia, oculistica), per le situazioni riabilitative (l'ASL è la sede di riferimento regionale per il codice 75), per la sfera materno-infantile (incremento e successiva stabilizzazione del numero di parti) e per le prestazioni ambulatoriali delle varie branche specialistiche quali gastroenterologia, senologia, PET-TC, prestazioni oculistiche e cardiologiche (per evidenziare quelle con incrementi maggiori).

Pertanto, con riferimento ai valori della produzione si evidenzia che i flussi sanitari dei pazienti intraregione fanno rilevare, nell'anno 2012, un decremento del saldo fra mobilità attiva e passiva determinato da un consistente incremento della mobilità attiva, come da tabella che segue:

	TOTALE VALORE PRODUZIONE		DIFFERENZA (SALDO)	
	ATTIVA	PASSIVA		
ANNO 2010	€ 21.732.488,37	€ 25.256.586,22	-€	3.524.097,85
ANNO 2011	€ 23.493.966,18	€ 25.328.143,68	-€	1.834.177,50
ANNO 2012	€ 24.244.279,52	€ 24.436.542,94	-€	192.263,42

Tali valori di produzione non sono riscontrabili con uguali importi in bilancio per i fenomeni connessi con i meccanismi di global budget che, determinando tetti di spesa, non consentono di registrare le eccedenze oltre il tetto, permettendo di registrare, invece, i minori costi sostenuti.

Si riportano, di seguito, gli importi non iscritti a bilancio in quanto eccedenti il global budget sia per la QUOTA NON INCASSATA (in quanto eccedente il G.B. della ASL 3) sia per la QUOTA NON VERSATA (in quanto eccedente il G.B. delle altre Aziende)

	QUOTA NON INCASSATA (in quanto eccedente il G.B. della ASL 3)	QUOTA NON VERSATA (in quanto eccedente il G.B. delle altre Aziende)	DIFFERENZA
ANNO 2010	€ 1.629.078,30	€ 612.767,86	€ 1.016.310,44
ANNO 2011	€ 3.653.359,29	€ 652.537,08	€ 3.000.822,21
ANNO 2012	€ 3.247.729,67	€ 267.903,21	€ 2.979.826,46

L'analisi della casistica trattata dimostra che gli incrementi maggiori derivano dalle seguenti branche:

- ASL n. 1: neurologia, nido, ostetricia urologia e riabilitazione;

- ASL n. 2: odontostomatologia, ostetricia, nido, psichiatria, e pneumatologia;
- ASL n. 4: ostetricia , chirurgia, ortopedia, cardiologia, nido, riabilitazione e psichiatria.

2. Valutazione andamento flussi di mobilità sanitaria extraregionale

Per quanto attiene alla mobilità extraregionale è da rilevare che l'Azienda:

-sostiene una mobilità passiva che dal 2007 ad oggi si è progressivamente ridotta passando da € 14.038.162,65 ad € 13.395.411,99 .del 2011 **con un recupero di € 642.750,66.**

-produce una mobilità attiva in costante aumento passando da € 7.203.490,14 del 2007 ad € 12.055.098,46 del 2011 **con un recupero di €4.851.608,32.**

	TOTALE MOBILITA'		DIFFERENZA (SALDO)
	ATTIVA	PASSIVA	
ANNO 2007	7.203.490,14	14.038.162,65	-6.834.672,51
ANNO 2008	9.113.510,05	13.772.256,21	-4.658.746,16
ANNO 2009	11.022.155,74	13.543.361,25	-2.521.205,51
ANNO 2010	10.512.616,56	13.445.258,12	-2.932.641,56
ANNO 2011	12.055.098,46	13.395.411,99	-1.340.313,53
ANNO 2012*	11.089.971,08		

* L'importo della mobilità attiva extraregionale 2012 non è definitivo, mentre per quello della passiva extraregionale 2012 si è in attesa della comunicazione da parte della Regione Umbria

Dai dati regionali l'ASL n.3 contribuisce al recupero della mobilità passiva e all'incremento della mobilità attiva extraregionale.

La casistica di mobilità extraregionale evidenzia:

- la stabilità di alcune casistiche di fuga, quali i trapianti, la chirurgia pediatrica, la cardiocirurgia, la neurochirurgia, oncologia chirurgica, ovvero casistiche non garantite dall'Aziende e non attrattive neanche nel panorama regionale
- il recupero progressivo, ormai avviato alla stabilizzazione di alcune casistiche quali la chirurgia generale, la pediatria e la neonatologia, ostetricia e ginecologia
- fenomeni attrattivi per alcune casistiche quali la gastroenterologia, la Pet-Tc, la chirurgia ortopedica e l'UTIC.

Spesa farmaceutica

Riguardo alla spesa farmaceutica, si precisa, in via preliminare, che la Giunta con propria delibera n. 1273 del 28.10.2011, richiamata dalla nota della Direzione Regionale Sanità n. 15193 del 28.10.2011 avente ad oggetto "Indirizzi Vincolanti per la predisposizione del bilancio di previsione per l'anno 2012", ha fornito le relative istruzioni al fine di consentire una adeguata programmazione; in tale occasione, nello specifico per la spesa farmaceutica, si dispone che la stessa deve essere contenuta, a livello regionale, entro i limiti fissati dalla legge 222/2007 e della legge 102/2009, per la farmaceutica territoriale (13,3% del fabbisogno) e per la farmaceutica ospedaliera (2,4% del fabbisogno); Tale vincolo viene stabilito per ogni singola azienda in apposite tabelle.

Il costo per la spesa farmaceutica per il 2012 ammonta ad euro 46.322.388,75.

Il dato riportato fa riferimento ai seguenti sottoconti che sono riportati nelle voci del conto economico.

240	0	0	ACQUISTI DI BENI SANITARI			
240	10	0	Prodotti farmaceutici ed emoderivati		Costo	Voci del C.E. Ministeriale
240	10	72		Medicinali con AIC, eccetto vaccini, emoderivati prod.reg.le, attività non commerciale	6.445.820,45	BA0040
240	10	75		Medicinali con AIC, eccetto Vaccini, emoderivati reg. distribuzione diretta classe H	4.509.729,00	BA00040
340	30	18		Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE H	1.492.878,47	BA0970
240	10	74		Medicinali con AIC, eccetto Vaccini, emoderivati reg. distribuzione diretta classe A	5.127.066,00	BA0040
240	10	81		Ossigeno con AIC attività non commerciale	503.978,12	BA0040
240	10	82		Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE DIRETTA	98.191,00	BA0040
240	10	76		Medicinali con AIC, eccetto Vaccini, emoderivati reg. distribuzione PER CONTO	3.813.965,00	BA0040
340	30	17		Altre prestaz.di carattere sanit. da az.del S.S.R.- distrib farm file F da pubbl (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) CLASSE A	267.762,60	BA0970
280	10	10		Convenzioni per assistenza farmaceutica	24.062.998,11	BA0500
					46.322.388,75	

Per quanto attiene ai vincoli dei tetti di spesa si da atto che:

Il vincolo della **farmaceutica territoriale**, fissato dalla Regione in € 34.812.149, risulta rispettato, anzi va sottolineato un positivo contenimento. Infatti pur con un obiettivo di spesa corrispondente per l'ASL 3 ad un pro capite pesato pari € 207,10 a fronte di un obiettivo regionale di € 216,29, è

stato conseguito un valore di € 33.369.983 con una spesa pro capite pesata che risulta in assoluto la più bassa a livello regionale. Lo scorso esercizio la spesa sostenuta è stata pari ad € 34.264.652.

Il vincolo della **farmaceutica ospedaliera** non risulta rispettato, il vincolo della spesa farmaceutica imposto dalla Regione era pari a € 4.420.897, mentre il costo sostenuto, è risultato pari ad € 11.459.528 (a cui si aggiunge l'importo di euro 1.492.878 relativo alla mobilità passiva intraregionale di classe H). Lo scorso esercizio la spesa sostenuta è stata pari ad € 12.018.075 (escluso il file F relativo alla mobilità passiva intraregionale di classe H).

Il mancato rispetto del tetto di spesa programmato per la farmaceutica ospedaliera è un fenomeno generalizzato a tutte le regioni italiane, **registrando una spesa media nazionale che le Regioni hanno stimato al 4,4% (per la Regione Umbria la stima dai dati di preconsuntivo è al 5,2%) a fronte di un tetto fissato al 2,4% della spesa sanitaria complessiva**, considerato che non ha avuto l'impatto sperato sul contenimento della spesa ospedaliera lo spostamento all'assistenza farmaceutica territoriale di alcuni farmaci utilizzati prevalentemente sul territorio in applicazione di quanto previsto dall'art. 11 comma 7 della legge 122/2010.

Un'analisi di ripartizione dei consumi permette di rilevare che:

	Tipologia consumi	Totale consumi	Note
1	Consumi per somministrazione diretta disposti dagli specialisti della ASL n. 3	6.276.713	farmaci prescritti dagli specialisti dell'azienda e erogati all'interno delle strutture
2	Consumi per distribuzione diretta (classe H) disposti dagli specialisti della ASL n. 3	2.437.669	farmaci prescritti dagli specialisti dell'azienda e distribuiti direttamente
Consumi "diretti"		8.714.383	
2ab	Consumi per distribuzione diretta (classe H) disposti in maniera indiretta da altre Aziende della Regione	1.033.430	farmaci prescritti da specialisti dipendenti di altre aziende regionali e prelevati presso le farmacie della ASL n. 3 a fronte della presentazione di un Piano Terapeutico. L'Azienda non ha possibilità di negare la prescrizione.
2ac	Consumi di distribuzione diretta (classe H) disposti in maniera indiretta da altre Aziende extra Regione	1.038.630	farmaci prescritti da specialisti dipendenti di altre aziende extra-regione e prelevati presso le farmacie della ASL n. 3 a fronte della presentazione di un Piano Terapeutico. L'Azienda non ha possibilità di negare la prescrizione.
Consumi "indiretta"		€ 2.072.060	
	Preparazione per ASL 2	169.107	Farmaci prescritti da specialisti ASL 2 per allestimento centralizzato e totalmente rimborsati
Consumi farmaci		€ 10.955.550	
	Ossigeno	503.978	classificato come farmaco nel corso del 2010
TOTALE CONSUMI		€ 11.459.528	TETTO FARMACEUTICA OSPEDALIERA

Se si rendicontasse la sola "ospedaliera pura", ovvero la somministrazione diretta ai degenti escludendo la distribuzione diretta di classe H e l'ossigeno (cosa non conforme alle disposizioni di legge in materia di spesa farmaceutica ospedaliera) si sarebbe registrato un totale di € 6.276.713 di cui oltre il 50% sono legati ai consumi di farmaci antitumorali per l'oncoematologia di Foligno e di Spoleto.

Si fa presente infine che questa Azienda ha in ogni caso posto in essere ogni azione prevista dalle direttive regionali, quale quella della centralizzazione degli allestimenti dei farmaci antitumorali, con l'intento di contenere l'andamento della spesa farmaceutica ospedaliera.

FONDI PER ONERI E RISCHI

E' compito del Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 29 del D. Lgs. 118/2011 lett. g), attestare l'avvenuto rispetto degli adempimenti necessari per procedere all'iscrizione dei "fondi oneri e rischi" e del relativo utilizzo. Come è noto, ai sensi dell'art. 2424 bis C.C., comma 3, i fondi oneri e rischi sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

In particolare, secondo l'OIC 19, tali fondi sono distinti in :

- accantonamenti per passività certe il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono indeterminate (fondi per oneri);
- accantonamenti per passività la cui esistenza è solo probabile (fondi rischi).

I "Fondi per rischi e oneri" presenti nel Bilancio al 31/12/2012 dell'Asl 3 Umbria sono i seguenti:

FONDI PER RISCHI

"Fondo Rischi per cause civili ed oneri processuali": questo fondo accoglie gli importi accantonati anno per anno a fronte di rischi insorti in ciascun esercizio che avrebbero potuto manifestarsi negativamente negli esercizi successivi. In particolare trattasi di rischi per liti arbitrali, risarcimenti, contenzioso (non relativo a personale dipendente) che sono stati negli anni individuati come probabili ovvero il cui accadimento poteva concretizzarsi in base a motivi seri o attendibili, ma non certi.

La consistenza iniziale di tale fondo al 01.01.2012 era pari ad euro 2.353.052,56 (parte di tale fondo pari ad euro 737.627,90 viene stornata al fondo rischi per contenzioso personale dipendente, secondo la nuova classificazione richiamata dal decreto legislativo 118/2011).

Gli accantonamenti effettuati nell'anno sono stati pari ad euro 38.000,00.

Tale importo è stato determinato con i criteri sopra indicati (eventi probabili) ed il Collegio ha ricevuto comunicazione predisposta dal Dirigente Affari Legali, contenente elenco delle controversie e cause in corso, con analisi di ciascuna di essi, alcune anche supportate dal parere del legale e contenente la quantificazione del rischio. Anche per gli importi accantonati nei passati esercizi esiste nota dell'Ufficio Legale predisposta con i medesimi criteri. Il fondo risulta utilizzato per euro 162.981,84 a fronte di situazioni in cui l'Azienda è stata soccombente, oppure per pagamento delle spese legali, qualora poste a carico dell'Azienda.

"Fondo Rischi per contenzioso personale dipendente": tale fondo, insieme al precedente indicato, nell'esercizio precedente faceva parte di un unico fondo denominato "Fondo su rischi arbitrati e risarcimenti". A seguito della riclassificazione, richiamata dal D. Lgs. 118/2011, euro 737.627,90 sono state stornate a questo fondo. Nel corso dell'esercizio sono stati accantonati euro 98.187,60 ed il fondo è stato utilizzato per euro 32.757,75. Esistono note predisposte dall'Ufficio Affari Legali e dall'Ufficio Risorse Umane, a firma dei rispettivi dirigenti, che attestano la congruità degli accadimenti e che sono state dettagliatamente relazionate al Collegio.

"Altri fondi rischi":

- a) **"Fondo equo indennizzo"**: è stato costituito per far fronte ad indennizzi legati a patologie dipendenti da cause di servizio, a fronte delle quali i dipendenti hanno fatto richiesta di risarcimento all'azienda. Tale fondo non è stato alimentato nel 2012, poiché l'art. 6 del D.L. 201/2011, convertito in Legge 214/2011, ha abrogato l'istituto dell'equo indennizzo. L'utilizzo

nell'esercizio è stato pari ad euro 6.881,28. Il Valore finale di tale fondo, pari ad euro 216.278,86, viene considerato congruo sulla base delle domande pendenti istruite, ma non ancora definite.

b) "Altri fondi rischi": tale fondo, il cui valore finale è pari ad euro 7.595.003,19, risulta essere la somma di fondi accantonati per le finalità specifiche di seguito indicate.

- **Assicurazioni:** franchigie complessivamente accantonate in relazione a sinistri denunciati e somme accantonate per fallimento compagnia di assicurazione per la parte eccedente la franchigia, come da comunicazione del Servizio Affari Legali.
L'importo totale del fondo è pari ad euro 6.331.760,66.
- **Accantonamenti parziali a fronte del conto "Note di credito da ricevere":** Il conto note di credito da ricevere, portato in diminuzione del debito v/fornitori di beni e servizi, fa riferimento ad alcune fatture il cui importo è stato contestato dai servizi. Qualora l'esito della contestazione è stato considerato incerto, i servizi hanno provveduto a comunicare la necessità di effettuare accantonamenti per fronteggiare a tale rischio. L'importo totale accantonato è pari a 1.116.875,86.
- **Fondo rischi costituito a seguito di avvisi di pagamento di tasse contestate per un importo pari ad euro 91.032,24.**
- **Altri fondi relativi a somme accantonate negli anni precedenti a fronte di oneri incerti nella loro esatta quantificazione , pari ad euro 55.334,43, documentati dai singoli servizi.**

QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:

Rappresentano quote inutilizzate di contributi vincolati rispettivamente erogati dalla Regione, da soggetti pubblici e da soggetti privati, come dettagliatamente elencati in Nota Integrativa.

ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:

"Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente": Tale fondo, la cui consistenza iniziale è pari ad euro 1.357.715,27, è stato completamente stornato fra gli oneri straordinari, in relazione al blocco della contrattazione collettiva nazionale.

"Fondo Rinnovi Convenzioni MMG-PLS-MCA": rappresenta gli accantonamenti per incentivi al personale convenzionato effettuati nell'esercizio in corso. La consistenza iniziale di euro 2.261.517,72 al 01.01.2012 è stata stornata ed imputata al "Fondo incentivazione per il personale convenzionato" a seguito di comunicazione del Dirigente Servizio Convenzioni del 15/04/2013, perché trattasi di somme accantonate negli anni precedenti per il pagamento di incentivi, come di seguito specificato. L'accantonamento riferito all'anno 2012 di euro 379.260,00 riguarda l'indennità di vacanza contrattuale per il triennio 2010-2013, calcolata applicando il 50% dell'inflazione programmata, pari al 1,5% sugli importi erogati nell'anno 2010 e moltiplicata per 3. Il calcolo è stato effettuato secondo le modalità comunicate dal Dirigente del Servizio Convenzioni con la nota sopra citata.

"Fondo Rinnovo Convenzioni Medici SUMAI": la consistenza del fondo di euro 31.653,00 rappresenta gli accantonamenti effettuati nel corso dell'esercizio e riguarda l'indennità di vacanza contrattuale per il triennio 2010-2013, calcolata applicando il 50% dell'inflazione programmata, pari al 1,5% sugli importi

erogati nell'anno 2010 e moltiplicata per 3, come da comunicazione del Dirigente del Servizio Convenzioni di cui sopra.

"Fondo oneri differiti per attività libero-professionale": la consistenza iniziale pari ad euro 463.935,83 è stata completamente utilizzata nell'anno 2012; l'accantonamento dell'esercizio di euro 425.328,91 corrisponde al 15% del totale dell'attività ALPI secondo la D.G.R. 53/2001 recepita con D.A. del Direttore Generale n.558/2004, come da comunicazione acquisita del Dirigente del Servizio Amministrazione Risorse Umane.

" Fondo incentivazione per il personale convenzionato": la somma di euro 2.261.517,72 è stata girocontata dal "fondo rinnovi convenzioni MMG-PLS-MCA" , come sopra descritto, e decrementata dell'utilizzo di euro 1.067.396,87 per raggiungimento degli obiettivi, certificati dai rispettivi responsabili. L'accantonamento dell'esercizio pari ad euro 1.312.525,39 è stato effettuato secondo il rispetto dei criteri indicati nella nota del Dirigente del Servizio Convenzioni del 15/04/2013.

"Fondo oneri personale in quiescenza": la consistenza iniziale di euro 417.769,37 è stata incrementata di euro 300.000,00 in seguito ad accantonamenti effettuati , come da comunicazione del Dirigente del Servizio Amministrazione Risorse Umane, relative a quote pensioni a carico dell'Ente per benefici contrattuali. L'utilizzo di euro 80.242,04 è avvenuto in seguito a richiesta da parte dell'INPDAP delle somme da liquidare.

"Fondo Oneri e Spese": tale conto somma sia il "fondo per manutenzioni cicliche" per euro 1.892.440 che il "fondo nucleo di valutazione" per euro 9.765. Il fondo manutenzioni cicliche è stato costituito nell'esercizio 2012 in quanto l'ente, come consentito dall'OIC 19, ha provveduto ad accantonare la somma pari ad euro 1.892.440 per manutenzioni cicliche su strutture, impianti ed attrezzature biomedicali. Tale accantonamento è stato effettuato a seguito della necessità di garantire una serie di interventi per usure verificatesi negli anni precedenti su strutture ed impianti al fine di evitare interruzioni ai servizi che si tradurrebbero in allungamenti delle liste di attesa o in ulteriori disagi per gli utenti. Le manutenzioni cicliche sono state dettagliatamente descritte e quantificate dal Dirigente del Servizio Attività Tecniche, Manutenzioni Ing. Clinica. Il "Fondo nucleo di valutazione" riguarda un modesto importo per il quale non si ha la certezza riguardo alla data della corresponsione.

"Quote inutilizzate per concorsi, rimborsi e recuperi da Regione": tale fondo, la cui consistenza finale è pari ad euro 710.258,23 rappresenta le quote non utilizzate di concorsi, rimborsi e recuperi da Regione, come da tabella 11 2 presente nella Nota Integrativa.

Azienda usl Umbria n.2

BILANCIO DI ESERCIZIO 2012
Ex asl n. 3 Umbria

STATO PATRIMONIALE

**STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>		Anno 2012	Anno 2011
A IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazioni immateriali		2.976.938	3.219.038
1) Costi d'impianto e di ampliamento		0	0
2) Costi di ricerca e sviluppo		0	0
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		0	0
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		0	0
5) Altre immobilizzazioni immateriali		2.976.938	3.219.038
II Immobilizzazioni materiali		87.523.756	98.999.740
1) Terreni		2.996.794	2.996.794
a) Terreni disponibili		190.730	190.730
b) Terreni indisponibili		2.806.065	2.806.065
2) Fabbricati		76.900.542	82.771.675
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		588.891	605.213
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		76.311.651	82.166.462
3) Impianti e macchinari		2.910.471	770.251
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		2.742.575	10.460.028
5) Mobili e arredi		819.234	1.464.629
6) Automezzi		102.769	297.986
7) Oggetti d'arte		0	0
8) Altre immobilizzazioni materiali		347.294	234.303
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		704.075	4.075
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro Entro 12 mesi)		66.229	66.229
1) Crediti finanziari		0	0
a) Crediti finanziari v/Stato		0	0
b) Crediti finanziari v/Regione		0	0
c) Crediti finanziari v/partecipate		0	0
d) Crediti finanziari v/altri		0	0
2) Titoli		66.229	66.229
a) Partecipazioni		66.229	66.229
b) Altri titoli		0	0
Totale A)		90.566.923	102.285.008
B ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze		4.719.118	4.845.838
1) Rimanenze beni sanitari		4.549.997	4.618.071
2) Rimanenze beni non sanitari		169.121	227.767
3) Acconti per acquisti beni sanitari		0	0
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		0	0
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		40.226.281	60.454.696
1) Crediti v/Stato		859.880	836.337
a) Crediti v/Stato - parte corrente		242.648	148.507
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		0	0
2) Crediti v/Stato - altro		242.648	148.507
b) Crediti v/Stato - investimenti		0	0
c) Crediti v/Stato - per ricerca		0	0
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		0	0
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		0	0
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		0	0
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca		0	0
d) Crediti v/prefetture		617.232	687.831
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma		26.135.722	48.064.153
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		25.890.926	47.274.493

1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa cor	25.890.926	25.890.926	47.274.493
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanzia	19.936.431	19.936.431	7.478.579
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente I FA	0	0	0
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra I FA	274.659	274.659	0
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa c	5.679.836	5.679.836	39.795.914
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0	0
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	244.797	244.797	789.660
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanzia	244.797	244.797	789.660
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento	0	0	0
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano per	0	0	0
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi	0	0	0
3) Crediti v/Comuni	143.017	143.017	132.376
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da	7.619.352	7.619.352	6.216.954
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.484.918	7.484.918	6.119.110
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	134.434	134.434	97.844
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	298.202	298.202	298.202
6) Crediti v/Erario	7.850	7.850	10.693
7) Crediti v/altri	5.162.258	5.162.258	4.895.981
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0	0
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		0	0
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		0	0
IV Disponibilità liquide		144.531	211.699
1) Cassa		84.587	108.383
2) Istituto Tesoriere		0	0
3) Tesoreria Unica		0	0
4) Conto corrente postale		59.944	103.317
Totale B)		45.089.930	65.512.233
C RATEI E RISCONTI ATTIVI			
I Ratei attivi		0	0
II Risconti attivi		370.730	446.301
Totale C)		370.730	446.301
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		136.027.583	168.243.541
D CONTI D'ORDINE			
1) Canoni di leasing ancora da pagare		4.615.122	5.874.156
2) Depositi cauzionali		0	0
3) Beni in comodato		10.385.900	10.385.900
4) Altri conti d'ordine		1.926.080	0
Totale D)		16.927.102	16.260.056

STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>		Anno 2012	Anno 2011
A PATRIMONIO NETTO			
I Fondo di dotazione		-10.085.995	-4.134.878
II Finanziamenti per investimenti		67.978.289	72.833.687
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		0	0
2) Finanziamenti da Stato per investimenti		3.919.466	0
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		3.919.466	0
b) Finanziamenti da Stato per ricerca		0	0
c) Finanziamenti da Stato - altro		0	0
3) Finanziamenti da Regione per investimenti		63.862.759	72.613.198
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		196.065	220.489
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		0	0
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		3.916.814	2.449.114
IV Altre riserve		695.321	0
V Contributi per ripiano perdite		0	25.420.858
VI Utili (perdite) portati a nuovo		-8.901.782	-32.781.497
VII Utile (perdita) dell'esercizio		1.544.053	1.987
Totale A)		55.146.701	63.789.270
B FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Fondi per imposte, anche differite		0	210.699
2) Fondi per rischi		10.450.352	14.783.717
3) Fondi da distribuire		0	0
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		321.567	334.407
5) Altri fondi oneri		6.592.879	5.291.750
Totale B)		17.364.799	20.620.574
C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			
1) Premi operosità		1.275.981	1.214.035
2) TFR personale dipendente		0	0
Totale C)		1.275.981	1.214.035
D DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)			
Entro 12 mesi			
1) Mutui passivi		0	409.265
2) Debiti v/Stato	0	0	0
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	1.099.582	1.099.582	3.448.972
4) Debiti v/Comuni	7.754	7.754	998
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	7.543.140	7.543.140	5.254.715
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa	6.450.404	6.450.404	3.601.830
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	1.078.995	1.078.995	1.638.655
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	0	0	0
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	13.740	13.740	14.230
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0
7) Debiti v/fornitori	31.928.728	31.928.728	34.447.818
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	5.160.378	5.160.378	14.400.410
9) Debiti tributari	260.159	260.159	5.110.323
10) Debiti v/altri finanziatori	0	0	0
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	5.429.909	5.429.909	6.410.840
12) Debiti v/altri	8.464.510	8.464.510	9.249.898

Totale D)	59.894.160	59.894.160	78.733.240
E RATEI E RISCONTI PASSIVI			
1) Ratei passivi	30.645		34.555
2) Risconti passivi	2.315.297		3.851.867
Totale E)	2.345.942		3.886.422
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	136.027.583		168.243.541
F CONTI D'ORDINE			
1) Canoni di leasing ancora da pagare	4.615.122		0
2) Depositi cauzionali	0		0
3) Beni in comodato	10.385.900		10.385.900
4) Altri conti d'ordine	1.926.080		0
Totale F)	16.927.102		10.385.900

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO

Decreto Interministeriale _____

	Anno 2012	Anno 2011
A VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio	280.609.736	280.197.369
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma	277.796.909	277.639.854
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	2.812.827	2.557.515
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	2.413.032	1.903.089
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive	274.659	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	133.241
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	125.136	521.185
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	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio	140.207	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	36.643.298	36.641.473
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie	21.006.894	19.915.317
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.217.224	3.253.079
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	12.419.181	13.473.077
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.144.185	2.663.306
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.501.044	4.314.996
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.867.005	4.226.179
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
9) Altri ricavi e proventi	619.038	730.665
Totale A)	333.524.513	328.773.988
B COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni	42.282.175	43.093.817
a) Acquisti di beni sanitari	41.436.208	42.243.132
b) Acquisti di beni non sanitari	845.967	850.685
2) Acquisti di servizi sanitari	110.394.828	111.478.500
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	17.270.888	16.978.189
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	24.444.090	25.912.909
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	7.338.015	6.953.331
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	572.090	540.410
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.360.602	3.226.160
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.637.112	3.478.296
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	33.143.448	33.682.064
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	583.718	732.346
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	2.413.458	2.655.550
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	422.144	459.065
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.436.707	2.358.869
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	9.805.445	9.193.538
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.303.256	2.418.891
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.895.938	1.721.122
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	717.165	1.116.131
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	50.751	51.629
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	43.079.397	43.530.494
a) Servizi non sanitari	42.654.330	43.216.613

b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro	95.344	79.420
c) Formazione	329.724	234.461
4) Manutenzione e riparazione	2.481.885	2.364.401
5) Godimento di beni di terzi	3.353.671	2.789.383
6) Costi del personale	108.613.035	108.198.635
a) Personale dirigente medico	42.135.640	42.400.761
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.841.401	3.369.243
c) Personale comparto ruolo sanitario	47.117.787	47.094.620
d) Personale dirigente altri ruoli	1.260.867	1.223.281
e) Personale comparto altri ruoli	14.257.340	14.110.730
7) Oneri diversi di gestione	1.193.914	1.308.026
8) Ammortamenti	9.476.719	6.304.749
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	394.578	417.998
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.071.416	1.413.085
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.010.725	4.473.666
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	281.276	123.575
10) Variazione delle rimanenze	126.720	51.463
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	68.074	49.948
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	58.646	101.411
11) Accantonamenti	5.309.408	2.397.413
a) Accantonamenti per rischi	248.613	97.542
b) Accantonamenti per premio operosità	100.000	90.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	141.434	-
d) Altri accantonamenti	4.819.360	2.209.871
Totale B)	326.593.027	321.640.456
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.931.485	7.133.532
C, PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	17.706	6.660
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	122.224	173.170
Totale C)	- 104.518	- 166.510
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni	-	-
2) Svalutazioni	-	-
Totale D)	-	-
E, PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi straordinari	3.347.514	2.086.216
a) Plusvalenze	424	-
b) Altri proventi straordinari	3.347.090	2.086.216
2) Oneri straordinari	642.480	900.420
a) Minusvalenze	18.948	24.453
b) Altri oneri straordinari	623.532	875.967
Totale E)	2.705.034	1.185.796
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	9.532.001	8.152.818
Y, IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
1) IRAP	7.727.602	7.900.185
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.250.053	7.612.407
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	290.031	272.293
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	147.765	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	39.753	15.485
2) IRES	260.346	250.646
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-

Totale Y)	7.987.948	8.150.831
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.544.053	1.987

RENDICONTO FINANZIARIO

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2012
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	1.544.053
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	3.071.416
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	6.010.725
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	394.578
Ammortamenti		9.476.719
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-6.867.005
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-6.867.005
(+)	accantonamenti SUMAI	100.000
(-)	pagamenti SUMAI	0
(+)	accantonamenti TFR	0
(-)	pagamenti TFR	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		100.000
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	281.276
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	0
- Fondi svalutazione di attività		281.276
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	5.842.636
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-4.424.174
- Fondo per rischi ed oneri futuri		1.418.462
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		5.953.505
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-2.349.389
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	6.755
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	2.288.425
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-2.519.091
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-4.850.164
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-980.931
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-785.389
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-9.189.783
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-1.540.480
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-94.141
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni	0

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	21.928.430
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-641
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-1.370.538
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	2.843
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-266.277
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	20.199.676
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-126.720
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-126.720
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0
A - Totale operazioni di gestione reddituale		15.296.198
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-223.328
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-223.328
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0
(-)	Acquisto terreni	0
(-)	Acquisto fabbricati	-95.253
(-)	Acquisto impianti e macchinari	
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-268.707
(-)	Acquisto mobili e arredi	-32.140
(-)	Acquisto automezzi	-150.424
(-)	Acquisto altri beni materiali	-807.310
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-1.353.834
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	18.859
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	467
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	11.250
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	30.576
(-)	Acquisto crediti finanziari	0
(-)	Acquisto titoli	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0

(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
B - Totale attività di investimento		-1.546.586
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0
(+)	aumento fondo di dotazione	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	54.147
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	0
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	54.147
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-9.240.032
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento		-9.185.885
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		4.563.727
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-67.169
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		4.630.896

Schema di nota integrativa

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.

La presente nota integrativa, in particolare, 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.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

GEN02 – I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati
NO 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 – Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto
NO finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio .

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	<p>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.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>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.</p> <p>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 :</p> <ul style="list-style-type: none">- perizia di stima- valutazione secondo criteri del D.P.R. 131/86- perizia di stima sommaria- costo storico di acquisizione <p>I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione:</p> <ul style="list-style-type: none">- perizia di stima

- valutazione secondo criteri del D.P.R. 131/86
- perizia di stima sommaria
- costo storico di acquisizione

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, verso le seguenti figure professionali: 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.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2012							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
	T1				T12	T12	T13
Tipologia di personale	Personale al 31/12/11	di cui Personale Part Time al 31/12/11	Personale al 31/12/12	di cui Personale Part Time al 31/12/12	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	1.590	47	1.556	45	18.578	51.331.132	18.061.103
Dirigenza	444	2	446	2	5.351	21.403.513	12.683.169
- Medico-veterinaria	404	1	400	1	4804,7	19338607	11.908.061
- Sanitaria	40	1	46	1	546,21	2064906	775.108
Comparto	1.146	45	1.110	43	13.227	29.927.619	5.377.934
- Categoria DS	102	3	89	3	1123,91	2771977	552.997
- Categoria D	1044	42	1021	40	12102,75	27155642	4.824.937
- Categoria C							
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE	3	-	3	-	37	137.872	68.478
Dirigenza	3		3		37	137872	68.478
Livello dirigenziale							
Comparto	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria D							
RUOLO TECNICO	284	4	302	9	3.572	6.598.189	979.526
Dirigenza	1		1		12	44883	21.489
Livello dirigenziale							
Comparto	283	4	301	9	3.560	6.553.306	958.037
- Categoria DS	9		10		115	280470	44.984
- Categoria D	28		29		339,75	734423	74.027
- Categoria C	30		30		357	752371	112.657

- Categoria Bs	193	4	192	4	2262,37	3998358	656.435
- Categoria B	20		19		277,04	471743	51.878
- Categoria A	3		21	5	208,7	315941	18.056
RUOLO AMMINISTRATIVO	139	6	143	8	1.609	3.592.150	582.958
Dirigenza	8		7		94	373032	327.191
Livello dirigenziale							
Comparto	131	6	136	8	1.515	3.219.118	255.767
- Categoria DS	16		15		192	505622	90.271
- Categoria D	42	2	41	2	468,65	1108750	84.774
- Categoria C	44	3	42	2	499,33	991928	46.131
- Categoria Bs	19	1	18		220	382192	22.466
- Categoria B	10		20	4	135,37	230626	12.125
- Categoria A							
TOTALE	2.016	57	2.004	62	23.796	61.659.343	19.692.065

Dati sull'occupazione al 31.12.12			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
	T2		T14 (TOTALE)
Tipologia di personale	Personale al 31/12/11	Personale al 31/12/12	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
RUOLO SANITARIO	30,39	44,08	1.647.661,00
Dirigenza	13,80	13,43	771.799,00
- Medico-veterinaria	13,80	13,43	771.799,00
- Sanitaria			
Comparto	16,59	30,65	875.862,00
- Categoria DS			

- Categoria D	16,59	30,65	875.862,00
- Categoria C			
- Categoria Bs			
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	-	-	-
- Categoria D			
RUOLO TECNICO	5,89	2,78	61.734,00
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	5,89	2,78	61.734,00
- Categoria DS			
- Categoria D			
- Categoria C			
- Categoria Bs	5,89	2,78	61.734,00
- Categoria B			
- Categoria A			
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	-	-	-
- Categoria DS			
- Categoria D			
- Categoria C			
- Categoria Bs			
- Categoria B			
- Categoria A			
TOTALE	36,28	46,86	1.709.395,00

Dati sull'occupazione al 31.12.12				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/11 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/11 da altri enti	Personale in comando al 31/12/12 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/12 da altri enti
RUOLO SANITARIO	6,00	1,00	7,00	1,00
Dirigenza	5,00	1,00	5,00	1,00
- Medico-veterinaria	5,00	1,00	5,00	1,00
- Sanitaria				
Comparto	1,00	-	2,00	-
- Categoria DS				
- Categoria D	1,00		2,00	
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	-	-	-	-
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	-	-	1,00	-
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	-	-	1,00	-
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs			1,00	
- Categoria B				

- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-	-
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	-	-	-	-
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/X-1	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X-1	Personale al 31/12/X	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X
RUOLO SANITARIO	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini -anno anno X-1	Uomini -anno anno X
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini -anno anno X-1	Uomini -anno anno X
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza		
Comparto		

RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini -anno anno X-1	Uomini -anno anno X
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2011	Personale al 31/12/2012
MEDICINA DI BASE		
MMG	135	137
PLS	21	20
Continuità assistenziale	77	86
Altro(specialisti ed emerg. Sanitaria)	40	54

4. Immobilizzazioni materiali e 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)	ricalcolo ammortamenti	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	-			-	-										-
	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	-			-	-										-
	di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-			-	-										-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	2.643.622,37			-	2.643.622,37	- 2.643.622,37									-
	di cui soggette a sterilizzazione															
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	575.416,01			-	575.416,01				145.014,04				47.350,57	257.149,28	415.930,20
	di cui soggette a sterilizzazione															69.165,96
AAA160	Migliorie su beni di terzi	-			-	-	2.643.622,37			78.313,52				23.499,97	137.428,40	2.561.007,52
	di cui soggette a sterilizzazione															95.559,97
AAA180	Pubblicità	-			-	-										-
	di cui soggette a sterilizzazione															
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.219.038,38	-	-	-	3.219.038,38	-	-	-	223.327,56	-	-	-	70.850,54	394.577,68	2.976.937,72

Tab. 4 -1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

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)	ricalcolo ammortamenti	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	190.729,80			-	190.729,80										190.729,80
	di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA300	Terreni indisponibili	2.806.064,55			-	2.806.064,55										2.806.064,55
	di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	734.023,35			128.810,22	605.213,13									16.321,75	588.891,38
	di cui soggetti a sterilizzazione															14.329,90
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	93.017.239,23			10.850.777,36	82.166.461,87					95.253,42			2.894.970,11	3.055.094,40	76.311.650,78
	di cui soggetti a sterilizzazione															2.870.621,13
AAA380	Impianti e macchinari	2.211.158,00			1.440.907,27	770.250,73	2.489.766,98			2.361.055,90			-	2.078.634,23	631.968,39	2.910.470,99
	di cui soggetti a sterilizzazione															510.203,14
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	41.687.397,15			31.227.369,40	10.460.027,75	3.628.001,66			1.076.707,41			18.859,84	720.349,60	4.426.948,78	2.742.575,28
	di cui soggette a sterilizzazione															3.059.062,39
AAA440	Mobili e arredi	6.589.565,52			5.124.936,79	1.464.628,73				32.140,12			467,92	274.771,14	402.295,33	819.234,46
	di cui soggetti a sterilizzazione															201.928,62
AAA470	Automezzi	777.240,85			479.255,30	297.985,55				150.423,71			11.250,00	111.422,47	222.967,36	102.769,43
	di cui soggetti a sterilizzazione															12.080,86
AAA500	Oggetti d'arte	-			-	-										-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	4.374.773,85			4.140.470,42	234.303,23	1.138.234,68			102.843,77				801.542,71	326.544,94	347.294,03
	di cui soggetti a sterilizzazione															34.053,00
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	4.074,96			-	4.074,96				700.000,00						704.074,96
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	152.392.267,06	-	-	53.392.526,76	98.999.740,30	- 0,00	-	-	4.423.170,91	95.253,42	-	30.577,76	6.881.690,26	9.082.140,95	87.523.755,66

Tab. 4 -2– Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Altri beni	5.066.496,04	4.812.395,84	254.100,20
Informatica uffici	297.657,51	204.463,68	93.193,83
Costo manutenzione altri beni			

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Acconto per acquisto unità immobiliare	propri	700.000,00			700.000,00
Ristrutturazione immobile	propri	4.074,96			4.074,96
...					

Tab. 4 3 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – 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.

NO

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – 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.

NO

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 – Nel corso dell’esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

NO

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 – Nel corso dell’esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

NO

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

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?	si	Acquisizione immobile San Carlo di Spoleto del valore di € 4.456481,10 (oneri compresi) Versato acconto € 700.00
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	Si	D.G. 445 del 9/11/2011 alienazione beni rustici –Spello € 82.679 (perizia di stima a base d'asta) D.G. 217 del 08/06/2011 varie unità immobiliari Cascia € 396.386,50 (perizia di stima a base d'asta) D.G. 463 del 21/12/2012 immobili Spoleto valore € 2.496.000(perizia di stima a base d'asta) D.G. 459 del 18/11/2011 4 unità immobiliari Foligno € 997.031,10 (perizia di stima a base d'asta)
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche	NO	

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)?

5. Immobilizzazioni finanziarie

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. 5 1 – Movimentazione 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.5 2 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

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. 5 3 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

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. 5 4 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

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:	66.229,14	-	-	66.229,14	-	-	-	-	-	66.229,14
	Partecipazioni in imprese controllate	66.229,14			66.229,14						66.229,14
	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	66.229,14	-	-	66.229,14	-	-	-	-	-	66.229,14

Tab. 5 5– Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti 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:										
Webred servizi s.c.a.r.l	via XX Settembre 150/a Perugia	Società cons. a Responsabilità Limitata	€ 100.000	51,00%	€ 335.000	3.188.000,00		8,50%	€ 38.250,00	
Leonardo s.r.l.	Piazza Giacomini, 40 Foligno	Società Responsabilità Limitata	€ 38.250	100%	€ 71.000			100%	€ 27.979,00	
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										
...										

Tab. 5 6 – Informativa in merito alle 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:										
Webred servizi s.c.a.r.l	27.979,00			27.979,00						27.979,00
Leonardo s.r.l.	38.250,00			38.250,00						38.250,00
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										
...										

Tab.5 7 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

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

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:	1.916.339,92		5.755,91		61.845,41	1.860.250,42	52.705,51	476.790,66
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	1.813.583,00				16.785,83	1.796.797,17	52.705,51	469.802,11
	<i>Medicinali senza AIC</i>	9.725,02		5.755,91			15.480,93		6.885,14
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	93.031,90				45.059,58	47.972,32		103,41
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-					-		
ABA040	Dispositivi medici:	2.582.879,37	-	24.121,77	-	68.596,11	2.538.405,03		1.532.946,93
	<i>Dispositivi medici</i>	2.111.715,01				34.977,33	2.076.737,68		1.442.426,02
	<i>Dispositivi medici implantabili attivi</i>			24.121,77			24.121,77		24.121,77
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	471.164,36				33.618,78	437.545,58		66.399,14
ABA050	Prodotti dietetici	28.758,70		978,18			29.736,88		4.235,90
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	78.822,42		26.990,94			105.813,36		46.326,21
ABA070	Prodotti chimici	8.905,92		3.683,92			12.589,84		6.887,21
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	2.364,33				23,16	2.341,17		2.341,17
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari			859,89			859,89		710,88
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-					-		
	RIMANENZE BENI SANITARI	4.618.070,66	-	62.390,61	-	130.464,68	4.548.996,59	52.705,51	2.070.238,96
ABA120	Prodotti alimentari	-					-		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	25.080,62				6.939,57	18.141,05		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-					-		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	196.125,71		799,46		48.751,44	148.173,73		
ABA160	Materiale per la manutenzione	4.747,98				1.941,53	2.806,45		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	1.812,65				1.812,65	-		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-					-		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	227.766,96	-	799,46	-	59.445,19	169.121,23	-	-

Tab. 6 1 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e 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?

SI

Applicazione nuovo piano dei conti (Dlgs 118/2011)con decorrenza 01/01/2012

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

NO

valutazione a bilancio?

RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che NO
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)?

7. Crediti

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	148.506,52	94.141,25	-	242.647,77	
	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:	148.506,52	94.141,25		242.647,77	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	148.506,52	94.141,25		242.647,77	
	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	687.830,62		- 70.598,25	617.232,37	
	TOTALE CREDITI V/STATO	836.337,14	94.141,25	- 70.598,25	859.880,14	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	47.274.492,99	14.226.255,99	-35.609.823,13	25.890.925,85	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	7.478.578,58	13.951.596,99	- 1.493.744,70	19.936.430,87	
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	-	17.102.229,99	-	17.102.229,99	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	1.869.312,70		- 1.493.744,70	375.568,00	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	5.609.265,88	- 3.150.633,00	-	2.458.632,88	
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	-	274.659,00		274.659,00	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	39.795.914,41		-34.116.078,43	5.679.835,98	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-			-	
					
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	789.659,70	-	- 544.863,10	244.796,60	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	789.659,70		- 544.863,10	244.796,60	
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 AUTONOMIA	48.064.162,69	14.226.255,99	-36.154.686,23	26.135.722,45	-

Tab. 7 1 – 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
ABA530	CREDITI V/COMUNI	132.375,81	640,69		143.016,50	10.000,00
					
					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.119.110,32	1.542.980,07	209.032,23	7.484.918,09	31.859,93
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	5.141.304,06	1.495.755,37		6.637.059,43	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	47.224,70		57.178,15	9.953,45
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	977.806,26		209.032,23	790.680,51	21.906,48
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-			-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	97.843,79	36.589,94		134.433,73	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.216.954,11	1.579.570,01	209.032,23	7.619.351,82	31.859,93
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	298.201,70	-	-	298.201,70	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	298.201,70		-	298.201,70	
					
					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-		-	-	
					
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-		-	-	
					
					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	10.693,38		2.842,89	7.850,49	
					
					
	CREDITI V/ALTRI	4.895.980,78	538.691,39	272.413,96	5.162.258,21	
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.895.180,19	167.206,21		2.062.386,40	336.728,34
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-		-	-	
					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	532.033,24		272.413,96	259.619,28	
					
					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-			-	
					
					
ABA710	Altri crediti diversi	2.468.767,35	371.485,18		2.840.252,53	
					
					

Tab. 7 2– Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – Il 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. 7.3 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I 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	693.152,60	281.276,06	-	974.428,66
ABA670	Crediti v/clienti privati	693.152,60	281.276,06		974.428,66
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
				
				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-	-
				
				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
				
				
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	-	-
				
				

Tab. 74 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2008 e precedenti	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	20.195,81	121.066,14	101.385,82
		-	-	-	-	-
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:	-	-	20.195,81	121.066,14	101.385,82
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			20.195,81	121.066,14	101.385,82
	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	355.919,82	33.208,18	66.558,34	129.928,61	31.617,42
	TOTALE CREDITI V/STATO	355.919,82	33.208,18	86.754,15	250.994,75	133.003,24
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	180.616,27	463.131,96	1.291.186,23	14.632.871,95	9.323.119,44
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	463.128,33	1.291.182,61	10.276.298,49	7.905.821,44
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			838.159,96	8.604.931,61	7.659.138,42
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				375.568,00	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale		463.128,33	453.022,65	1.295.798,88	246.683,02
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					274.659,00
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	180.616,27	3,63	3,62	4.356.573,46	1.142.639,00
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	-
					
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	22.046,20	168.602,52	-	0,88	54.147,00
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	22.046,20	168.602,52		0,88	54.147,00
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	202.662,47	631.734,48	1.291.186,23	14.632.872,83	9.377.266,44

Tab. 75 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2008 e precedenti	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
ABA530	CREDITI V/COMUNI	99.777,67	1.833,08	-	15.426,90	25.978,85
		99.777,67	1.833,08		15.426,90	25.978,85
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	138.596,00	24.578,11	19.963,97	4.467.675,46	2.834.104,55
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità				4.428.426,03	2.208.633,40
	in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità	1.073,46	5.889,50			50.215,19
	non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	137.522,54	18.688,61	19.963,97	39.249,43	575.255,96
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	90.520,79		1.789,12	5.220,62	36.903,20
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	229.116,79	24.578,11	21.753,09	4.472.896,08	2.871.007,75
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:	100.574,94	-	-	-	197.626,76
	Arpa	100.574,94				197.626,76
					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
					
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
					
					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	7,98	7.842,51
	.....				7,98	7.842,51
					
	CREDITI V/ALTRI	1.439.223,26	424.506,23	508.699,45	1.998.709,58	1.765.548,35
ABA670	Crediti v/clienti privati	883.221,92	285.359,60	182.789,43	432.894,90	1.252.549,21
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	244.356,15	1.061,60	1.516,74	8.314,11	4.370,68
	.....	244.356,15	1.061,60	1.516,74	8.314,11	4.370,68
					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
					
					
ABA710	Altri crediti diversi	311.645,19	138.085,03	324.393,28	1.557.500,57	508.628,46
	.....	311.645,19	138.085,03	324.393,28	1.557.500,57	508.628,46
					

Tab. 7 6 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	242.647,77	-	-
	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:	242.647,77	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	242.647,77		
	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	617.232,37		
	TOTALE CREDITI V/STATO	859.880,14	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	25.890.925,85	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	19.936.430,87	-	-
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	17.102.229,99		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	375.568,00		
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	2.458.632,88		
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	274.659,00		
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	5.679.835,98		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-
			
			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	244.796,60	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	244.796,60		
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	26.135.722,45	-	-

Tab. 7.7 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	143.016,50	-	-
			
			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	7.484.918,09	-	-
	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione -			
ABA560	mobilità	6.637.059,43		
	in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione -	57.178,15		
	mobilità			
	in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione -	790.680,51		
	altre prestazioni			
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-		
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	134.433,73		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.619.351,82	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali:	298.201,70	-	-
			
			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
			
			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-
			
			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	7.850,49	-	-
			
			
	CREDITI V/ALTRI	5.162.258,21	-	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.062.386,40		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
			
			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	259.619,28	-	-
			
			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca		-	-
			
			
ABA710	Altri crediti diversi	2.840.252,53	-	-
			
			

Tab. 7.8 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – Il parte

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
as/n.1 Città di Castello	540.385,53	12.311,14	74.547,40
as/n.2Pg	4.425.780,48	11.278,91	357.038,76
as/n.4 tr	1.670.893,42	3.491,22	336.827,97
ao tr		28.811,02	6.565,17
ao pg		1.285,86	15.701,21
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.637.059,43	57.178,15	790.680,51

Tab. 7 9 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

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				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				-			-
					-			-
	Riparto quote fondo Sanitario Nazionale 2000 -parte in conto capitale tra le Aziende Sanitarie Nazionali 2000	DGR 463/2000	208.777,70	186.731,15	22.046,20			22.046,20
	Riparto quote fondo Sanitario Nazionale 2001 -parte in conto capitale tra le Aziende Sanitarie Nazionali 2001	DGR 640/2001	168.602,52		168.602,52			168.602,52
	Programma pluriennale regionale degli investimenti per la realiz e ammod.to delle strutture sanitarie per l'acquisiz. Di tecnologie	DGR N.718 DEL 05/07/2011	599.010,98	599.010,10	0,88			0,88
	Servizio di assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica.				-	D.D.N 1968/2012	-	54.147,00
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-

Tab.7 10 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.

NO

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 ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
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	

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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)	
Partecipazioni in imprese controllate										
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese										
Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni										
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI										

Tab. 7 11 – Movimentazioni delle attività finanziarie 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. 7 12 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

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)	
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										
...										
Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)										
...										
...										

Tab. 7 13 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione **Caso presente** **Se sì,**
in azienda? **illustrare**

AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc? **NO** **I**

AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. **NO**
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?

AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. **NO**
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?

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**

8. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	108.382,65		23.796,01	84.587
ABA770	Istituto Tesoriere	-			-
ABA780	Tesoreria Unica	-			-
ABA790	Conto corrente postale	103.316,62		43.372,54	59.944

Tab. 8 1 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

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	

9. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		
	...		
	...		

Tab. 9 1 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
BA2000	fitti passivi	7.085,55	
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	39.398,50	
BA2020	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria	992,20	
BA2050	Canoni di leasing operativo - area sanitaria	66.156,70	
BA2030	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area non sanitaria	68.627,77	
BA2050	Canoni di leasing operativo - area sanitaria	188.469,75	
	totale	370.730,47	

Tab. 9 2 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

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	

10. 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
PA4000	FONDO DI DOTAZIONE	- 4.134.877,99			2.954.556,22	- 2.986.560,52		- 10.085.994,73		2.101.197,13	7.976.524,46
PA4010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	72.833.686,65	-	54.147,00	2.970.289,55	- 1.939.254,77	-	67.978.289,33			
PA4020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-						-			
PA4030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-	5.040.075,98	-	980.117,08	- 140.493,39	-	3.919.465,51			
PA4040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/	-	5.040.075,98		980.117,08	- 140.493,39		3.919.465,51			
PA4050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-						-			
PA4060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-						-			
PA4070	Finanziamenti da Regione per investimenti	72.613.197,93	- 5.040.075,98	54.147,00	1.974.154,15	- 1.790.355,52		63.862.759,28		9.774.040,34	- 142.569,39
PA4080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	220.488,72			18.018,32	- 8.405,88		196.064,54			
PA4090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto eser	-						-			
PA4100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIM	2.449.114,14		2.825.973,40	942.159,10	- 416.114,87		3.916.813,57		1.880.402,73	- 4.078.875,35
PA4110	ALTRE RISERVE:	-	-	695.321,28	-	-	-	695.321,28			
PA4120	Riserve da rivalutazioni	-						-			
PA4130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-		30.000,00				30.000,00			
PA4140	Contributi da reinvestire	-						-			
PA4150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-						-			
PA4160	Riserve diverse	-		665.321,28				665.321,28			
PA4170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	25.420.857,61	- 25.420.857,61	-	-	-	-	-			
PA4180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-						-			
PA4190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi prece	-						-			
PA4200	Altro	25.420.857,61	- 25.420.857,61					-			
PA4210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 32.781.497,22	25.422.844,48			- 1.543.128,86		- 8.901.781,60			
PA4220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.986,87	- 1.986,87				1.544.053,03	1.544.053,03			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	63.789.270,06	0,00	3.575.441,68	8.867.004,87	- 8.895.059,02	1.544.053,03	55.146.700,88			

Tab. 10 1 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

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
PA4020	Per beni di prima dotazione:					-	-	-	-	-	-	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2					0					-		
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)										-		
PA4030	Da Stato:					-	5.040.075,98	-	980.117,08	- 140.493,39	3.919.465,51	3.919.465,51	3.919.465,51
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2					0	5.040.075,98		980.117,08	- 140.493,39	3.919.465,51	3.919.465,51	3.919.465,51
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)										-		
PA4070	Da Regione:					72.613.197,93	- 5.040.075,98	54.147,00	1.974.154,15	- 1.790.355,52	63.862.759,28	63.808.612,28	63.808.612,28
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2010					72.171.428,00	- 5.040.075,98		1.831.889,25	- 1.790.355,52	63.509.107,25	63.509.107,25	63.509.107,25
	... assegnati a partire dall'1/1/2010 (dettagliare)	vincolato	2011	DGR N.718 DEL 05/07/2011	attrezzature sanitarie	441.789,93			142.264,90		299.505,03	299.505,03	299.505,03
		vincolato	2012	D.D.N. 1968/2012	attrezzature sanitarie	0		54.147,00			54.147,00		
											-		
											-		
PA4080	Da altri soggetti pubblici:					220.488,72	-	-	16.018,32	- 8.405,86	196.064,54	196.064,54	196.064,54
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2010					176.226,96			16.018,32	- 8.405,86	151.802,78	151.802,78	151.802,78
	... assegnati a partire dall'1/1/2010 (dettagliare)	indistinto	2011	Comune Foligno	Impianto idrico	44.261,76	- 0		-		44.261,76	44.261,76	44.261,76
PA4090	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. 10 2– Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2009 e precedenti	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011 (Valore iniziale)	
Valore iniziale			-	
Incrementi				30.000,00
Utilizzi				
Valore finale	-	-	-	30.000,00

Tab. 10 3 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2009 e precedenti	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2011 (Valore iniziale)	
Valore iniziale			-	-
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale	-	-	-	-

Tab. 10 4 – Dettaglio contributi da reinvestire

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti, erogati da:

- € . 600,00 sig. Gori Gianluca per l'acquisto di beni (da acquistare)
- € . 3.000,00 MSD italia per l'acquisto autorefrattometro
- € . 11.000,00 Associazione Liberi di Essere per l'acquisto di un pulmino
- € . 50.000 Casse di I Risparmio dell' Umbria per l'acquisto di arredi servizi territoriali.

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 – SI Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente
FONDO DI DOTAZIONE € . - 10.085.994,73

Il saldo al 31/12/2011 di € . - 4.134.877,99 ha subito una variazione pari ad € .5.951.116,74 dovuta a:

- Utilizzo per sterilizzazione pari ad - € . 2.954.556,22;
- Ricalcolo fondo ammortamento (D.lgs 118/2011) pari ad - € . 2.996.362,60;
- Dismissioni di beni pari ad - € . 197,92.

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)?	NO	

11. Fondi per 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:	14.783.717,16	1.282.272,21	- 4.900.904,89	925.431,33	10.450.352,39
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	2.353.052,56	38.000,00	- 737.627,90	162.981,84	1.490.442,82
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-	98.187,60	- 737.627,90	32.757,75	803.057,75
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privati	-	-	-	-	-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-	-
PBA060	Altri fondi rischi:	12.430.664,60	1.146.084,61	- 4.900.904,89	729.691,74	8.156.851,82
	equo indennizzo	223.180,14	-	-	6.881,28	216.298,86
	altri fondi rischi	12.418.203,70	1.146.084,61	- 5.451.549,35	517.735,77	7.595.003,19
	Fondo per ferie maturate e non godute	-	-	550.644,46	205.074,69	345.569,77
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:	334.407,32	141.434,10	11.036,81	165.310,54	321.567,49
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R.	-	58.284,00	-	-	58.284,00
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondi)	-	72.317,60	99.927,96	96.093,50	76.152,06
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-	-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	334.407,32	10.832,50	- 88.891,35	69.217,04	187.131,43
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	5.291.750,27	4.439.600,69	194.959,97	3.333.432,02	6.592.878,91
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.357.715,27	-	-	1.357.715,27	-
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	2.261.517,72	379.260,00	- 2.261.517,72	-	379.260,00
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-	31.653,00	-	-	31.653,00
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	1.672.517,28	4.028.687,69	2.456.477,89	1.975.716,75	6.181.965,91
	Fondo incentivazioni per il personale convenzionato	-	1.312.525,39	2.261.517,72	1.087.396,87	2.506.646,24
	Fondo oneri differiti per attività libero professionale	463.935,83	425.328,91	-	463.935,83	425.329,11
	Fondo oneri personale in quiescenza	417.769,37	300.000,00	-	80.242,04	637.527,33
	Altri fondi per oneri e spese	-	1.902.205,00	-	-	1.902.205,00
	Quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione	790.812,08	88.628,39	194.959,97	364.142,21	710.258,23
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	20.409.874,75	5.863.307,00	- 4.694.908,31	4.424.173,89	17.364.798,79

Tab.11 1 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2012
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2009 e precedenti	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012		
Quota Contributo ADS	2.012	58.284,00	B.1) Acquisti di beni					58.284,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale		€ 58.284,00					€ 58.284,00	

Tab. 11 2 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2012
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
		Esercizio 2009 e precedenti	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012		
2.010	40.000,00	B.1) Acquisti di beni					0,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale		17.200,00	20.800,00	2.000,00	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0,00	17.200,00	20.800,00	2.000,00	
2.010	117.368,00	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					
2.010	35.000,00	B.1) Acquisti di beni			1.620,00		11.046,68
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale			22.333,32		
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0,00	0,00	23.953,32	0,00	
2.008	13.860,00	B.1) Acquisti di beni		1.452,00			12.408,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0,00	1.452,00	0,00	0,00	
2.010	117.368,00	B.1) Acquisti di beni					0,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				51.978,01	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari		16.220,00	9.079,99		
		B.6) Costi del personale			19.000,00	21.090,00	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale		16.220,00	28.079,99	73.068,01	
2.011	30.000,00	B.1) Acquisti di beni					18.641,16
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				11.358,84	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0,00	0,00	0,00	11.358,84	
2.011	40.000,00	B.1) Acquisti di beni					10.250,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale			9.350,00	20.400,00	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0,00	0,00	9.350,00	20.400,00	
2.012	26.400,00	B.1) Acquisti di beni					9.379,47
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				17.020,53	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0,00	0,00	0,00	17.020,53	
2.011	75.222,90	B.1) Acquisti di beni					7.354,47
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				67.868,43	
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0,00	0,00	0,00	67.868,43	
2.011	812,28	B.1) Acquisti di beni					212,28
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				600,00	
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0,00	0,00	0,00	600,00	
2.012	14.610,00	B.1) Acquisti di beni					6.860,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)				7.750,00	
		Totale	0,00	0,00	0,00	7.750,00	
TOTALE 510.641,18		Totale	0,00	34.872,00	82.183,31	200.065,81	76.152,06

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2012
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2009 e precedenti	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012		
Progetto Alcolisti con figli a carico	2.010	40.000,00	B.1) Acquisti di beni					0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		17.200,00	20.800,00	2.000,00	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	17.200,00	20.800,00	2.000,00	
Progetto sui Problemi Alcool Correlati	2.011	4.000,00	B.1) Acquisti di beni			900,00	2.008,24	1.091,76
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	900,00	2.008,24	
Progetto Famiglia Emergente	2.010	25.000,00	B.1) Acquisti di beni					17.500,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		5.000,00	2.500,00		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	5.000,00	2.500,00	0,00	
Progetto Outcome	2.009	38.500,90	B.1) Acquisti di beni		1.948,61	2.871,59	126,40	0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		9.000,00	10.000,00	14.000,00	
			Missioni e Rimborsi		554,30			
			Totale	0,00	11.502,91	12.871,59	14.126,40	
Scuola Promotrice	2.010	7.549,09	B.1) Acquisti di beni					3.459,34
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			3.189,75	900,00	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	3.189,75	900,00	
Incidence and Outcome Study	2.010	23.370,00	B.1) Acquisti di beni					0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				23.370,00	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	23.370,00	
Rmnp Zampolini	2.009	22.517,18	B.1) Acquisti di beni					22.517,18
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
Piano Regionale Prevenzione 2010-2012	2.012	58.000,00	B.1) Acquisti di beni					9.960,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				48.040,00	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	48.040,00	
Progetto Grandi opere infrastrutturali	2.011	50.000,00	B.1) Acquisti di beni				49.005,00	995,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	49.005,00	

Progetto Regionale Celiachia	2.011	24.000,00	B.1) Acquisti di beni				2.191,38	7.408,62
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				14.400,00	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	16.591,38	
progetto regionale Contributo Brucellosi	2.012	24.000,00	B.1) Acquisti di beni					24.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
progetto regionale Educazione Alla Salute	2.011	20.000,00	B.1) Acquisti di beni					20.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
piano regionale Gudagnare in salute(anziani in cammino)	2.011	16.274,00	B.1) Acquisti di beni					9.724,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				6.550,00	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	6.550,00	
Progetto Regionale malattie Professionali(Malprof)	2.009	27.500,00	B.1) Acquisti di beni				11.808,00	5.002,36
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		5.345,00	3.125,58		
			B.6) Costi del personale				2.219,06	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	5.345,00	3.125,58	14.027,06	
Progetto trasporto e sicurezza Stradale	2.006	18.000,00	B.1) Acquisti di beni		180,00		8.816,81	2.703,19
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	6.300,00				
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	6.300,00	180,00	0,00	8.816,81	
Contributi Servizi Veterinari	2.012	52.328,00	B.1) Acquisti di beni					52.328,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
progetto Regionale randagismo	2.011	10.442,26	B.1) Acquisti di beni				816,75	9.625,51
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	816,75	
Progetto Trasporto sostenibile	2.008	12.000,00	B.1) Acquisti di beni					900,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	11.100,00				
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	11.100,00	0,00	0,00	0,00	
Progetto Legionellosi	2.011	25.000,00	B.1) Acquisti di beni					4.080,94
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			4.449,06	16.470,00	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	4.449,06	16.470,00	
Progetto Eventi Avversi vaccinazione hpv	2.011	9.500,00	B.1) Acquisti di beni					2.300,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			7.200,00		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	7.200,00	0,00	
Progetto pedibus	2.011	5.000,00	B.1) Acquisti di beni					269,60
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	4.730,40	0,00	
Progetto stili di vita ed educazione Alla Salute	2.011	30.400,00	B.1) Acquisti di beni					19.500,35
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			3.899,65	7.000,00	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	3.899,65	7.000,00	
Progetto servizi Veterinari e Sicurezza alimentare	2.008	177.000,00	B.1) Acquisti di beni					90.176,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			33.424,00	53.400,00	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	33.424,00	53.400,00	

Qualità e Salute nella terza età	2.008	14.000,00	B.1) Acquisti di beni				7.592,75	6.407,25
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	7.592,75	
Piano di Intervento verifica Sismica	2.011	325.542,60	B.1) Acquisti di beni					325.542,60
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ricerca scientifica programma Socio sanitari Disabilità	2.011	16.000,00	B.1) Acquisti di beni				7.180,14	2.559,83
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				6.260,03	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	13.440,17	
Progetto Ricerca Salute e Qualità della vita in Italia nella terza età Passi d'argento	2.011	2.040,00	B.1) Acquisti di beni					2.040,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
Progetto rete dei laboratori di analisi della Regione	2.012	66.666,70	B.1) Acquisti di beni					66.666,70
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
Progetto Farmacovigilanza	2.011	3.500,00	B.1) Acquisti di beni					3.500,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
totale		1.148.130,73	Totale	17.400,00	39.227,91	97.090,03	236.114,56	710.258,23

Tab. 11 2.1 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2012
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
		Esercizio 2009 e precedenti	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012		
2.010	40.000,00	B.1) Acquisti di beni					0,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale	17.200,00	20.800,00	2.000,00		
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0,00	17.200,00	20.800,00	2.000,00	
2.010	117.368,00	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					
2.010	35.000,00	B.1) Acquisti di beni			1.620,00		11.046,68
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale			22.333,32		
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0,00	0,00	23.953,32	0,00	
2.008	13.860,00	B.1) Acquisti di beni		1.452,00			12.408,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0,00	1.452,00	0,00	0,00	
2.010	117.368,00	B.1) Acquisti di beni					0,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari				51.978,01	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	16.220,00	9.079,99			
		B.6) Costi del personale		19.000,00	21.090,00		
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	16.220,00	28.079,99	73.068,01		
2.011	30.000,00	B.1) Acquisti di beni					18.641,16
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				11.358,84	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0,00	0,00	0,00	11.358,84	
2.011	40.000,00	B.1) Acquisti di beni					10.250,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale			9.350,00	20.400,00	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0,00	0,00	9.350,00	20.400,00	
2.012	26.400,00	B.1) Acquisti di beni					9.379,47
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				17.020,53	
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0,00	0,00	0,00	17.020,53	
2.011	75.222,90	B.1) Acquisti di beni					7.354,47
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				67.868,43	
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0,00	0,00	0,00	67.868,43	
2.011	812,28	B.1) Acquisti di beni					212,28
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				600,00	
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale	0,00	0,00	0,00	600,00	
2.012	14.610,00	B.1) Acquisti di beni					6.860,00
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale				7.750,00	
		Altri costi (dettagliare)				7.750,00	
		Totale	0,00	0,00	0,00		
TOTALE 510.641,18		Totale	0,00	34.872,00	82.183,31	200.065,81	76.152,00

Tab. 11 3 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2012
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2008 e precedenti	Esercizio 2009	Esercizio 2010	Esercizio 2011		
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. 11 4– Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2012
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
			Esercizio 2009 e precedenti	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Esercizio 2012		
Prog.obesità Grave	2.010	24.000,00	B.1) Acquisti di beni					24.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
Contributo oncologia	2.008	95.000,00	B.1) Acquisti di beni	22.504,80	3.874,00			24.831,42
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	30.000,00	10.000,00		3.789,78	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	52.504,80	13.874,00	0,00	3.789,78	
Contributo Analisi dei liquidi biologici	2.011	4.500,00	B.1) Acquisti di beni					0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				4.500,00	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	4.500,00	
contributo per ortopedia	2.011	21.600,00	B.1) Acquisti di beni					18.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			3.600,00		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	3.600,00	0,00	
contributo per attività formativa cardiologica	2.010	5.000,00	B.1) Acquisti di beni					5.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	
contributo per potenziamento riabilitazione	2.010	20.000,00	B.1) Acquisti di beni					20.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	

contributo per educazione alimentare Famiglie e bambini adolescenti	2.010	4.000,00	B.1) Acquisti di beni					0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				4.000,00	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	4.000,00	
Contributo Implementazione radioterapia oncologica	2.011	15.000,00	B.1) Acquisti di beni					0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			7.500,00	7.500,00	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	
Contributo dieta e diabete	2.011	15.000,00	B.1) Acquisti di beni					0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			6.250,00	8.750,00	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	6.250,00	8.750,00	
Contributo per Implementazione ed ottimizzazione Fisica	2.011	8.000,00	B.1) Acquisti di beni					1.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				7.000,00	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	7.000,00	
Contributo per progetto censimento Amianto	2.010	10.072,85	B.1) Acquisti di beni		2.950,80			694,45
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		6.427,60			
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	9.378,40	0,00	0,00	
Sperimentazioni cliniche per MMG	2.011	27.464,92	B.1) Acquisti di beni					20.530,98
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				6.933,94	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	6.933,94	
Sperimentazioni PER STUDI CLINICI	2.011	25.487,02	B.1) Acquisti di beni					25.450,72
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				36,30	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	36,30	
Sperimentazioni cliniche per SAF	2.011	70.018,88	B.1) Acquisti di beni					46.851,86
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				23.167,02	
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	0,00	23.167,02	
Contributo per Terapia anticoagulante	2.011	2.032,00	B.1) Acquisti di beni			1.260,00		772,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	0,00	0,00	1.260,00	0,00	
totale		347.175,67	Totale	52.504,80	23.252,40	18.610,00	65.677,04	187.131,43

Tab. 11 5– Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
FONDI RISCHI: Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	L'importo accantonato è stato valutato secondo il principio n.10 D.G.R 1557/2010 che stabilisce che vengano contabilizzati solo gli eventi probabili.	Verbale del 22/05/2013
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	L'importo accantonato è stato valutato secondo le 12 richieste di tutela legale dai dipendenti (7000 per contenzioso) come stimato dal Dirigente del Servizio Amministrazione Risorse Umane.	Verbale del 22/05/2013
Altri rischi fondi	L'importo risulta accantonato per le seguenti motivazioni: -assicurazione eventuale franchigia annua sulla polizza per sinistri denunciati. - ditte varie : contenzioso per note di credito da ricevere.	Verbale del 22/05/2013
ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS – MCA - sumai	L'importo accantonato fa riferimento all'indennità di Vacanza contrattuale per il triennio 2010/2012calcolata applicando il 50% dell'inflazione programmata (pari1,5%) sugli importi erogati nell'anno 2010e moltiplicati per 3 0,75% dell' erogato anno 2010.	Verbale del 22/05/2013
Fondo incentivazioni per il personale convenzionato	L'importo accantonato è stato calcolato secondo l'accordo Aziendale 2011-2013 – per raggiungimento degli obiettivi .	Verbale del 22/05/2013

Fondo oneri differiti per attività libero professionale	L'importo accantonato è il 15% del totale attività ALPI D.P G.R 53/2001 recapito con D.A del D.G 558/2004	Verbale del 22/05/2013
---	---	------------------------

Fondo oneri personale in quiescenza	L'importo accantonato per recupero quote pensione a carico dell'Ente per benefici contrattuali.	Verbale del 22/05/2013
-------------------------------------	---	------------------------

Altri fondi per oneri e spese	L'importo accantonato per manutenzioni cicliche relative a strutture ,impianti ed attrezzature biomedicali in riferimento ad un usura verificatisi negli esercizi precedenti a cui la manutenzione viene eseguita .	Verbale del 22/05/2013
-------------------------------	---	------------------------

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 ammontari 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?	SI	<i>Le cause il cui rischio di soccombenza risulta possibile sono 3; L'ammontare stimato dell'eventuale soccombenza risulta pari ad € .675.875,71</i>
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	

12. 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	1.214.035,43	100.000,00	38.054,14	1.275.981,29
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-			-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.214.035,43	100.000,00	38.054,14	1.275.981,29

Tab. 12 1– Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

Fondo

Fondo per premi operosità medici SUMAI

Criteri di determinazione

L'accantonamento nell'esercizio è stato determinato sulla base dell'importo medio stipendiale mensile, secondo quanto stabilito nell'art.49 del vigente ACN

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

13. 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				-		
	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	3.448.971,52	42.338,96	2.391.728,31	1.099.582,17	-	-
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	3.447.162,16	-	2.391.728,31	1.055.433,85	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	1.809,36	42.338,96	-	44.148,32	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	998,24	6.755,46	-	7.753,70	452,84	-
...	...	998,24	6.755,46	-	7.753,70	452,84	-
...	...	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.240.484,42	2.848.574,55	559.859,70	7.529.399,27	-	-
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	3.601.829,57	2.190.788,61	-	5.792.618,18	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	657.785,94	-	657.785,94	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.638.654,85	-	559.859,70	1.078.995,15	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	14.230,45	-	490,08	13.740,39	5.576,77	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/capitali netto	-	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.254.714,87	2.848.574,55	560.149,78	7.543.139,66	5.576,77	-
	DEBITI V/SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-	-
PDA260	...	-	-	-	-	-	-
	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-	-
PDA270	...	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/FORNITORI:	34.447.818,46	896.412,77	3.415.503,41	31.928.727,82	12.235.873,55	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	896.412,77	-	896.412,77	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	34.447.818,46	-	3.415.503,41	31.032.315,05	12.235.873,55	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	14.400.410,13	-	9.240.031,87	5.160.378,26	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	5.110.323,37	-	4.850.164,09	260.159,28	-	-
...	...	5.110.323,37	-	4.850.164,09	260.159,28	-	-
	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E ...	6.410.840,00	-	980.930,81	5.429.909,19	-	-
...	...	6.410.840,00	-	980.930,81	5.429.909,19	-	-
	DEBITI V/ALTRI:	9.249.898,43	-	785.388,64	8.464.509,79	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	7.320.879,84	-	640.327,79	6.680.552,05	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	1.929.018,59	-	145.060,85	1.783.957,74	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-

Tab. 13 1 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2008 e precedenti	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
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	-	319,81	-	1.387,39	1.097.874,65
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					1.055.433,85
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma		319,81		1.387,39	42.440,80
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	452,84	-	-	-	7.300,86
...	...	452,84				7.300,86
...	...					
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA	7,69	10.687,86	185.761,46	2.663.895,91	4.669.046,66
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				2.568.430,21	3.224.187,97
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione		10.574,76	185.761,46	95.465,70	365.984,33
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	7,69	113,10			1.078.874,36
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione				8.001,81	5.738,81
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7,69	10.687,86	185.761,46	2.671.897,72	4.674.785,47
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI	-	-	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
...	...					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
...	...					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
...	...					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	-	339.956,03	196.251,58	1.174.766,08	30.217.754,12
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					896.412,76
PDA300	Debiti verso altri fornitori		339.956,03	196.251,58	1.174.766,08	29.321.341,36
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					5.160.378,26
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	652,09	5.812,27	10.417,28	8.317,14	234.960,22
...	...	652,09	5.812,27	10.417,28	8.317,14	234.960,22
...	...					
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	3.696.843,63	5.357,30	5.807,09	120.676,90	1.601.224,27
	Debiti verso INPDAP	3.678.406,82	3.159,44	1.529,92	106.296,52	617.003,19
	Debiti verso ONAOSI					37.514,18
	Debiti verso ENPAM		3,00		11.017,97	867.927,01
	Debiti verso ENPAF					19.679,06
	Debiti verso altri Istituti di previdenza	18.436,81	2.194,86	4.277,17	3.362,41	7.117,48
	Debiti verso INPS					33.397,54
	Debiti verso INAIL					18.585,81
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	11.048,97	-	696,95	5.658,07	8.447.106,01
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti					6.680.552,00
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	11.048,97		696,95	5.658,07	1.766.554,01
...	...					
...	...					

Tab. 13 2– Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	0		
	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	1.099.582,17	-	-
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	1.055.433,85		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	44.148,32		
PDA130	DEBITI v/COMUNI:	7.753,70	-	-
	...	7.753,70		
	...			
	DEBITI v/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	7.529.399,27	-	-
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	5.792.618,18		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	657.785,94		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.078.995,15		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	13.740,39		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	-		
	TOTALE DEBITI v/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.543.139,66	-	-
	DEBITI v/SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-
	...	-		
	...			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
	...	-		
	...			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-
	...	-		
	...			
PDA280	DEBITI v/FORNITORI:	31.928.727,82	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	896.412,77		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	31.032.315,05		
PDA310	DEBITI v/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	260.159,28	-	-
	...	260.159,28		
	...			
PDA330	DEBITI v/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	5.429.909,19	-	-
	...	5.429.909,19		
	...			
PDA340	DEBITI v/ALTRI:	8.464.509,79	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	6.680.552,05		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-		
PDA380	Altri debiti diversi:	1.783.957,74		
	...			
	...			

Tab. 13 3– Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Ritenimento delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
...								
...								
...								
...								
...								
...								
...								
TOTALE MUTUI	-	-	-	-	-	-	-	-

Tab. 13 4 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL N 1 CITTA DI CASTELLO	273.987,59		2.269,22
ASL N 2 PERUGIA	483.648,25		1.016.621,06
ASL N 4 TERNI	111.535,83		
AZIENDA OSP. PERUGIA	2.861.965,41	602.548,12	57.305,78
AZIENDA OSP. TERNI	2.061.481,10	55.239,82	2.799,09
...	5.792.618,18	657.785,94	1.078.995,15

Tab.13 5 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

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
NO

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)?

14. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1920	Costi di manutenzione e riparazione fabbricati indisponibili	1.001,88	
BA2020	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area s	20.548,14	
BA2020	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	7.053,33	
BA1650	Telefono attività non commerciale	1.298,08	
BA1680	Energia elettrica attività non commerciale	743,50	
	TOTALE	30.644,93	-

Tab. 14 1– Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA040	Risconti passivi su contributi erogati per la Non Autosufficienza	2.315.297,08	
	...	2.315.297,08	-

Tab. 14 2– Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

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	

15. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	4.615.121,62		4.615.121,62
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	-			-
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	10.385.900,00			10.385.900,00
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE			-	1.926.080,40
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				-
	<i>Depositi cauzionali</i>				-
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>		1.926.080,40		1.926.080,40
	<i>Garanzie prestate (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				-
	<i>Garanzie ricevute (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				-
	<i>Beni in contenzioso</i>				-
	<i>Altri impegni assunti</i>				-
	...				-

Tab. 15 1 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

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)?	SI	<p>Canoni leasing:</p> <p>Impianto radioterapia Spoleto 18/10/2007 al 17/10/2016</p> <p>Radioterapia con iort Foligno 3/10/2008 al 2/10/2017</p> <p>Ambulanza Bocci Motors Norcia 23/11/2011 al 22/11/2016</p> <p>Beni di terzi c/o L'azienda: dispositivi medici(elenco presso gli atti e data base del Servizio Assistenza Farmaceutica).</p> <p>Beni in comodato : Fabbricati in comodato d'uso a destinazione sanitaria (nr.13 fabbricati).</p>

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)?

16. Contributi in conto esercizio

CODICE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	273.187.598,44			
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	274.859,00			

Tab. 16 1– Dettagli contributi in conto esercizi

CODICE MOD.	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:				277.796.909,13	-	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	DGR 980	30/07/2012	Disp.Finanz.di parte corrente destinata al SSN 2012	273.187.598,44		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				4.609.310,69	-	
AA0050	EXTRA FONDO:				2.812.827,35	2.395.302,85	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				2.413.031,95	2.315.297,08	
	non autosufficienza	DGR 1416	12/01/2012	la non autosufficienza anno 2012	851.461,63		
	riscontati anni precedenti				3.876.867,40	2.315.297,08	
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	DD 2041	04/04/2013	Erogazione extra LEA	274.659,00		
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:				125.136,40	80.005,77	45.130,63
	Progetto Reli	DGR Sardegna 12333/4	17/08/2011	Prigetti Nazionale Reli	26.400,00	17.020,53	
	Progetto politiche per le famiglie....			Prodetto sostegno famiglia attraverso qualificazione del lavoro dell'assistente familiare			
	Progetto outcome	DGR 299	09/03/2009	conv 22/12/2009 dpa	14.610,00	7.750,00	
	Progetto Consultori Familiari -riorganizzazione-	determina 247	11/07/2011		14.126,40	14.126,40	
	Progetto Consultori Familiari -riorganizzazione- Subasio	determina 247	11/07/2011		30.000,00	11.358,84	
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				40.000,00	29.750,00	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				-	-	
						
	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:				-	-	
						
						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				280.609.736,48	2.395.302,85	OK

Tab. 16 2 – Informativa contributi in conto esercizio

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	277.796.909,13	-	-
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	2.687.690,95	-	-
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	280.484.600,08	-	-

Tab. 16 3– Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

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	La differenza della voce <i>contributi in conto esercizio</i> rispetto all'esercizio precedente, riguarda la diversa contabilizzazione della quota relativa a "obiettivi di piano" che nel nuovo piano dei conti viene collocata nella voce <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>

17. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD.	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda asl n.1		Azienda asl n.2		Azienda asl n.4		Azienda Osp. PG		Azienda Osp. TR		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	3.077.937,61	78.694,89	12.920.580,33		4.597.868,29	42.408,70	-	-	-	-	20.596.386,23	121.103,59	20.717.489,82
AA0350	Prestazioni di ricovero	2.569.387,09		11.010.580,33		3.755.280,92						17.335.248,34	-	17.335.248,34
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	494.725,90		1.890.000,00		829.365,85						3.204.091,75	-	3.204.091,75
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale													
AA0380	Prestazioni di File F	13.824,62	60.233,75	30.000,00	261.462,03	13.221,52	35.815,66					57.046,14	357.511,44	414.557,58
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale		15.709,00		17.598,00		5.743,00					-	39.050,00	39.050,00
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata											-	-	-
AA0410	Prestazioni termali		2.752,14				850,04					-	3.602,18	3.602,18
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso											-	-	-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie											-	-	-
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)													10.999.664,62
AA0460	Prestazioni di ricovero													8.863.427,00
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale													1.542.324,74
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale													
AA0490	Prestazioni di File F													176.000,85
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale													40.903,00
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata													219.749,59
AA0520	Prestazioni termali													12.469,44
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso													144.760,00
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)	3.077.937,61	78.694,89	12.920.580,33	279.060,03	4.597.868,29	42.408,70	-	-	-	-	20.596.386,23	121.103,59	31.717.154,44
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		140.890,83		212.655,15		62.561,89		11.574,84		28.771,20			456.453,91
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)													7,30
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-	140.890,83	-		-	62.561,89	-	11.574,84	-	28.771,20			456.461,21
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	3.077.937,61	219.585,72	12.920.580,33	491.715,18	4.597.868,29	104.970,59	-	11.574,84	-	28.771,20			21.173.943,73
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)													10.999.671,92
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)													32.173.615,65

Tab. 17 1– Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/11	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	72.149,54	-	72.149,54	
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.911.874,39	3.088.614,00	- 176.739,61	- 0,06
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	45.122,65	25.625,00	19.497,65	0,76
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	47.104,76	38.860,00	8.244,76	0,21
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	140.972,17	99.980,00	40.992,17	0,41
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	3.217.223,51	3.253.079,00	- 35.855,49	- 0,01
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	75.166,58	2.418.891,00	- 2.343.724,42	- 0,97
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.930.401,56	-	1.930.401,56	
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	8.304,12	-	8.304,12	
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	183.996,51	-	183.996,51	
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 pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	105.386,99	-	105.386,99	
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSI)	2.303.255,76	2.418.891,00	- 115.635,24	- 0,05
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			-	
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	147.765,23		147.765,23	
	Costi diretti aziendali	425.328,91		425.328,91	
	Costi generali aziendali	164.585,00		164.585,00	
	Fondo di perequazione			-	
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	737.679,14	-	737.679,14	

Tab. 17 2– Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda asl n.1	Azienda asl n.2	Azienda asl n.4	Azienda Osp. PG	Azienda Osp. TR	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	-	-	-	-	-	-

Tab.17 3 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

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

18. Acquisti di beni

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	9.636.795,00	3.813.965,00	13.450.760,00
Medicinali senza AIC	143.749,96		143.749,96
Emoderivati di produzione regionale	99.629,00		99.629,00
Prodotti dietetici			-
TOTALE	9.880.173,96	3.813.965,00	13.694.138,96

Tab. 18 1 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda asl n.1	Azienda asl n.2	Azienda asl n.4	Azienda Osp. PG	Azienda Osp. TR	totale
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	-	-	99.629,00	-	99.629,00
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale						-
BA0050	Medicinali senza AIC						-
BA0060	Emoderivati di produzione regionale				99.629,00		99.629,00
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	-	-	-	99.629,00	-	99.629,00

Tab. 18 2 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – NO Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, 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?	SI	Acquisto di emoderivati all'Azienda Ospedaliera di Perugia .

19. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda asl n.1		Azienda asl n.2		Azienda asl n.4		Azienda Osp. PG		Azienda Osp. TR		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	1.570.292,70	38.443,69	1.461.333,28	169.796,06	259.058,34	23.447,21	14.649.419,96	1.179.212,87	4.610.601,62	207.034,00	22.550.705,90	1.617.933,83	24.168.639,73
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base		2.811,00		15.078,00		8.684,00					-	26.573,00	26.573,00
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica											-	-	-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	335.726,85		370.319,00	140.447,40	30.938,39		1.909.101,13		261.348,67		2.907.434,04	140.447,40	3.047.881,44
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	1.233.576,82		1.090.014,28		227.619,95		12.452.027,08		4.324.119,57		19.327.357,70	-	19.327.357,70
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale											-	-	-
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	989,03	29.446,17	1.000,00	14.270,66	500,00	14.763,21	288.291,75	1.179.212,87	25.133,38	207.034,00	315.914,16	1.444.726,91	1.760.641,07
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione		6.186,52									-	6.186,52	6.186,52
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario											-	-	-
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria											-	-	-
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)													13.395.411,99
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base													72.478,93
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica													363.475,79
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale													1.832.908,49
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa													-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica													-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera													10.231.584,19
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F													652.816,73
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione													173.500,75
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario													68.647,11
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	1.570.292,70	38.443,69	1.461.333,28	169.796,06	259.058,34	23.447,21	14.649.419,96	1.179.212,87	4.610.601,62	207.034,00	22.550.705,90	1.617.933,83	37.564.051,72
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		94.876,00		134.430,00		11.166,00		351.737,00		96.164,00			688.373,00
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)													45.028,48
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-		-	134.430,00	-	11.166,00	-	351.737,00	-	96.164,00			733.401,48
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	1.570.292,70	133.319,69	1.461.333,28	304.226,06	259.058,34	34.613,21	14.649.419,96	1.530.949,87	4.610.601,62	303.198,00			24.857.012,73
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)													13.440.440,47
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)													38.297.453,20

Tab. 19 1– Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/11	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	17.270.888,20	16.978.189,00	292.699,20	0,02
BA0420	- da convenzione	17.171.836,27	16.877.379,00	294.457,27	0,02
BA0430	Costi per assistenza MMG	11.619.951,21	11.564.026,00	55.925,21	0,00
BA0440	Costi per assistenza PLS	2.223.595,30	2.175.373,00	48.222,30	0,02
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	2.783.075,01	2.709.843,00	73.232,01	0,03
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	545.214,75	428.137,00	117.077,75	0,27
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	26.573,00	26.426,00	147,00	0,01
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	72.478,93	74.384,00	- 1.905,07	- 0,03
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	24.444.090,27	26.912.909,00	- 1.172.773,25	- 0,05
BA0500	- da convenzione	24.080.614,48	25.547.845,00	- 1.467.230,52	- 0,06
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	363.475,79	365.064,00	- 1.588,21	- 0,00
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	7.338.015,03	6.953.331,00	384.684,03	0,06
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	3.229.020,50	3.055.575,00	173.445,50	0,06
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	1.840.968,69	1.836.612,00	4.356,69	0,00
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	1.796.864,38	1.609.392,00	187.472,38	0,12
BA0580	- da privato	471.161,46	451.752,00	19.409,46	0,04
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	110.390,05	83.609,00	26.781,05	0,32
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	360.771,41	368.143,00	- 7.371,59	- 0,02
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	572.089,88	540.410,00	31.679,88	0,06
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)	396.173,25	540.410,00	- 144.236,75	- 0,27
BA0690	- da privato (extraregionale)	175.916,63	-	175.916,63	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	3.360.601,95	3.226.160,00	134.441,95	0,04
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	122.941,63	3.226.160,00	- 3.103.218,37	- 0,96
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	11.500,00	-	11.500,00	-
BA0740	- da privato	3.226.160,32	-	3.226.160,32	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	3.637.112,03	3.478.296,00	158.816,03	0,05
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	3.478.296,00	- 3.478.296,00	- 1,00
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	3.637.112,03	-	3.637.112,03	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	33.143.448,48	33.682.064,00	- 538.615,52	- 0,02
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	19.327.357,70	19.843.542,00	- 516.184,30	- 0,03
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	10.231.584,19	10.222.387,00	9.197,19	0,00
BA0840	- da privato	1.952.449,19	1.965.227,00	- 12.777,81	- 0,01
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	1.952.449,19	1.965.227,00	- 12.777,81	- 0,01
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	-
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.632.057,40	1.650.908,00	- 18.850,60	- 0,01
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	583.718,21	732.346,00	- 148.627,79	- 0,20
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)	100.512,83	39.134,00	61.378,83	1,57
BA0950	- da privato (extraregionale)	483.205,38	693.212,00	- 210.006,62	- 0,30
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	2.413.457,80	2.655.550,00	- 242.092,20	- 0,09
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.760.641,07	1.946.570,00	- 185.928,93	- 0,10
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	652.816,73	708.980,00	- 56.163,27	- 0,08
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	422.143,61	459.065,00	- 36.921,39	- 0,08
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	6.186,52	6.836,00	- 649,48	- 0,10
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	173.500,75	185.495,00	- 11.994,25	- 0,06
BA1070	- da privato	242.456,34	266.734,00	- 24.277,66	- 0,09
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-

Tab. 19 2– Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	2.436.707,49	2.358.869,00	77.838,49	0,03
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	68.647,11	58.800,00	9.847,11	0,17
BA1130	- da privato	2.368.060,38	2.300.069,00	67.991,38	0,03
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	9.805.445,27	9.193.538,00	611.907,27	0,07
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)	9.311.372,97	9.193.538,00	117.834,97	0,01
BA1190	- da privato (extraregionale)	494.072,30	-	494.072,30	-
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.303.255,76	2.418.891,00	- 115.635,24	- 0,05
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	1.895.937,83	1.721.122,00	174.815,83	0,10
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	205.376,46	224.820,00	- 19.443,54	- 0,09
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	4.181,47	8.266,00	- 4.084,53	- 0,49
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	551.299,54	485.194,00	66.105,54	0,14
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.135.080,36	1.002.842,00	132.238,36	0,13
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	717.164,96	1.116.131,00	- 398.966,04	- 0,36
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	229.490,81	244.248,00	- 14.757,19	- 0,06
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	8.002,00	- 8.002,00	- 1,00
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	487.674,15	863.881,00	- 376.206,85	- 0,44
BA1390	<i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	-	-	-	-
BA1400	<i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	-	-	-	-
BA1410	<i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	-	-	-	-
BA1420	<i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	-	-	-	-
BA1430	<i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	-	-	-	-
BA1440	<i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	487.674,15	863.881,00	- 376.206,85	- 0,44
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-
BA1460	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	-
BA1470	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>	-	-	-	-
BA1480	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	-	-	-	-
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	50.751,28	51.629,00	- 877,72	- 0,02
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	25.283,00	25.924,00	- 641,00	- 0,02
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)	25.468,28	25.705,00	- 236,72	- 0,01
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	-	-	-	-
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	-
	TOTALE	110.394.828,05	111.478.500,00	349.082,59	0,00

Tab. 19 3 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

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
CASA DI CURA LIOTTI Spa Perugia	100.704,00	01678940543	DEGENZA -CHIR	2.012,00	403.544,44	401.005,99	403.544,44	403.544,44	-	-	403.544,44
CASA DI CURA PORTA SOLE Srl Perugia	100.702,00	00455310540	DEGENZA -CHIR	2.012,00	352.879,95	309.899,97	312.344,21	312.344,21	40.535,74	40.535,74	312.344,21
CASA DI CURA CLINICA LAMI Spa Perugia	100.703,00	01517840540	DEGENZA -CHIR	2.012,00	321.640,00	303.661,43	306.358,22	306.358,22	15.281,78	15.281,78	306.358,22
CASA DI CURA CLINICA LAMI Spa Perugia specialistica	39.909,00	01517840540	RADIOLOGIA	2.012,00	743,38	1.263,72	743,38	743,38	-	-	743,38
CASA DI CURA VILLA FIORITA Srl Perugia	100.701,00	00494160542	DEGENZA-CHIR	2.012,00	108.761,00	92.102,48	93.484,02	93.484,02	15.276,98	15.276,98	93.484,02
CASA DI CURA VILLA AURORA Spa Foligno	100.705,00	201.490.547,00	DEGENZA-CHIR	2.012,00	957.616,00	777.591,81	789.255,69	789.255,69	168.360,31	168.360,31	789.255,69
CASA DI CURA VILLA AURORA Spa Foligno extraregione	100.705,00	201.490.547,00	DEGENZA-CHIR	2.012,00	1.709.578,00	1.618.377,30	1.632.057,40	1.632.057,40	77.520,60	77.520,60	1.632.057,40
PROTOS	39.930,00	780.350.542,00	RADIOLOGIA	2.012,00	77.859,38	79.259,36	77.859,38	77.859,39	-	-	77.859,38
CHIROFISIOTEN	39.923,00	729.430.546,00	RADIOLOGIA	2.012,00	232.912,05	287.043,20	232.912,05	232.912,05	-	-	232.912,05

Tab. 19 4 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – SI

Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione

Il disallineamento tra il valore del fatturato ed il global budget , è dovuto:

alla tariffa regressiva , riconosciuta dall'Azienda , pari ad € 20.724,90

al fatturato eccedente pari ed € 316.975,41 ,contestato all'azienda ,alla quale è stata richiesta nota di credito.

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

AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	
Oggetto	Specialità	importo
Consulenza per il Progetto "Incidence and Outcome Study of Severe Acquired Brain Injury in Umbria Region"	Psicologia Macone Sara	13.620,00
Consulenza per dieta e diabete	Dietologia Scarponi Muro	8.750,00
Consulenza per il Progetto "Incidence and Outcome Study of Severe Acquired Brain Injury in Umbria Region"	Psicologia De Salvo Federico	12.485,00
Consulenza di Psicologia per il Progetto "educazione alimentare della famiglia e del bambino con il diabete"	Psicologia Cardarelli Fabiana	3.996,38
Consulenza per il Progetto Autcome - realizzazione di un sistema multicentrico per il monitoraggio dei trattamenti e valutazione dell'autcome in relazione alle prestazioni ricevute	Psichiatria De Girorgio Giuseppina	16.000,00
Consulenza per il progetto attività del laboratorio centralizzato di galenica clinica e sviluppo delle attività di allestimento automatizzato (sistema robottizzato cytocare) delle terapie destinate al paziente oncologico	Farmacia Caforio Cosimo	26.406,07

Consulenza per "progetto:estensione delle tecniche di chirurgia ginecologica mini invasiva laparoscopica ed incremento dell'attività chirurgica endoscopica"	Ostetricia e ginecologia Canonico Silvia	35.483,64
Consulenza per il progetto Implementazione radioterapia oncologica e monitoraggio lista di attesa	Oncologia Massetti Michela	11.250,00
Consulenza veterinaria per le attività del servizio igiene degli allevamenti	Veterinaria Rubini Sandro	19.701,87
Attività medica all'interno del carcere	Medicina Sanità Penitenziaria Ottaviani Gianni	51.393,50
Consulenza di psicologia per: "Progetto Servizio Socio Sanitario Integrato a valenza regionale relativo alla presa in carico di genitori alcolisti con figli minori","Progetto sostenere la famiglia emergente supporto alle risorse della famiglia e prevenzione della depressione materna post partum"	Psicologia Franci Marta	24.150,00
Attività medica-odontoiatrica all'interno del carcere	Medicina Sanità Penitenziaria Tuzi Dario	12.082,97
Consulenza per il Progetto monitoraggio della distribuzione diretta di medicinali in farmacia	Farmacia Greco Nicola	29.122,13

ospedaliera		
Attività medica all'interno del carcere	Medicina Legale Corridoni Federica	17.804,46
Consulenza per il progetto Organizzazione gruppi di cammino nella ASL 3	Scienze Motorie Mancini Mauro Ivasyuk Halyna Sabatini Silvia Sartini Silvia Settequattrini Antonella Giammarioli Chiara Alessandrini Patrizia Adriani Marco Lorentini MariaTeresa Raponi Alessia	6.000,00
Consulenza specialistica per l'Odontoiatria e la Chirurgia protesica e terapia implantare	Odontoiatria Studio Odontoiatrico associato (Sarnari Federico)	18.107,84
Consulenza specialistica per l'Odontoiatria e la Chirurgia parodontale	Odontoiatria Mosca Roberto	13.869,96
Consulenza per il Progetto Applicazione dei rao e abbattimento liste di attesa	Oculistica Giardinieri Rita	9.924,86
Consulenza per "Applicazione dei rao e abbattimento tempi e liste di attesa per le visite oculistiche e	Oftamologia	15.649,28

per gli esami diagnostici"	D'Amato Margherita	
Malatt.reflusso gastroenterologia	Gennarini Laura	10.000
Prestazioni sanitarie	Borsisti vari	113.572,28
Prestazioni veterinari	Veterinari	12.924.82
Laboratorio Centrale galenica clinica	DR Caforio Cosimo Dr. De Salvo Federico	3.889,59
Radioterapia - RMN - Neurochirurgia- endocrinologia- Oncologia	Azienda Ospedaliera Terni	90.403,83
Fisica sanitaria - Neurochirurgia	Azienda Ospedaliera Perugia	69.493,43
Radioterapia – Fisica Sanitaria Chirurgia Plastica	Asl n. 1 Città di Castello	69.593,52
	Personale Religioso	1.489,50
TOTALE		717,165,00

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	42.654.330,03	43.216.613,43	- 2.820.694,57	- 0,07
BA1580	Lavanderia	4.489.533,46	4.543.855,57	- 54.322,11	- 0,01
BA1590	Pulizia	4.000.644,45	3.972.949,54	27.694,91	0,01
BA1600	Mensa	2.489.270,06	2.399.275,48	89.994,58	0,04
BA1610	Riscaldamento	-	596.935,16	- 596.935,16	- 1,00
BA1620	Servizi di assistenza informatica	665.243,07	685.869,22	- 20.626,15	- 0,03
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	366.679,11	275.853,68	90.825,43	0,33
BA1640	Smaltimento rifiuti	604.170,19	724.507,78	- 120.337,59	- 0,17
BA1650	Utenze telefoniche	422.152,00	515.361,42	- 93.209,42	- 0,18
BA1660	Utenze elettricità	15.048,98	1.711,70	13.337,28	7,79
BA1670	Altre utenze	13.676,61	13.617,88	58,73	0,00
BA1680	Premi di assicurazione	2.667.028,93	4.824.204,00	- 2.157.175,07	- 0,45
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	26.920.883,17	24.662.472,00	-	-
	...			-	-
	...			-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	95.343,52	79.420,00	20.805,73	0,26
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18.703,31	7.662,00	11.041,31	1,44
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	76.640,21	71.758,00	4.882,21	0,07
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	5.626,50	-	5.626,50	-
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	71.013,71	71.758,00	- 744,29	- 0,01
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	329.723,72	234.461,00	95.262,72	0,41
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	4.771,84	42.707,00	- 37.935,16	- 0,89
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	324.951,88	191.754,00	133.197,88	0,69
	TOTALE	43.079.397,27	43.530.494,43	- 2.704.626,12	- 0,06

Tab. 19 5 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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 a ...	
Oggetto	Specialità	importo	
cccc	Personale Religioso	71.013,73	
Consulenze tecniche	Progestor di Gagliardi Tarducci	3.775,20	
Consulenze Tecniche	Roberto Vagni	1.851,30	

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

I criteri ridotti per la rilevazione dei costi di manutenzione riparazione sostenuti nell'esercizio sono quelli ricavabili all'interno degli specifici appalti di Gestione di immobili ed impianti.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	756,08	216,00	540,08	2,50
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	88.492,57	84.168,00	4.324,57	0,05
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	544.883,44	500.428,00	44.455,44	0,09
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	118.506,90	89.392,00	29.114,90	0,33
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.729.245,94	1.690.197,00	39.048,94	0,02
BA1980	manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	2.481.884,93	2.364.401,00	117.483,93	0,05

Tab. 19 6 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2012	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	4.489.533,46	4.489.533,46		1,00
BA1590	Pulizia	4.000.644,45			-
BA1600	Mensa	2.489.270,06			-
BA1610	Riscaldamento	-			-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	665.243,07			-
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	366.679,11			-
BA1640	Smaltimento rifiuti	604.170,19			-
BA1650	Utenze telefoniche	422.152,00			-
BA1660	Utenze elettricità	15.048,98			-
BA1670	Altre utenze	13.676,61			-
BA1680	Premi di assicurazione	2.667.028,93			-
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:	26.920.883,17	10.998.523,00		0,41
	<i>spese amministrative</i>	572.356,58			-
	<i>vigilanza</i>	140.850,20			-
	<i>altri servizi non sanitari appaltati da privato</i>	26.210.711,87	10.998.523,00		-
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	4.771,84			-
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	324.951,88			-
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	2.481.884,93	-	-	-
BA1920	<i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	756,08			-
BA1930	<i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	88.492,57			-
BA1940	<i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	544.883,44			-
BA1950	<i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	-			-
BA1960	<i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	118.506,90			-
BA1970	<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	1.729.245,94			-
BA1980	<i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-			-
	TOTALE	45.465.938,68	15.488.056,46	-	0,34

Tab. 19 7 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:			10.624.800,40		1.199.034,78	20,00
Impianto radioterapia Spoleto	379 del 017/06/2005	39.373,00	8.164.346,40	42.660,00	914.709,18	7,00
Radioterapia con iort Foligno	369 del 26/06/2006	39.724,00	2.361.960,00	43.010,00	264.626,80	9,00
Ambulanza Bacci Motors (valnerina)	192 del 20/09/2011	40.870,00	98.494,00	42.696,00	19.698,80	4,00
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:			-		-	-
...						
...						
...						

Tab. 18 8 – Dettaglio canoni di leasing

20. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/12	Valore CE al 31/12/11	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	93.094.828,20	41.700.431,00	34.872.987,53	0,84
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	45.977.041,26	41.700.431,00	20.065.594,73	0,48
BA2110	Costo del personale dirigente medico	42.135.640,17	41.700.431,00	18.673.776,48	0,45
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	40.829.015,11	-	18.079.364,28	
	Voci di costo a carattere stipendiale	22.749.650,83			
	Retribuzione di posizione	7.378.282,85		7.378.282,85	
	Indennità di risultato	527.954,98		527.954,98	
	Altro trattamento accessorio	1.209.513,69		1.209.513,69	
	Oneri sociali su retribuzione	8.821.112,76		8.821.112,76	
	Altri oneri per il personale	142.500,00		142.500,00	
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	1.155.378,27	-	443.165,40	
	Voci di costo a carattere stipendiale	712.212,90			
	Retribuzione di posizione	103.138,16		103.138,16	
	Indennità di risultato	-		-	
	Altro trattamento accessorio	68.524,44		68.524,44	
	Oneri sociali su retribuzione	271.502,80		271.502,80	
	Altri oneri per il personale			-	
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	151.246,80	-	151.246,80	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	3.841.401,09	-	1.391.818,25	
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	3.764.834,02	-	1.315.251,18	
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.449.582,84			
	Retribuzione di posizione	337.304,08		337.304,08	
	Indennità di risultato	75.046,25		75.046,25	
	Altro trattamento accessorio	58.388,09		58.388,09	
	Oneri sociali su retribuzione	829.512,76		829.512,76	
	Altri oneri per il personale	15.000,00		15.000,00	
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione			-	
	Indennità di risultato			-	
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione			-	
	Altri oneri per il personale			-	
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	76.567,07	-	76.567,07	
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	47.117.786,94	-	14.807.392,80	
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	45.760.621,48	-	14.260.462,72	
	Voci di costo a carattere stipendiale	31.500.158,76			
	Straordinario e indennità personale	2.999.615,82		2.999.615,82	
	Retribuzione per produttività personale	1.138.186,81		1.138.186,81	
	Altro trattamento accessorio	23.585,06		23.585,06	
	Oneri sociali su retribuzione	10.024.075,03		10.024.075,03	
	Altri oneri per il personale	75.000,00		75.000,00	
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	1.246.032,10	-	435.796,72	
	Voci di costo a carattere stipendiale	810.235,38			
	Straordinario e indennità personale	138.039,44		138.039,44	
	Retribuzione per produttività personale	1.991,86		1.991,86	
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	295.765,42		295.765,42	
	Altri oneri per il personale			-	
<i>BA2220</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	111.133,36	-	111.133,36	

Tab. 20 1 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	260.562,64	-	124.651,95	
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	260.562,64	-	124.651,95	
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	260.562,64	-	124.651,95	
	Voci di costo a carattere stipendiale	135.910,69			
	Retribuzione di posizione	58.956,04		58.956,04	
	Indennità di risultato	9.166,97		9.166,97	
	Altro trattamento accessorio	2.623,58		2.623,58	
	Oneri sociali su retribuzione	53.905,36		53.905,36	
	Altri oneri per il personale			-	
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione			-	
	Indennità di risultato			-	
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione			-	
	Altri oneri per il personale			-	
<i>BA2270</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	
<i>BA2290</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	-	-	-	
	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			-	
<i>BA2300</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-	-	
	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			-	
<i>BA2310</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	

Tab. 20 2– Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	9.693.631,49	-	2.912.079,43	
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	85.886,53	-	42.486,65	
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	82.186,53	-	38.786,65	
	Voci di costo a carattere stipendiale	43.399,88			
	Retribuzione di posizione	20.121,27		20.121,27	
	Indennità di risultato	2.831,58		2.831,58	
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	15.833,80		15.833,80	
	Altri oneri per il personale			-	
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione			-	
	Indennità di risultato			-	
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione			-	
	Altri oneri per il personale			-	
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	3.700,00	-	3.700,00	
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	9.607.744,96	-	2.869.592,78	
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	9.534.545,49	-	2.828.131,45	
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.706.414,04			
	Straordinario e indennità personale	594.247,82		594.247,82	
	Retribuzione per produttività personale	142.576,34		142.576,34	
	Altro trattamento accessorio	2.717,88		2.717,88	
	Oneri sociali su retribuzione	2.069.789,41		2.069.789,41	
	Altri oneri per il personale	18.800,00		18.800,00	
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	45.300,46	-	13.562,32	
	Voci di costo a carattere stipendiale	31.738,14			
	Straordinario e indennità personale	2.795,58		2.795,58	
	Retribuzione per produttività personale			-	
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	10.766,74		10.766,74	
	Altri oneri per il personale			-	
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	27.899,01	-	27.899,01	

Tab. 20 3– Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	5.564.012,92	-	1.714.382,54	
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	914.418,31	-	437.030,54	
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	895.718,31	-	418.330,54	
	Voci di costo a carattere stipendiale	477.387,77			
	Retribuzione di posizione	199.631,51		199.631,51	
	Indennità di risultato	31.852,64		31.852,64	
	Altro trattamento accessorio	26,30		26,30	
	Oneri sociali su retribuzione	186.820,09		186.820,09	
	Altri oneri per il personale			-	
<i>BA2440</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione			-	
	Indennità di risultato			-	
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione			-	
	Altri oneri per il personale			-	
<i>BA2450</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	18.700,00	-	18.700,00	
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	4.649.594,61	-	1.277.352,00	
<i>BA2470</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	4.598.003,82	-	1.225.761,21	
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.372.242,61			
	Straordinario e indennità personale	4.959,30		4.959,30	
	Retribuzione per produttività personale	131.530,17		131.530,17	
	Altro trattamento accessorio	3.288,78		3.288,78	
	Oneri sociali su retribuzione	1.059.682,96		1.059.682,96	
	Altri oneri per il personale	26.300,00		26.300,00	
<i>BA2480</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	-	-	-	
	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			-	
<i>BA2490</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	51.590,79	-	51.590,79	

Tab.20 4 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – NO I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ 2012	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2012	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 20 12	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2012	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ 2012	IMPORTO FONDO AL 31/12/ 2012	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2012 VS FONDO INZIALE ANNO 2012
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	9.069.333,55	9.069.333,55				422,00	9.063.959,76	- 5.373,79	- 5.373,79
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	7.481.421,01	7.481.421,01	422,00	17,00	17,00	422,00	7.481.421,01	-	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.322.631,58	1.322.631,58	422,00	17,00	17,00	422,00	1.322.631,58	-	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	265.280,96	265.280,96	422,00	17,00	17,00	422,00	259.907,17	- 5.373,79	- 5.373,79
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	824.122,54	824.122,54				58,00	824.122,54	-	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	669.385,57	669.385,57	58,00	1,00	1,00	58,00	669.385,57	-	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	60.914,38	60.914,38	58,00	1,00	1,00	58,00	60.914,38	-	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	93.822,59	93.822,59	58,00	1,00	1,00	58,00	93.822,59	-	-
PERSONALE NON DIRIGENTE	11.335.784,94	11.292.487,26				1.592,00	11.335.784,94	-	43.297,68
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	6.525.567,44	6.488.371,71	1.599,00	52,00	59,00	1.592,00	6.525.567,44	-	37.195,73
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	3.739.700,00	3.739.700,00	1.599,00	52,00	59,00	1.592,00	3.739.700,00	-	-
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.070.517,50	1.064.415,55	1.599,00	52,00	59,00	1.592,00	1.070.517,50	-	6.101,95
TOTALE	21.229.241,03	21.185.943,35	2.079,00	70,00	77,00	2.072,00	21.223.867,24	- 5.373,79	37.923,89

Tab. 20 5– Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

21. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	136.998,85	113.501,00	23.497,85	0,21
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	460.376,83	1.105.888,00	- 645.511,17	- 0,58
	...			-	-
	...			-	-
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	596.538,50	88.637,00	507.901,50	5,73
	...			-	-
	...			-	-
	TOTALE	1.193.914,18	1.308.026,00	- 114.111,82	- 0,09

Tab. 21 1– Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione

Caso presente **Se sì,**
in azienda? **illustrare**

OG01. Sono state rilevate significative
variazioni rispetto all'esercizio precedente?

NO

22. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	248.613,47	97.542,00	44.000,00	0,45
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	84.000,00	40.000,00	44.000,00	1,10
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	164.613,47	57.542,00	-	-
...	...			-	-
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	100.000,00	90.000,00	10.000,00	0,11
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	141.434,10	-	141.434,10	-
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	58.284,00	-	58.284,00	-
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	72.317,60	-	72.317,60	-
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	10.832,50	-	10.832,50	-
	Altri accantonamenti:	4.819.360,15	2.209.871,00	- 1.248.083,82	- 0,56
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	24.203,18	-	24.203,18	-
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	379.260,00	1.683.200,00	- 1.303.940,00	- 0,77
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	31.653,00	-	31.653,00	-
BA2860	Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica	-	-	-	-
BA2870	Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica	-	-	-	-
BA2880	Acc. Rinnovi contratti: comparto	-	-	-	-
BA2890	Altri accantonamenti	4.384.243,97	526.671,00	-	-
...	...			-	-
	TOTALE	5.309.407,72	2.397.413,00	- 1.052.649,72	- 0,44

Tab. 22 1 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione

AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?

Caso presente in azienda?

SI

Se sì, illustrare

Accantonamenti al fondo oneri differiti per attività libero professionale pari ad euro 425.328,91

Accantonamento per incentivazioni per il personale convenzionato pari ad euro 1.312.525,39

Accantonamento periodici per manutenzioni cicliche relative a strutture, impianti ed attrezzature

biomedicali pari ad euro 1.892.440

Accantonamento della quota
residua di ammortamento
derivante dalla differenza tra costo
del bene, acquistato con
finanziamenti propri, e la quota
imputata in base alle aliquote
dell'all. 3 del D.lgs 118/2011 pari
ad euro 665.321,28

Accantonamento per quote
inutilizzate di concorsi rimborsi e
recuperi da Regione pari ad euro
88.628,39

23. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	no	
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	SI	

<i>descrizione</i>	<i>importo</i>
<i>Interessi attivi</i>	+ 17.706
<i>Interessi passivi anticipazione di cassa</i>	- 101.247
<i>Interessi passivi su mutuo</i>	- 14.328
<i>Interessi passivi fornitori</i>	- 6.638
<i>Altri oneri finanziari</i>	- 10

24. 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	

25. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione

PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?

Caso presente in azienda?

SI

Se sì, illustrare

Nell'esercizio si sono registrate plusvalenze dovute a vendite di beni acquistati con finanziamenti propri

PS02 –Sopravvenienze attive

descrizione	anno	importo	incassato
Mobilità extraregionale	2011	246.683,02	SI
Adeguamento fondo incentivo mmg	2011 e precedenti	2.209,77	
Rimborso per importo relativo ad un pagamento non dovuto ditta SOGESI	anni 2011 e precedenti	89.965,54	SI
Stralcio debiti pregressi i	2011 e precedenti	214.056,38	
Rettifica di ricavi ditte varie	Anni precedenti	1.440,19	SI

PS03 –Insussistenze attive

descrizione	anno	importo
Mobilità extraregionale	2011	49.846,14
Adeguamento Fondo rinnovo contrattuale personale dipendente	2009	1.357.715,27
Adeguamento fondo risorse aggiuntive regionali personale		486.287,50

dipendente		
Debito insussistente Inpdap	2011	100.263,91
Debito insussistente enpam dipendenti	2011	11.015,16
Debiti insussistente ditte varie	2011	13.270,57.
Sistemazione del conto Note di credito	2010 e precedenti	164.966,27
Insussistenza di costi conto fatture da ricevere	2010 e precedenti	180.689,66
Riduzione fondo imposte tasse risoluzione contenzioso TIA	2010	140.000,00
Rettifica debito erario c/imposte	2010	248.721,43

PS04 –Sopravvenienze passive

Descrizione	anno	importo
Prestazioni non rilevate impiantistiche fornite dalla ASI n. 4 Terni	2011	11.165,56
Prestazione non rilevate specialistiche Università Studi Perugia	2011	1.455,73
Ditte varie:costi per adeguamento Istat ed altri costi per acquisto di beni e servizi anni precedenti.	2011	114.944,21
Prestazioni vs. regione Umbria	2011	145.772,88
Costi v/ terzi per prestazione di	2011	36.175,44

servizi anni precedenti.		
--------------------------	--	--

PS05 –Insussistenze passive

descrizione	anno	importo
Rettifiche di crediti vs pubbliche amm.ni	2006	266.989,67
Rettifica		52.980,14
di crediti vs privati		

Altre informazioni

Informazione

Caso presente Se sì,
in azienda? 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)?

NO I

	A T T I V I T A'	(migliaia di euro)	(migliaia di euro)
CODICE	DESCRIZIONE	2012	2011
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	90.566.923	102.285.008
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.976.938	3.219.038
AAA010	<i>A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento</i>	-	-
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-
AAA040	<i>A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo</i>	-	-
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	<i>A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</i>	-	-
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-
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	-	-
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	<i>A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</i>	-	-
AAA130	<i>A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali</i>	2.976.938	3.219.038
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	415.930	575.416
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	3.854.640	-
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to miglorie su beni di terzi	1.293.633	-
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	2.643.622
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-
AAA220	<i>A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali</i>	-	-
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	87.523.756	98.999.740
AAA280	A.II.1) Terreni	2.996.794	2.996.794
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	190.730	190.730
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	2.806.065	2.806.065
AAA310	A.II.2) Fabbricati	76.900.542	82.771.675
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	588.891	605.213
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	734.023	734.023
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	145.132	128.810
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	76.311.651	82.166.462
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	93.112.493	93.017.239
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	16.800.842	10.850.777
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	2.910.471	770.251
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	6.914.182	2.211.158
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	4.003.711	1.440.907
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.742.575	10.460.028
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	37.195.980	41.687.397
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	34.453.404	31.227.369
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	819.234	1.464.629
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	6.424.419	6.589.566
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	5.605.184	5.124.937
AAA470	A.II.6) Automezzi	102.769	297.986
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	792.773	777.241
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	690.003	479.255
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-	-
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	347.294	234.303

AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	5.364.154	4.374.774
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	5.016.860	4.140.470
AAA540	<i>A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</i>	704.075	4.075
AAA550	<i>A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali</i>	-	-
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	66.229	66.229
AAA650	<i>A.III.1) Crediti finanziari</i>	-	-
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	<i>A.III.2) Titoli</i>	66.229	66.229
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	66.229	66.229
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	45.089.930	65.512.233
ABA000	B.I) RIMANENZE	4.719.118	4.845.838
ABA010	<i>B.I.1) Rimanenze beni sanitari</i>	4.549.997	4.618.071

ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.860.250	1.862.834
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	2.538.405	2.572.936
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	29.737	-
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	105.813	134.875
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	12.590	-
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	2.341	2.364
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	860	45.061
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-
ABA110	<i>B.I.2) Rimanenze beni non sanitari</i>	<i>169.121</i>	<i>227.767</i>
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	18.141	25.081
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	148.174	196.126
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	2.806	4.748
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	-	1.813
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-
ABA190	B.II) CREDITI	40.226.281	60.454.696
ABA200	<i>B.II.1) Crediti v/Stato</i>	<i>859.880</i>	<i>836.337</i>
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-	-
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	242.648	148.507
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	-
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	-

ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	617.232	687.831
ABA350	<i>B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</i>	<i>26.135.722</i>	<i>48.064.153</i>
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	25.890.926	47.274.493
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	17.102.230	-
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	375.568	1.869.313
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	2.458.633	5.609.266
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	274.659	-
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	5.679.836	39.795.914
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	244.797	789.660
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	244.797	789.660
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-
ABA530	<i>B.II.3) Crediti v/Comuni</i>	143.017	132.376
ABA540	<i>B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</i>	7.619.352	6.216.954
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.484.918	6.119.110
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie		

	pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	6.637.059	5.141.304
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	57.178	-
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	790.681	977.806
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	134.434	97.844
ABA610	<i>B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	298.202	298.202
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	298.202	298.202
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-
ABA650	<i>B.II.6) Crediti v/Erario</i>	7.850	10.693
ABA660	<i>B.II.7) Crediti v/altri</i>	5.162.258	4.895.981
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	2.062.386	1.895.180
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	259.619	532.033
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	2.840.253	2.468.767
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-
ABA730	<i>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	-
ABA740	<i>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	144.531	211.699
ABA760	<i>B.IV.1) Cassa</i>	84.587	108.383
ABA770	<i>B.IV.2) Istituto Tesoriere</i>	-	-
ABA780	<i>B.IV.3) Tesoreria Unica</i>	-	-
ABA790	<i>B.IV.4) Conto corrente postale</i>	59.944	103.317
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	370.730	446.301
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	-
ACA010	<i>C.I.1) Ratei attivi</i>	-	-
ACA020	<i>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-

ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	370.730	446.301
ACA040	<i>C.II.1) Risconti attivi</i>	370.730	446.301
ACA050	<i>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	16.927.102	16.260.056
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	4.615.122	5.874.156
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	10.385.900	10.385.900
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.926.080	-
	P A S S I V I T A'	(migliaia di euro)	(migliaia di euro)
CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	55.146.701	63.789.270
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-10.085.995	-4.134.878
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	67.978.289	72.833.687
PAA020	<i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	-	-
PAA030	<i>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</i>	3.919.466	-
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	3.919.466	-
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-
PAA070	<i>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</i>	63.862.759	72.613.198
PAA080	<i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>	196.065	220.489
PAA090	<i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>	-	-
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	3.916.814	2.449.114
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	695.321	-
PAA120	<i>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</i>	-	-
PAA130	<i>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>	30.000	-
PAA140	<i>A.IV.3) Contributi da reinvestire</i>	-	-
PAA150	<i>A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i>	-	-
PAA160	<i>A.IV.5) Riserve diverse</i>	665.321	-

PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	25.420.858
PAA180	<i>A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</i>	-	-
PAA190	<i>A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>	-	-
PAA200	<i>A.V.3) Altro</i>	-	25.420.858
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-8.901.782	-32.781.497
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.544.053	1.987
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	17.364.799	20.620.574
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	210.699
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	10.450.352	14.783.717
PBA020	<i>B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i>	1.490.443	2.353.053
PBA030	<i>B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>	803.058	-
PBA040	<i>B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	-	-
PBA050	<i>B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	-	-
PBA060	<i>B.II.5) Altri fondi rischi</i>	8.156.852	12.430.665
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-
PBA080	<i>B.III.1) FSR indistinto da distribuire</i>	-	-
PBA090	<i>B.III.2) FSR vincolato da distribuire</i>	-	-
PBA100	<i>B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi</i>	-	-
PBA110	<i>B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	-	-
PBA120	<i>B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>	-	-
PBA130	<i>B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca</i>	-	-
PBA140	<i>B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti</i>	-	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	321.567	334.407
PBA160	<i>B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	58.284	-
PBA170	<i>B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)</i>	76.152	-
PBA180	<i>B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca</i>	-	-
PBA190	<i>B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>	187.131	334.407
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	6.592.879	5.291.750

PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	410.913	3.619.233
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	1.357.715
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	379.260	2.261.518
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	31.653	-
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	6.181.966	1.672.517
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.275.981	1.214.035
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	1.275.981	1.214.035
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-
PDZ999	D) DEBITI	59.894.160	78.733.240
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	409.265
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-	-
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	-	-
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.099.582	3.448.972
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	1.055.434	3.447.162
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	44.148	1.809
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	7.754	998
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.543.140	5.254.715
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.529.399	5.240.484
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario	-	-

	aggiuntivo corrente LEA		
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	5.792.618	3.601.830
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	657.786	-
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.078.995	1.638.655
PDA220	<i>D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione</i>	13.740	14.230
PDA230	<i>D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</i>	-	-
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-	-
PDA250	<i>D.VI.1) Debiti v/enti regionali</i>	-	-
PDA260	<i>D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali</i>	-	-
PDA270	<i>D.VI.3) Debiti v/altre partecipate</i>	-	-
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	31.928.728	34.447.818
PDA290	<i>D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</i>	896.413	-
PDA300	<i>D.VII.2) Debiti verso altri fornitori</i>	31.032.315	34.447.818
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	5.160.378	14.400.410
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	260.159	5.110.323
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	5.429.909	6.410.840
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	8.464.510	9.249.898
PDA350	<i>D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori</i>	-	-
PDA360	<i>D.XI.2) Debiti v/dipendenti</i>	6.680.552	7.320.880
PDA370	<i>D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie</i>	-	-
PDA380	<i>D.XI.4) Altri debiti diversi</i>	1.783.958	1.929.019
PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	2.345.942	3.886.422
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	30.645	34.555
PEA010	<i>E.I.1) Ratei passivi</i>	30.645	30.805
PEA020	<i>E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	3.750
PEA030	E.II) RISCOINTI PASSIVI	2.315.297	3.851.867
PEA040	<i>E.II.1) Riscointi passivi</i>		

		2.315.297	3.851.867
PEA050	<i>E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	16.927.102	10.385.900
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	4.615.122	-
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	10.385.900	10.385.900
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.926.080	-

[

CODICE	VOCE MODELLO CE	2012	2011
	A) Valore della produzione		
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	280.609.736	280.197.369
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	277.796.909	277.639.854
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	273.187.598	276.084.912
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.609.311	1.554.942
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	2.812.827	2.557.515
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	2.687.691	2.036.330
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	2.413.032	1.903.089
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	274.659	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	133.241
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
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)	125.136	521.185
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici		

	(extra fondo) vincolati	125.136	35.991
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	485.194
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-
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	-	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-
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	140.207	-
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	74.521	-
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	65.686	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	36.643.298	36.641.473

AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	32.044.243	31.858.155
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.006.894	19.915.317
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	17.335.248	16.220.560
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.204.092	3.200.646
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	414.558	377.538
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	39.050	38.646
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	3.602	3.217
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	10.344	74.710
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	37.678	134.422
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	10.999.672	11.808.416
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	8.863.434	9.533.692
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.542.325	1.498.689
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	176.031	375.650
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	40.903	42.013

AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	219.750	201.409
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	12.469	24.523
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	144.760	132.440
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e		

	<i>sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.381.831	1.530.239
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.217.224	3.253.079
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	72.150	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.911.874	3.088.614
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	45.123	25.625
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-
AA0720	A.4.D.5) 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	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	47.105	38.860
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	140.972	99.980
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.144.185	2.663.306
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	131.410
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	867.575	264.825
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	867.575	264.825
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	310.339	242.264
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del		

	<i>personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	71.778
AA0820	<i>A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	178.045	-
AA0830	<i>A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	132.294	170.486
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	322.809	335.876
AA0850	<i>A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici</i>	153.583	121.066
AA0860	<i>A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici</i>	-	-
AA0870	<i>A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici</i>	169.226	214.810
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.643.462	1.688.931
AA0890	<i>A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back</i>	-	-
AA0900	<i>A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale</i>	-	-
AA0910	<i>A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera</i>	-	-
AA0920	<i>A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back</i>	-	-
AA0930	<i>A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati</i>	1.643.462	1.688.931
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.501.044	4.314.996
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.266.796	4.068.888
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	67.289	62.427
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	1.166.959	183.681
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata		

	all'esercizio	6.867.005	4.226.179
AA0990	<i>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</i>	980.117	26.723
AA1000	<i>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</i>	1.974.154	3.061.665
AA1010	<i>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	-	1.137.791
AA1020	<i>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</i>	-	-
AA1030	<i>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</i>	-	-
AA1040	<i>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</i>	3.912.734	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	619.038	730.665
AA1070	<i>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</i>	-	-
AA1080	<i>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</i>	372.084	372.398
AA1090	<i>A.9.C) Altri proventi diversi</i>	246.954	358.267
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	333.524.513	328.773.988
	B) Costi della produzione		
BA0010	B.1) Acquisti di beni	42.282.175	43.093.817
BA0020	<i>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</i>	41.436.208	42.243.132
BA0030	<i>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	21.502.391	20.881.494
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	21.091.968	20.881.494
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	410.424	-
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale		

		-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	18.441.501	15.503.147
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	14.073.957	15.503.147
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	761.046	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.606.497	-
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	437.762	365.132
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	852.189	1.151.758
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	71.734	3.947.141
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	13.267	9.653
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	17.735	180
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	99.629	384.627
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	845.967	850.685
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	79.648	78.458
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	90.605	137.609
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	219.755	191.952

BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	416.722	401.536
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	39.236	41.130
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	153.474.225	155.008.994
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	110.394.828	111.478.500
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	17.270.888	16.978.189
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	17.171.836	16.877.379
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	11.619.951	11.564.026
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	2.223.595	2.175.373
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	2.783.075	2.709.843
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	545.215	428.137
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	26.573	26.426
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	72.479	74.384
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	24.444.090	25.912.909
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	24.080.614	25.547.845
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	363.476	365.064

BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	7.338.015	6.953.331
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	3.229.021	3.055.575
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	1.840.969	1.836.612
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	1.796.864	1.609.392
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	471.161	451.752
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	110.390	83.609
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	360.771	368.143
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	572.090	540.410
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	396.173	540.410
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	175.917	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	3.360.602	3.226.160
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	122.942	3.226.160

BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	11.500	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	3.226.160	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	3.637.112	3.478.296
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	3.478.296
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	3.637.112	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	33.143.448	33.682.064
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	19.327.358	19.843.542
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	10.231.584	10.222.387
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	1.952.449	1.965.227
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	1.952.449	1.965.227
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.632.057	1.650.908
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	583.718	732.346

BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	100.513	39.134
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	483.205	693.212
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	2.413.458	2.655.550
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.760.641	1.946.570
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	652.817	708.980
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	422.144	459.065
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	6.187	6.836
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	173.501	185.495
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	242.456	266.734
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-

BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	2.436.707	2.358.869
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	68.647	58.800
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	2.368.060	2.300.069
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	9.805.445	9.193.538
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	9.311.373	9.193.538
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	494.072	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.303.256	2.418.891
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	75.167	2.418.891
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.930.402	-
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	8.304	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	183.997	-
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale		

	<i>per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	-	-
BA1260	<i>B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro</i>	105.387	-
BA1270	<i>B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.895.938	1.721.122
BA1290	<i>B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato</i>	205.376	224.820
BA1300	<i>B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero</i>	4.181	8.266
BA1310	<i>B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	-	-
BA1320	<i>B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92</i>	551.300	485.194
BA1330	<i>B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi</i>	1.135.080	1.002.842
BA1340	<i>B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	717.165	1.116.131
BA1360	<i>B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	229.491	244.248
BA1370	<i>B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici</i>	-	8.002
BA1380	<i>B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato</i>	487.674	863.881
BA1390	<i>B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	-	-
BA1400	<i>B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	-	-
BA1410	<i>B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	-	-

BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	487.674	863.881
BA1450	<i>B.2.A.15.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale sanitario in comando</i>	-	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	50.751	51.629
BA1500	<i>B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	25.283	25.924
BA1510	<i>B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione</i>	-	-
BA1520	<i>B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)</i>	25.468	25.705
BA1530	<i>B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato</i>	-	-
BA1540	<i>B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva</i>	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	43.079.397	43.530.494
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	42.654.330	43.216.613
BA1580	<i>B.2.B.1.1) Lavanderia</i>	4.489.533	4.543.856
BA1590	<i>B.2.B.1.2) Pulizia</i>		

		4.000.644	3.972.950
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.489.270	2.399.275
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	596.935
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	665.243	685.869
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	366.679	275.854
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	604.170	724.508
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	422.152	515.361
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	15.049	1.712
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	13.677	13.618
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.667.029	4.824.204
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.532.388	4.687.217
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	134.641	136.987
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	26.920.883	24.662.472
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	26.920.883	24.662.472
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	95.344	79.420
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18.703	7.662
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	76.640	71.758
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	5.627	-
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-
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	71.014	71.758
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-
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	-	-
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)	329.724	234.461
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	4.772	42.707
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	324.952	191.754
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	2.481.885	2.364.401
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	756	216
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	88.493	84.168
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	544.883	500.428
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-

BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	118.507	89.392
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.729.246	1.690.197
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.353.671	2.789.383
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	869.149	788.773
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.206.724	927.342
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	860.142	682.936
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	346.582	244.406
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	1.277.798	1.073.268
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.277.798	1.073.268
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
<u>BA2080</u>	<u>Totale Costo del personale</u>	108.613.035	108.198.634
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	93.094.828	92.864.625
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	45.977.041	45.069.674
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	42.135.640	41.700.431
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	40.829.015	-
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.155.378	-
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	151.247	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non		

	<i>medico</i>	3.841.401	3.369.243
BA2160	<i>B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	3.764.834	
BA2170	<i>B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	-	-
BA2180	<i>B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	76.567	-
BA2190	<i>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</i>	47.117.787	47.094.620
BA2200	<i>B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	45.760.621	-
BA2210	<i>B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	1.246.032	-
BA2220	<i>B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	111.133	-
BA2230	<i>B.6) Personale del ruolo professionale</i>	260.563	341.445
BA2240	<i>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</i>	260.563	341.445
BA2250	<i>B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	260.563	-
BA2260	<i>B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-
BA2270	<i>B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-
BA2280	<i>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</i>	-	-
BA2290	<i>B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	-	-
BA2300	<i>B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-
BA2310	<i>B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	-
BA2320	<i>B.7) Personale del ruolo tecnico</i>	9.693.631	9.528.254
BA2330	<i>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</i>	85.887	92.900
BA2340	<i>B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	82.187	-

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	3.700	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	9.607.745	9.435.356
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	9.534.545	-
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	45.300	-
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	27.899	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	5.564.013	5.464.310
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	914.418	788.936
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	895.718	-
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	18.700	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	4.649.595	4.675.374
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.598.004	-
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	51.591	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.193.914	1.308.026
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	136.999	113.501
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.056.915	1.194.525
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri		

	<i>sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale</i>	460.377	1.105.888
BA2550	<i>B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione</i>	596.539	88.637
<u>BA2560</u>	<u>Totale Ammortamenti</u>	9.476.719	6.304.749
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	394.578	417.998
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.082.141	5.886.751
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	3.071.416	1.413.085
BA2600	<i>B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	16.322	16.322
BA2610	<i>B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	3.055.094	1.396.763
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.010.725	4.473.666
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	281.276	123.575
BA2640	<i>B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</i>	-	-
BA2650	<i>B.14.B) Svalutazione dei crediti</i>	281.276	123.575
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	126.720	51.463
BA2670	<i>B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie</i>	68.074	- 49.948
BA2680	<i>B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie</i>	58.646	101.411
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	5.309.408	2.397.413
BA2700	<i>B.16.A) Accantonamenti per rischi</i>	248.613	97.542
BA2710	<i>B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</i>	-	-
BA2720	<i>B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</i>	84.000	40.000
BA2730	<i>B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi</i>		

	<i>all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	-	-
BA2740	<i>B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	-	-
BA2750	<i>B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi</i>	164.613	57.542
BA2760	<i>B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</i>	100.000	90.000
BA2770	<i>B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</i>	141.434	-
BA2780	<i>B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	58.284	-
BA2790	<i>B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	72.318	-
BA2800	<i>B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</i>	-	-
BA2810	<i>B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>	10.833	-
BA2820	<i>B.16.D) Altri accantonamenti</i>	4.819.360	2.209.871
BA2830	<i>B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora</i>	24.203	-
BA2840	<i>B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA</i>	379.260	1.683.200
BA2850	<i>B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai</i>	31.653	-
BA2860	<i>B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</i>	-	-
BA2870	<i>B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i>	-	-
BA2880	<i>B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto</i>	-	-
BA2890	<i>B.16.D.7) Altri accantonamenti</i>	4.384.244	526.671
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	326.593.027	321.640.455
	C) Proventi e oneri finanziari		

CA0010	C.1) Interessi attivi	17.706	6.660
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	307	6.076
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	5.570	164
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	11.829	420
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	122.214	173.118
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	101.247	140.218
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	14.328	32.715
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	6.638	185
CA0150	C.4) Altri oneri	10	52
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	10	52
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 104.518	- 166.510
	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	3.347.514	2.086.216
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	424	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	3.347.090	2.086.216
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	34.761	273.282
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	559.152	1.041.760
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	39.134
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	559.152	1.002.626
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	246.683	2.543
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	2.210	-
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	-	-
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	310.260	1.000.083
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	2.752.776	771.174
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	6.800
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi		

		2.752.776	764.374
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	49.846	111.863
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	1.968.552	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	288.881
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	342.386	263.708
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	391.991	99.922
EA0250	<i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>	400	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	642.480	900.420
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	18.948	24.453
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	623.532	875.967
EA0290	<i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	-	-
EA0300	<i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	-	-
EA0310	<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>	309.514	692.703
EA0320	<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	11.166	36.117
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.166	36.117
EA0350	<i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i>	298.348	656.586

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	-	218.013
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	-	218.013
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	1.456	-
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	114.944	165.153
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	181.948	273.420
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	314.010	183.264
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	314.010	183.264
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	-	54.983
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	5.942	128.116
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	308.067	165
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	8	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.705.034	1.185.796
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	9.532.001	8.152.819
	Imposte e tasse		
YA0010	Y.1) IRAP	7.727.602	7.900.185
YA0020	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	<i>7.250.053</i>	<i>7.612.407</i>
YA0030	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	<i>290.031</i>	<i>272.293</i>
YA0040	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	<i>147.765</i>	-
YA0050	<i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</i>	<i>39.753</i>	<i>15.485</i>
YA0060	Y.2) IRES	260.346	250.646
YA0070	<i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i>	<i>260.346</i>	<i>250.646</i>
YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	7.987.948	8.150.831
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	1.544.053	1.988

SIOPE

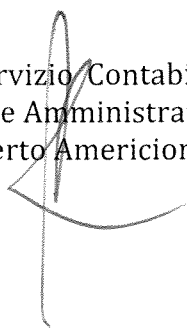
Relazione scostamento disponibilità liquide e scritture contabili

La squadratura risultante al 31/12/2012 tra il conto di tesoreria e la contabilità speciale di Tesoreria Unica presso BKIT, riguardante il pagamento dei contributi relativi al mese di dicembre 2012 pagati con modalità F24 in data 31/12/2012 dalla Ex ASL n. 3 di Foligno, deriva dalle sistemazioni a posteriori effettuate dal Tesoriere, su richiesta dello stesso Ente, relativamente all' esercizio 2012.

Si precisa che lo stesso Ente è stato oggetto di fusione per effetto della Legge Regionale n. 18 del 12/11/2012 "Ordinamento del Servizio Sanitario Regionale" che ha istituito, a decorrere dal 01/01/2013, l' Azienda Unità Sanitaria Locale Umbria n. 2 e che, a norma del successivo art. 60, subentra in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi della Ex Asl n. 3.

A seguito di quanto esposto e per evitare le sanzioni previste per ritardati pagamenti, la Ex Asl n. 3 ha provveduto a pagare entro il 31/12/2012 i contributi relativi al mese di dicembre, in quanto il nuovo soggetto giuridico non sarebbe stato in grado di provvedere, entro il termine massimo previsto per il pagamento dei contributi, stabilito per il 15/01/2013, ad esplicitare tutte le procedure necessarie per la compilazione del modello F24-Enti Pubblici, obbligatorio per il pagamento.

Per il Direttore del Servizio Contabilità Generale-Foligno
IL Direttore Amministrativo
Dr. Roberto Americioni



Ente Codice	000436289000000
Ente Descrizione	ASL N. 3 DI FOLIGNO (GESTIONE SANITARIA CORRENTE)
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	ASL
Periodo	ANNUALE 2012
Prospetto	PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	24-mag-2013
Data stampa	27-mag-2013
Importi in EURO	

000436289000000 - ASL N. 3 DI FOLIGNO (GESTIONE SANITARIA CORRENTE)

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
PERSONALE		120.547.169,45	120.547.169,45
1101	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	51.080.634,13	51.080.634,13
1102	Arretrati di anni precedenti	4.388.921,98	4.388.921,98
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	10.958.441,63	10.958.441,63
1202	Ritenute erariali a carico del personale	24.858.799,90	24.858.799,90
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.140.908,20	2.140.908,20
1301	Contributi obbligatori per il personale	26.750.368,27	26.750.368,27
1401	Borse di studio e sussidi per il personale	196.098,08	196.098,08
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	63,63	63,63
1599	Altri oneri per il personale	172.933,63	172.933,63

ACQUISTO DI BENI		38.353.013,20	38.353.013,20
2101	Prodotti farmaceutici	15.551.668,24	15.551.668,24
2102	Emoderivati	1.299.778,50	1.299.778,50
2103	Prodotti dietetici	429.328,39	429.328,39
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.051.362,38	1.051.362,38
2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	3.635.341,46	3.635.341,46
2106	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	1.088.923,58	1.088.923,58
2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	10.340.733,02	10.340.733,02
2108	Materiali protesici	2.834.773,55	2.834.773,55
2109	Materiali per emodialisi	1.101.520,18	1.101.520,18
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	5.474,91	5.474,91
2201	Prodotti alimentari	66.020,40	66.020,40
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	123.837,03	123.837,03
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	225.204,20	225.204,20
2204	Supporti informatici e cancelleria	484.790,61	484.790,61
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	75.456,35	75.456,35
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	15.036,44	15.036,44
2298	Altri beni non sanitari	23.763,96	23.763,96

ACQUISTI DI SERVIZI		114.514.076,30	114.514.076,30
3101	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base dalle strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.494,00	1.494,00
3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	11.724.028,58	11.724.028,58
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	27.471.645,65	27.471.645,65
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	46,48	46,48
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	3.317,43	3.317,43
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	1.810.607,65	1.810.607,65
3112	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	6.988.465,00	6.988.465,00
3113	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.210,00	1.210,00
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	3.503.985,24	3.503.985,24
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	3.346.348,60	3.346.348,60
3121	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privati	607.010,32	607.010,32
3127	Acquisti di prestazioni termali in convenzione da privati	220.733,36	220.733,36
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	2.473.000,01	2.473.000,01
3131	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	30.419,40	30.419,40
3132	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da altre Amministrazioni pubbliche	23.503,53	23.503,53
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	210.364,84	210.364,84

000436289000000 - ASL N. 3 DI FOLIGNO (GESTIONE SANITARIA CORRENTE)

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	20.508,58	20.508,58
3150	Ritenute erariali sui compensi ai medici di base in convenzione	3.617.213,54	3.617.213,54
3151	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in convenzione	2.736.726,01	2.736.726,01
3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	372.320,13	372.320,13
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	360.012,28	360.012,28
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	339.884,71	339.884,71
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	12.660,15	12.660,15
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	14.917,59	14.917,59
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	5.326,93	5.326,93
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	8.382.499,96	8.382.499,96
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	2.122.790,71	2.122.790,71
3206	Mensa per degenti	305.716,94	305.716,94
3207	Riscaldamento	66.400,04	66.400,04
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	399.633,08	399.633,08
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	3.917,93	3.917,93
3210	Utenze e canoni per altri servizi	6.808,58	6.808,58
3211	Assicurazioni	3.160.188,37	3.160.188,37
3213	Corsi di formazione esternalizzata	26.243,69	26.243,69
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	635,08	635,08
3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	90.248,43	90.248,43
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	623.619,64	623.619,64
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	105.881,47	105.881,47
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.774.654,14	1.774.654,14
3219	Spese legali	149.262,33	149.262,33
3220	Smaltimento rifiuti	583.088,58	583.088,58
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	105.274,99	105.274,99
3299	Altre spese per servizi non sanitari	30.711.462,33	30.711.462,33

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI

1.163.252,42 1.163.252,42

4111	Contributi e trasferimenti a Istituti Zooprofilattici sperimentali	648,54	648,54
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	13.620,00	13.620,00
4201	Contributi e trasferimenti ad altre imprese	111,40	111,40
4202	Contributi e trasferimenti a famiglie	784.520,72	784.520,72
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	364.351,76	364.351,76

ALTRE SPESE CORRENTI

14.223.790,38 14.223.790,38

5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	835.257,69	835.257,69
5201	Noleggi	1.259.404,79	1.259.404,79
5202	Locazioni	869.437,44	869.437,44
5203	Leasing operativo	1.192.905,73	1.192.905,73
5205	Licenze software	5.953,20	5.953,20
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	32.885,87	32.885,87
5303	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	14.327,81	14.327,81
5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	140.217,84	140.217,84
5306	Interessi passivi v/fornitori	6.701,57	6.701,57
5308	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
5401	IRAP	8.738.202,21	8.738.202,21
5402	IRES	169.153,20	169.153,20
5499	Altri tributi	318.689,84	318.689,84
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	0,00	0,00
5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economici	36.859,14	36.859,14

000436289000000 - ASL N. 3 DI FOLIGNO (GESTIONE SANITARIA CORRENTE)

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	465.464,13	465.464,13
5504	Commissioni e Comitati	138.329,92	138.329,92

INVESTIMENTI FISSI

		2.134.878,09	2.134.878,09
6102	Fabbricati	388.988,46	388.988,46
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	497.227,63	497.227,63
6105	Mobili e arredi	69.676,39	69.676,39
6106	Automezzi	75.171,52	75.171,52
6199	Altri beni materiali	805.357,81	805.357,81
6200	Immobilizzazioni immateriali	298.456,28	298.456,28

OPERAZIONI FINANZIARIE

		31.352,80	31.352,80
7500	Altre operazioni finanziarie	31.352,80	31.352,80

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

		177.232.787,54	177.232.787,54
8100	Rimborso anticipazioni di cassa	176.823.522,65	176.823.522,65
8202	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	409.264,89	409.264,89

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

		0,00	0,00
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00

TOTALE GENERALE

468.200.320,18 468.200.320,18

Ente Codice	000436289000000
Ente Descrizione	ASL N. 3 DI FOLIGNO (GESTIONE SANITARIA CORRENTE)
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	ASL
Periodo	ANNUALE 2012
Prospetto	INCASSI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	24-mag-2013
Data stampa	27-mag-2013
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		13.398.389,89	13.398.389,89
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	2.776.043,43	2.776.043,43
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	4.243.933,04	4.243.933,04
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	108.178,83	108.178,83
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.734.853,43	1.734.853,43
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.443.465,35	1.443.465,35
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	1.475.669,41	1.475.669,41
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	1.616.246,40	1.616.246,40
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI		284.679.847,96	284.679.847,96
2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	14.610,00	14.610,00
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	281.350.213,17	281.350.213,17
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	718.248,84	718.248,84
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	2.463.495,75	2.463.495,75
2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	1.319,81	1.319,81
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	70.000,00	70.000,00
2202	Donazioni da imprese	6.450,00	6.450,00
2204	Donazioni da famiglie	3.560,12	3.560,12
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	51.950,27	51.950,27
ALTRE ENTRATE CORRENTI		1.893.233,89	1.893.233,89
3101	Rimborsi assicurativi	170.720,20	170.720,20
3102	Rimborsi spese per personale comandato	99.167,87	99.167,87
3103	Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie	68.096,45	68.096,45
3105	Riscossioni IVA	110.612,92	110.612,92
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	1.112.072,56	1.112.072,56
3201	Fitti attivi	326.158,21	326.158,21
3202	Interessi attivi	6.405,68	6.405,68
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE		609.873,39	609.873,39
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	599.148,85	599.148,85
5201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Imprese	10.724,54	10.724,54
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI		167.618.975,05	167.618.975,05
7100	Anticipazioni di cassa	167.618.975,05	167.618.975,05
INCASSI DA REGOLARIZZARE		13.864,39	13.864,39
9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	13.864,39	13.864,39
TOTALE GENERALE		468.214.184,57	468.214.184,57

DISPONIBILITA' LIQUIDE**SIOPE****Pagina 1**

Ente Codice	000436289000000
Ente Descrizione	ASL N. 3 DI FOLIGNO (GESTIONE SANITARIA CORRENTE)
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	ASL
Periodo	MENSILE Dicembre 2012
Prospetto	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report	Unificato: Elenco dei report dell'ente e delle sue unit{ organizzative
Data ultimo aggiornamento	24-mag-2013
Data stampa	27-mag-2013
Importi in EURO	

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	0,00
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	468.200.320,18
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	468.200.320,18
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	0,00
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (5)	72.206,27
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	4.904.635,82
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (7)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	4.832.429,55

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2012
ASL N. 3 REGIONE UMBRIA**

SOMMARIO

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	5
2. GENERALITÀ SUL TERRITORIO SERVITO, SULLA POPOLAZIONE ASSISTITA E SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA	6
2.1 Territorio e Popolazione	6
2.2 Storia, missione e valori	8
2.3 Organigramma e organizzazione	11
3. GENERALITÀ SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI	15
3.1 Assistenza Ospedaliera	15
3.1.A) Stato dell'arte	15
3.1.B) Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura e all'organizzazione dei servizi	24
3.2 Assistenza Territoriale	26
3.2.A) Stato dell'arte	26
3.2.B) Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura e all'organizzazione dei servizi	30
3.3 Prevenzione	31
3.3.A) Stato dell'arte	31
4. L'ATTIVITÀ DEL PERIODO	34
4.1 Assistenza Ospedaliera	34
4.1.A) Confronto dati di attività degli esercizi 2012 e 2011	34
4.1.B) Obiettivi di attività dell'esercizio t e confronto con il livello programmato	40
4.2 Assistenza Territoriale	40
4.2.A) Confronto dati di attività degli esercizi 2012 e 2011	40
4.2.B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2012 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO	54
4.3 Prevenzione	61
4.3.A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITÀ DEGLI ESERCIZI 2012 E 2011	61
4.3.B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO T E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO	66
5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA	67
5.1 Sintesi del Bilancio e Relazione sul Grado di Raggiungimento Degli Obiettivi economico-finanziari	67
5.1.1) Macro-obiettivi economico-finanziari dell'anno 2012	67
5.1.2) Scostamenti rispetto ai dati preventivi	85
5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli Scostamenti	89
5.2.1. Valore della produzione	91
5.2.2 Costi della produzione	92
5.3 Relazione sui Costi per Livelli Essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti	93
5.4 Relazione sul bilancio sezionale della ricerca (solo per gli irccs)	94

5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	94
5.6 Proposta di copertura perdita /destinazione dell'utile	94

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, che corredata il bilancio di esercizio 2012, è stata predisposta 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.

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

2. GENERALITÀ SUL TERRITORIO SERVITO, SULLA POPOLAZIONE ASSISTITA E SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA

2.1 TERRITORIO E POPOLAZIONE

L'Azienda USL n. 3 opera su un territorio composto da 22 Comuni, con una superficie complessiva di 2.201 Km², con una densità media di 74,3 abitanti per Km². La popolazione assistita dall'Azienda USL n. 3 è pari a 163.507 abitanti, riferita ai dati delle anagrafi comunali disponibili al 31/12/2012 (tabella seguente).

Tabella 1: Popolazione residente Azienda USL n. 3 al 31/12/2012 (fonti Comunali)

	Comune	Maschi	Femmine	Totale	Superficie Km ²	Densità per Km ²
1	Cascia	1.605	1.668	3.273	181,09	18,07
2	Cerreto di Spoleto	535	588	1.123	74,79	15,02
3	Monteleone di Spoleto	335	286	621	61,58	10,08
4	Norcia	2.432	2.563	4.995	274,34	18,21
5	Poggiodomo	69	67	136	40,01	3,40
6	Preci	378	390	768	82,10	9,35
7	Sant'Anatolia di Narco	298	269	567	47,32	11,98
8	Scheggino	242	246	488	35,17	13,88
9	Vallo di Nera	188	202	390	36,03	10,82
	DISTRETTO N. 1 VALNERINA	6.082	6.279	12.361	832,43	14,85
10	Campello sul Clitunno	1.241	1.287	2.528	49,82	50,74
11	Castel Ritaldi	1.642	1.756	3.398	22,53	150,82
12	Giano dell'Umbria	1.900	1.933	3.833	44,43	86,27
13	Spoleto	19.163	20.345	39.508	349,63	113,00
	DISTRETTO N. 2 SPOLETO	23.946	25.321	49.267	466,41	105,63
14	Bevagna	2.512	2.644	5.156	56,16	91,81
15	Foligno	27.906	30.581	58.487	263,77	221,73
16	Gualdo Cattaneo	3.196	3.217	6.413	96,79	66,26
17	Montefalco	2.836	2.951	5.787	69,34	83,46
18	Sellano	551	577	1.128	85,54	13,19
19	Spello	4.246	4.565	8.811	61,31	143,71
20	Trevi	4.175	4.373	8.548	71,16	120,12
21	Nocera Umbra	2.973	3.093	6.066	157,19	38,59
22	Valtopina	717	766	1.483	40,51	36,61
	DISTRETTO N.3 FOLIGNO	49.112	52.767	101.879	901,77	112,98
	AZIENDA USL N. 3	79.140	84.367	163.507	2.200,61	74,30

Il Territorio dell'Azienda si articola in tre Distretti:

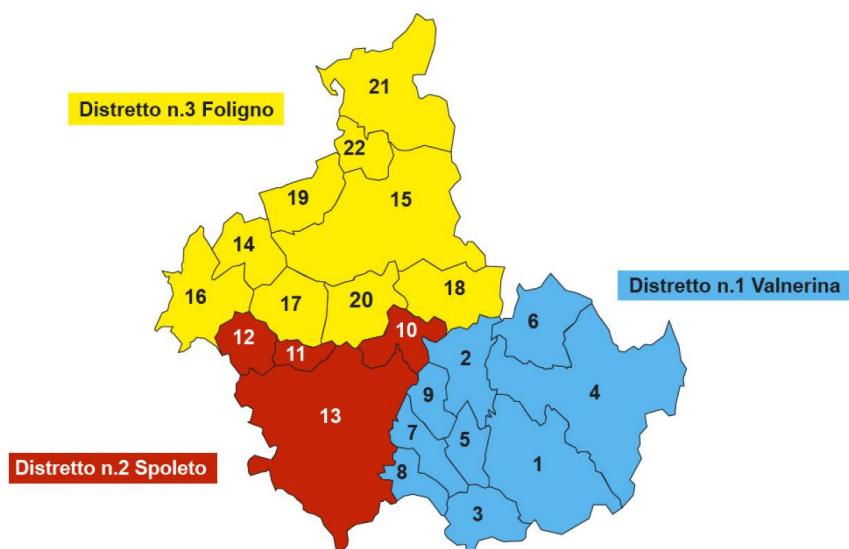
- Distretto n. 1 Valnerina
- Distretto n. 2 Spoleto
- Distretto n. 3 Foligno

Il Distretto n. 1 Valnerina comprende i Comuni Cascia, Cerreto di Spoleto, Monteleone, Norcia, Poggiodomo, Preci, Sant'Anatolia di Narco, Scheggino e Vallo di Nera.

Il Distretto n. 2 Spoleto: comprende i Comuni di Campello sul Clitunno, Castel Ritaldi, Giano dell'Umbria e Spoleto.

Il Distretto n. 3 Foligno comprende i Comuni di Bevagna, Foligno, Gualdo Cattaneo, Montefalco, Nocera Umbra, Sellano, Spello, Trevi e Valtopina.

Figura 1: Il territorio della ASL n. 3 suddiviso per Distretti e per Comuni.



Nota: i Comuni sono contrassegnati con la numerazione della tabella precedente.

La distribuzione della popolazione per fasce di età è la seguente:

Tabella 2: Popolazione residente per fasce di età e per Distretto al 31/12/2012

FASCE D'ETÀ	DISTRETTO 1 VALNERINA		DISTRETTO 2 SPOLETO		DISTRETTO 3 FOLIGNO		ASL 3	
	N.	%	N.	%	N.	%	N.	%
0-14	1.558	12,60	6.150	12,48	13.145	12,90	20.853	12,75
15-64	7.866	63,64	30.898	62,72	64.239	63,05	103.003	63,00
65-74	1.284	10,39	5.669	11,51	11.455	11,24	18.408	11,26
≥ 75	1.653	13,37	6.550	13,29	13.040	12,80	21.243	12,99
Totale	12.361	7,56	49.267	30,13	101.879	62,31	163.507	100,00

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi.

MODELLO FLS 11 (1/1/2013) Anno 2012	I dati sulla popolazione assistita, e sulla sua scomposizione per fasce d'età, sono coerenti con quelli esposti nel QUADRO G del Modello FLS 11.
--	--

I dati relativi alla popolazione assistita, sopra riportati, non sono confrontabili con quelli ISTAT in quanto non ancora resi pubblici per il 2012 e nemmeno con quelli utilizzati dalla Regione, in quanto nell'assegnazione del fabbisogno sanitario regionale standard l'unico riferimento alla popolazione è rilevabile dalla tabella della farmaceutica territoriale della DGR n.1273/2011 che fa riferimento alla popolazione ISTAT del 2010.

Rispetto al Quadro G del Modello FLS 11 (1/1/2013), contenente i valori della popolazione della Azienda USL Umbria 2, la quota della popolazione realmente assistita risultante all'anagrafe dell'azienda USL3 al 31/12/2012 è così suddivisa:

Tabella 3: Popolazione realmente assistita - anagrafe ASL3

Fascia di età	Maschi	Femmine	Totale
Popolazione di età 0 – 13	9.128	8.708	17.836
Popolazione di età 14 – 64	49.998	50.207	100.205
Popolazione di età 65 – 74	8.951	9.813	18.764
Popolazione di età 75 anni ed oltre	9.008	14.117	23.125
Totale	77.085	82.845	159.930

In relazione alla discordanza fra i dati della popolazione residente e la quota degli assistiti nella ASL n.3 dell'Umbria si rileva che dal 2009 al 2012 la seguente difformità:

Tabella 4: Popolazione residente e numero assistiti ASL3

POPOLAZIONE	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
Fonte: Comuni ASL3	162.500	163.288	163.547	163.507
Fonte: Anagrafe ASL	158.711	159.522	160.365	159.930
differenza	3.789	3.766	3.182	3.577

legata alla quota di popolazione che risulta non aver esercitato la scelta del Medico di Medicina Generale o di Pediatra di Libera Scelta.

Infatti il cittadino residente non ha l'obbligo di effettuare la scelta del medico (sia di medicina Generale che Pediatra di Libera scelta) tanto più che per la compilazione del modello FLS 11 si intende per assistibile il soggetto che abbia effettuato presso la USL la scelta del medico di base o del pediatra e, pertanto, iscritto nell'anagrafe della USL stessa". La fascia di età pediatrica si riferisce a tutta la popolazione assistibile in età pediatrica, indipendentemente dalla scelta effettuata, secondo quanto indicato nella convenzione di pediatria vigente.

La popolazione esente da ticket, al 31/12/2012, è pari a 41.501 unità per motivi di reddito, 59.572 per altri motivi, secondo la normativa vigente.

I dati sono conformi con quanto riportato nel quadro H del modello FLS11 (1/1/2013) consuntivo dell'anno 2012, che come per il quadro G comprende i dati integrati delle die ex ASL; infatti il modello intende rilevare i dati al 1 gennaio di ogni anno. Per rilevare un valore consuntivo si devono prendere i valori rilevati al 1/1/2013 che comprenderebbe appunto anche la valorizzazione dell'ex ASL 204.

2.2 STORIA, MISSIONE E VALORI

L'Azienda Sanitaria Locale n.3 di Foligno è stata costituita con D.P.G.R. n. 101 del 13.02.1995 ai sensi e per gli effetti dell'art. 3, comma I-bis D.lgs. n. 502/1992.

La Legge 23 dicembre 1978 n. 833 ha istituito il Servizio Sanitario Nazionale ed ha disciplinato, per la prima volta, in maniera organica, la gestione del diritto alla Salute nel nostro Paese. Ciascuna Regione, con apposite leggi regionali, ha dato attuazione alle nuove disposizioni di legge, istituendo e organizzando, a livello locale, il rispettivo sistema sanitario regionale.

La Regione dell'Umbria con la L.R. 19 dicembre 1979 n.65 ha disciplinato il servizio sanitario regionale attraverso l'istituzione di 12 ULSS per la gestione, da parte dei Comuni associati tra di loro o da parte delle Comunità Montane (laddove il territorio della stessa coincidesse con l'ambito territoriale della ULSS di riferimento), dei servizi sociali e sanitari dei rispettivi ambiti territoriali.

Tale sistema è restato in vigore fino alla nuova riforma del sistema sanitario nazionale introdotta dal Decreto Legislativo 30 dicembre 1992 n. 502 recante "Riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell'art.1 della L. 23 ottobre 1992 n. 421" e successive modificazioni ed integrazioni. A livello regionale la nuova organizzazione del sistema sanitario umbro, in sede di prima applicazione, è stata disciplinata dalla L.R. n.1 del 4.1.1995, successivamente abrogata dalla L.R. 20 gennaio 1998 n.3.

In forza di tale L.R. 1/95 il territorio umbro è stato articolato in 4 Unità Sanitarie Locali costituite in Aziende e in 2 Aziende Ospedaliere, tutte dotate di personalità giuridica pubblica e di autonomia organizzativa, amministrativa, contabile, gestionale e tecnica.

Nell'ambito della USL n.3 sono confluiti i territori di 23 Comuni e quindi delle disciolte ULSS: Valle Umbra Sud (comprendente il territorio del Comune di Foligno e dei Comuni limitrofi); dello Spoleto (comprendente il territorio del Comune di Spoleto e dei Comuni limitrofi), della Valnerina (comprendente il territorio della Comunità Montana della Valnerina) e di parte della ULSS Alto Chiascio (comprendente il solo territorio del Comune di Gualdo Tadino).

In forza dell'art. 10 comma 4 della L.R. 1/95, che prevedeva l'istituzione delle USL entro 15 giorni dall'entrata in vigore della legge stessa, l'Unità Sanitaria Locale n. 3, Azienda Sanitaria della Regione dell'Umbria, è stata costituita a seguito del Decreto del Presidente della Giunta Regionale dell'Umbria 13 febbraio 1995 n. 101. In virtù di tale Decreto sono confluiti nella ASL n.3 i servizi sanitari precedentemente gestiti dalle disciolte ULSS sopra citate delle quali, pertanto, ne era determinata la cessazione.

Come sopra ricordato la L.R. 1/95 è stata abrogata dalla L.R. 20 gennaio 1998 n.3, che, tra le altre disposizioni, ha ridotto il numero delle Aziende Sanitarie Regionali da 5 a 4, facendo confluire il territorio della Azienda USL n. 4 in quello della Azienda USL n. 5.

La configurazione di questa ASL n.3 è restata invariata fino all'entrata in vigore della L.R. 28 dicembre 2004 n.35, che ha decretato il passaggio del territorio del Comune di Gualdo Tadino dall'ambito territoriale di questa ASL n.3 a quello della Azienda USL n.1.

Con l'emanazione della legge regionale 19 dicembre 1995 n. 51 "Norme in materia di contabilità, di amministrazione dei beni, di attività contrattuale e di controllo delle Aziende sanitarie regionali." pubblicata nel B.U.R. Umbria 27 dicembre 1995, n. 64, S.O. n. 1. e successive modifiche e integrazioni si è data piena attuazione ai fondamentali principi di riforma sanitaria (D.Lgs. 502/92, D.Lgs. 229/99 e ss.mm.ii.), con particolare riferimento al processo di aziendalizzazione delle ex Unità Sanitarie Locali.

L'Azienda Sanitaria Locale n.3 di Foligno, è dotata di personalità giuridica pubblica e di autonomia imprenditoriale, amministrativa, contabile, tecnica, patrimoniale e gestionale (cfr. art. 3, comma 1 bis, D.Lgs. 502/92) ed è posta sotto la vigilanza della Regione medesima, quale ente strumentale dell'ente regionale, che mantiene funzioni di indirizzo tecnico, di promozione e di supporto.

L'organizzazione e il funzionamento aziendale sono disciplinati con l'Atto Aziendale, atto di diritto privato adottato dal Direttore Generale nel rispetto dei principi e dei criteri stabiliti con la legge regionale 20 gennaio 1998 n. 3 "Ordinamento del Sistema Sanitario Regionale" e successive modifiche ed integrazioni.

L'Azienda Sanitaria Locale n.3 di Foligno, senza scopo di lucro ha la finalità di proteggere, promuovere e migliorare la salute della popolazione residente e presente nel territorio regionale mediante programmi e azioni coerenti con gli obiettivi dettati dalla legislazione sanitaria e sociosanitaria nazionale e regionale.

Per il raggiungimento delle finalità illustrate, l'Azienda Sanitaria Locale n.3 di Foligno disciplina la propria organizzazione ed il proprio funzionamento improntando l'attività ai criteri di efficacia, efficienza ed economicità, nel rispetto del vincolo di bilancio e dell'equilibrio economico.

La mission dell'Azienda Sanitaria Locale n.3 di Foligno si concretizza, in sostanza, nella funzione pubblica di tutela della salute, mediante l'adozione di criteri di ottimizzazione dei risultati da un punto di vista clinico - epidemiologico ed economico-finanziario.

Lo scopo è quello di fornire prestazioni ed attività efficaci, essenziali ed appropriate in modo efficiente ed economico.

La visione strategica dell'Azienda mira a creare un ambiente organizzativo basato sull'appropriatezza delle prestazioni e dei servizi erogati in risposta ai bisogni dei cittadini, promuovendo modelli organizzativi innovativi sulla base anche di una corretta gestione delle risorse disponibili.

I principi ispiratori che orientano l'Azienda sono in sintesi basati sui seguenti valori:

- la centralità del cittadino nel servizio sanitario attraverso una pratica professionale attenta;
- l'equità degli interventi da garantire attraverso l'appropriatezza delle prestazioni e delle attività erogate in una logica di miglioramento continuo compatibile con le risorse disponibili;
- la trasparenza dei processi decisionali e delle politiche aziendali esplicitando i livelli di responsabilità ed autonomia dei professionisti;
- la solidarietà garantendo l'accessibilità e la fruibilità dei servizi a tutti i cittadini;
- l'innovazione continua sia in ambito clinico - assistenziale che gestionale - organizzativo nel rispetto del principio della distinzione tra attività di programmazione, indirizzo e controllo, di competenza degli organi istituzionali, ed attività di organizzazione e gestione, di competenza dei dirigenti;
- la valorizzazione, responsabilizzazione e coinvolgimento della dirigenza e delle risorse professionali dell'azienda a tutti i livelli;
- l'orientamento delle attività in senso progettuale e, quindi, per obiettivi, correlate direttamente da una parte ai bisogni dell'utenza, mutevoli e differenziati, e dall'altra, alle effettive risorse a disposizione;
- la promozione del modello dipartimentale nell'Azienda;
- la sicurezza delle prestazioni intesa come l'insieme di regole, procedure e comportamenti finalizzati a garantire la tutela dei pazienti e dei lavoratori.

Dal 1° gennaio 2013 l'Azienda Sanitaria Locale n. 3 va a costituire, insieme all'Azienda Sanitaria Locale n. 4, l'Azienda USL Umbria n.2, istituita ai sensi dell'art. 6 della L.R. n.18/2012.

L'Azienda USL Umbria n.2, è il nuovo soggetto istituzionale costituito dal 1 gennaio 2013, che gestisce i servizi sanitari nei territori afferenti alle ASL3 e alla ASL4 dell'Umbria di cui all'art.8.della L.R. 20/01/1998 n.3.

Con la Legge Regionale n.18 del 12/11/2012 "Ordinamento del servizio sanitario regionale" la Regione Umbria porta a compimento il processo di riordino e razionalizzazione del Sistema Sanitario Regionale, iniziato con la DGR n 609/2012 recante "Misure di riordino e razionalizzazione del Sistema Sanitario Regionale. Preadozione", cui segue la DGR n 970 del 30/07/2012 "Misure di riordino e razionalizzazione del Sistema Sanitario Regionale di cui alla DGR n 609/2012. Adozione e provvedimenti conseguenti".

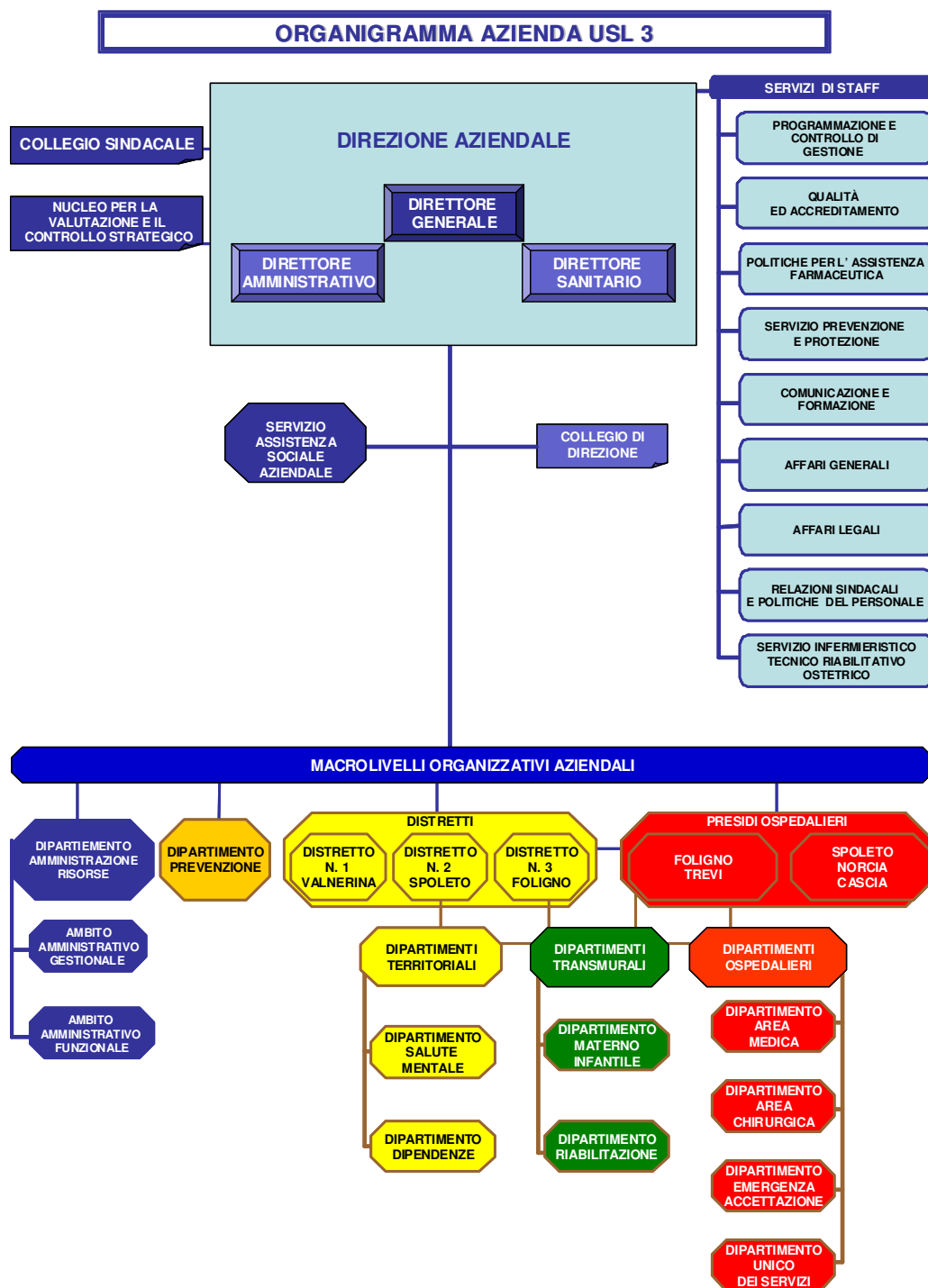
La Legge Regionale n.18 del 12/11/2012 all'art.6 "Istituzione delle unità sanitarie locali" prevede al comma 1 che "In ciascuno degli ambiti territoriali individuati nella tabella Allegato A), che forma parte integrante e sostanziale della presente legge, è istituita una unità sanitaria locale."

L'Allegato A "Ambiti territoriali delle Unità Sanitarie Locali" riporta la lista dei Comuni che andranno a costituire le nuove Unità Sanitarie Locali. Nell'ambito territoriale della nuova Unità Sanitaria Locale Umbria n.1 confluiscono i Comuni prima afferenti alle ASL1 Città di Castello e ASL2 Perugia, allo stesso modo l'ambito territoriale della nuova Unità Sanitaria Locale Umbria n.2 comprende i Comuni prima afferenti alle ASL3 Foligno e ASL4 Terni.

Pertanto l'anno 2012 rappresenta l'ultimo esercizio dell'Azienda Sanitaria Locale n. 3 della Regione Umbria.

2.3 ORGANIGRAMMA E ORGANIZZAZIONE

La ASL n. 3 ha adottato il seguente modello organizzativo:



Sono organi della ASL 3:

- **Il Direttore Generale** è responsabile della gestione complessiva dell'Azienda e ne assicura il regolare funzionamento secondo quanto disposto dalla legislazione vigente. Rappresenta legalmente l'Azienda, ne assicura il perseguimento della missione avvalendosi del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo. Il Direttore Generale esercita le predette funzioni con atti di diritto privato e, nei casi previsti dalla legge, con atti di natura pubblicistica. Il Direttore Generale, oltre a ripartire le competenze con l'adozione dell'atto aziendale, dei regolamenti organizzativi, con il conferimento degli incarichi dirigenziali e dei contratti individuali di

lavoro, può delegare ulteriori compiti e funzioni ai dirigenti ed operatori, per il raggiungimento degli obiettivi definiti dalla programmazione aziendale.

Cura i rapporti con le Istituzioni Regionali, Locali e con l'Università anche attraverso la stipula di Accordi di programma e Protocolli di Intesa e/o Protocolli Attuativi.

Nei casi di assenza o di impedimento il Direttore Generale é sostituito di norma dal Direttore Sanitario ovvero, in caso di contemporanea assenza di quest'ultimo, dal Direttore Amministrativo.

- **Il Collegio Sindacale** verifica l'attività dell'Azienda sotto il profilo della gestione economica, finanziaria e patrimoniale, vigila sull'osservanza della legge, accerta la regolare tenuta finanziaria della contabilità e la conformità del bilancio alle risultanze dei libri e delle scritture contabili. Effettua periodicamente verifiche di cassa.

Relaziona periodicamente sui risultati dei riscontri eseguiti alla Regione ed alla Conferenza dei Sindaci.

L'organizzazione aziendale si articola in:

- **Direzione Aziendale** (direttore generale, direttore sanitario e direttore amministrativo) a cui compete l'esercizio delle funzioni strategiche avendo lo scopo di contribuire alla tutela della salute della popolazione, ottimizzando il rapporto tra risorse impiegate e risultati ottenuti
- **Servizi di Staff**, ovvero gli uffici di supporto diretto alla Direzione Aziendale
- Organi di Verifica e Controllo (Collegio Sindacale e Nucleo Interno di Valutazione)
- **Macrolivelli organizzativi** dell'Azienda, coincidenti con il Dipartimento Amministrazione Risorse, i Presidi Ospedalieri, i Distretti Socio/Sanitari e il Dipartimento di Prevenzione, con il compito di fungere da collegamento tra la Direzione aziendale ed il Nucleo Operativo;
- **Nucleo Operativo** per la produzione ed erogazione di servizi e delle prestazioni assistenziali, ovvero tutte le strutture (amministrative e sanitarie), in genere organizzate nei dipartimenti, afferenti ai macrolivelli organizzativi dell'Azienda.

Il Direttore Generale, il Direttore Sanitario ed il Direttore Amministrativo costituiscono la Direzione Aziendale. Il Direttore Amministrativo e il Direttore Sanitario coadiuvano il Direttore Generale nell'esercizio delle sue funzioni e partecipano, unitamente allo stesso, che ne ha la responsabilità, alla direzione dell'Azienda; assumono diretta responsabilità delle funzioni ad essi attribuite e concorrono, con la formulazione di proposte e pareri, alla formazione delle decisioni della Direzione Generale.

Per la gestione delle attività sociali a rilievo sanitario o di quelle eventualmente delegate dai Comuni all'Azienda Sanitaria Locale, è istituito il Servizio di Assistenza Sociale.

Uffici di Staff: sono staff della Direzione Generale i seguenti Servizi /uffici:

- Programmazione e Controllo di Gestione,
- Qualità ed Accreditamento,
- Politiche per l'Assistenza Farmaceutica,
- Prevenzione e protezione,
- Comunicazione e Formazione,
- Affari Generali,
- Affari Legali,
- Relazioni Sindacali e politiche del Personale,
- Servizio Infermieristico-Tecnico-Riabilitativo-Ostetrico.

I Servizi di Staff rappresentano le strutture che supportano la Direzione Aziendale per l'esercizio delle sue funzioni, orientate in prevalenza ad attività finalizzate alla programmazione, indirizzo e controllo, ivi compresi i rapporti interistituzionali e di comunicazione. Ai Servizi di Staff può essere assegnato l'espletamento di attività finalizzate alla programmazione nonché alla funzione di indirizzo, di controllo e di gestione. I Servizi di staff sono posti alle dirette dipendenze della Direzione aziendale. Dal punto di vista della gestione dell'organico per la negoziazione delle risorse essi fanno riferimento alla Direzione Sanitaria, ovvero alla Direzione Amministrativa in relazione al ruolo di appartenenza.

Ad ogni Servizio è preposto un dirigente responsabile nominato dal Direttore Generale, sentiti il Direttore Amministrativo e il Direttore Sanitario.

Macrolivelli organizzativi:

- **Il DAR e le Strutture Amministrative**

Il Dipartimento per l'Amministrazione delle Risorse, D.A.R., ha la funzione di garantire l'articolato e complessivo svolgimento di tutte le attività amministrative e tecniche secondo criteri di unitarietà e di programmazione, direttamente assegnate alla sua competenza, nel rispetto dell'autonomia e della responsabilità professionale dei Dirigenti delle Unità Operative.

Il D.A.R. orienta la propria attività alla ricerca della massima integrazione delle risorse disponibili, in modo da assicurare una capacità di risposta costantemente adeguata ai bisogni e, quando possibile, anticipatrice dei medesimi.

- **Il Dipartimento di Prevenzione:**

Il Dipartimento di Prevenzione (articolato in diverse strutture sanitarie e veterinarie) è la struttura preposta all'erogazione di prestazioni proprie del livello di assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro, ivi compresa la sanità pubblica veterinaria. Si occupa di profilassi di malattie infettive e diffusive; tutela dei rischi connessi all'inquinamento ambientale; tutela dei rischi connessi con gli ambienti di vita e di lavoro; sanità pubblica e veterinaria; tutela igienico-sanitaria degli alimenti.

- **I Distretti Socio-Sanitari**

I Distretti Socio Sanitari (in numero di 3 e organizzati in Centri di Salute) sono l'articolazione territoriale ed organizzativa dell'Azienda per le attività finalizzate alla promozione della salute, alla prevenzione rivolta alla persona, alla cura e alla riabilitazione, tramite la gestione integrata delle risorse aziendali. Operano nell'assistenza distrettuale garantendo assistenza sanitaria di base; assistenza farmaceutica; assistenza specialistica ambulatoriale; assistenza territoriale e semi-residenziale; assistenza residenziale sanitaria. Tali prestazioni sono garantite dalle strutture distrettuali o dalle strutture dei dipartimenti territoriali (Dipartimento di Salute Mentale e Dipartimento delle Dipendenze) e dei Dipartimenti Transmurali (Dipartimento di Riabilitazione e Dipartimento Materno Infantile) che operano nel territorio.

- **I Presidi Ospedalieri**

I Presidi Ospedalieri (con 5 stabilimenti ospedalieri) garantiscono l'assistenza ospedaliera ovvero assistenza per acuti – emergenza, ordinaria e day hospital; assistenza post-acuzie – riabilitazione ordinaria e in day hospital e lungodegenza. Tali prestazioni sono garantite dalle strutture dei dipartimenti ospedalieri (Dipartimento di Area Medica, Dipartimento di Area Chirurgica, Dipartimento Emergenza Accettazione e Dipartimento Unico dei Servizi) e dalle strutture dei Dipartimenti Transmurali (Dipartimento di Riabilitazione e Dipartimento Materno Infantile) che operano negli ospedali.

- **Il Nucleo operativo**

Il Nucleo Operativo è preposto alla produzione ed erogazione dei servizi e delle prestazioni assistenziali, ovvero tutte le strutture (amministrative e sanitarie), organizzate nei dipartimenti, che costituiscono i macrolivelli organizzativi dell'Azienda

Le strutture operative sono pertanto le articolazioni dei Dipartimenti Aziendali e sono:

- Strutture amministrative del Dipartimento per l'Amministrazione delle Risorse;
- Strutture sanitarie dei Distretti;
- Strutture sanitarie del Dipartimento di Prevenzione;
- Dipartimenti Territoriali, operano nell'ambito territoriale- distrettuale essendo strutturati in strutture territoriali attive nei 3 ambiti territoriali e sono:
 - Dipartimento Salute Mentale,
 - Dipartimento delle Dipendenze;
- Dipartimenti Transmurali, operano nell'ambito territoriale/distrettuale e nell'ambito ospedaliero in quanto sono costituiti da strutture territoriali funzionali (la gestione è di pertinenza distrettuale) e strutture gestionali ospedaliere attive nei Presidi Ospedalieri e sono:
 - Dipartimento Materno-Infantile,
 - Dipartimento di Riabilitazione;
- Dipartimenti Ospedalieri operano nell'ambito ospedaliero in quanto sono costituiti da strutture gestionali ospedaliere attive nei Presidi Ospedalieri e sono:
 - Dipartimento di Area Medica;
 - Dipartimento di Area Chirurgica;
 - Dipartimento di Emergenza Accettazione;
 - Dipartimento Unico dei Servizi.

3. GENERALITÀ SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

3.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA

3.1.A) Stato dell'arte

L'azienda opera mediante 2 presidi a gestione diretta e 1 casa di cura convenzionata.

I Presidi Ospedalieri a gestione diretta sono:

- Presidio Ospedaliero di Foligno costituito da 2 stabilimenti (Foligno e Trevi).
- Presidio Ospedaliero di Spoleto costituito da 3 stabilimenti (Spoleto, Norcia e Cascia).

Gli stabilimenti di Foligno e Spoleto sono sedi di DEA di I livello.

Lo stabilimento di Trevi è uno stabilimento dedicato esclusivamente ai ricoveri riabilitativi (codice 75 e codice 56).

Lo stabilimento di Cascia è uno stabilimento dedicato prevalentemente ai ricoveri riabilitativi (codice 56).

Le strutture accreditate negli stabilimenti Ospedalieri dell'Azienda sono elencate in tabella successiva

Tabella 5: Elenco strutture accreditate Presidi Ospedalieri.

STRUTTURE	ACCREDITAMENTO 2009 In fase di rinnovo maggio 2013	ACCREDITAMENTO (2012)	ACCREDITAMENTO In fase di completamento
PRESIDIO OSPEDALIERO DI FOLIGNO			
Servizio Assistenza Farmaceutica	x		
S.C. Diagnostica Radiologica	x		
S.S. Aziendale PET-TC	x		
S.S. Dipartimentale Angiografia	x		
S.S. Dipartimentale Angiologia	x		
S.S. Dipartimentale Fisica Sanitaria	x		
S.C. Lab. Analisi Foligno	x		
S.S. Dipartimentale SIT	x		
S.C. Anatomia Patologica Foligno	x		
S.C. SPDC Ospedale Foligno		x	
S.C. Ostetricia e Ginecologia		x	
Riabilitazione Ospedale di Foligno		x	
Riabilitazione Ospedale di Trevi		x	
Blocco operatorio Presidio Ospedaliero Foligno			x
Emodinamica			x
S.C. Oculistica			x
Chirurgia Generale			x

I posti letto totali direttamente gestiti dalla ASL n. 3 della Regione Umbria sono pari a 561 P.L. unità, come previsto dalla Deliberazione n.36 del 22/2/2010), quelli convenzionati sono pari a 29 unità (posti letti autorizzati e accreditati Villa Aurora, come da nel modello HSP 12).

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

MODELLO HSP 12 Anno 2012	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12
---	---

MODELLO HSP 13 Anno 2012	I dati relativi ai posti letto dei presidi in convenzione sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 13
---	---

Di seguito si riporta il dettaglio dei posti letto totali a gestione diretta e a gestione convenzionata distinti per Ospedale e per Disciplina così come inseriti nei modelli HSP 12 (P.O. Foligno e P.O. Spoleto) e HSP 13 (Villa Aurora).

Il modello HSP.12 rileva i posti letto delle strutture di ricovero al 1° gennaio 2012. Qualora, in corso d'anno, inizi l'attività di una nuova struttura deve essere trasmesso un modello HSP.12, compilato in ogni sua parte, che riporta nel quadro D l'anno nel corso del quale è avvenuta l'apertura. Pertanto il modello HSP.12 del 2012 rispecchia la consistenza dei posti letto per l'anno 2012.

La condizione evidenziata per il modello HSP.12 vale anche per il modello HSP.13 (casa di cura Villa Aurora).

Tabella 6: Posti letto totali a gestione diretta per ospedale e per Unità Operativa. Anno 2012

CODICE DISCIPLINA e DIVISIONE	UNITA' OPERATIVE	Degenza Ordinaria	Day Hospital	Day Surgery	Totale
		N.	N.	N.	N.
	Ospedale Foligno (codice HSP - 100809)				
0901	Chirurgia generale	34	0	4	38
2601	Medicina	28	10	0	38
2602	Medicina H.C.	14	0	0	14
2603	Medicina d'urgenza	16	0	0	16
2901	Nefrologia	5	2	0	7
3101	Nido	16	0	0	16
3201	Neurologia	10	1	0	11
3202	Neurologia H.C.	6	0	0	6
3401	Oculistica	3	0	2	5
3501	Odontostomatologia	1	0	1	2
3601	Ortopedia e traumatologia	22	0	3	25
3701	Ostetricia	23	0	2	25
3702	Ginecologia	6	0	1	7
3801	Otorinolaringoiatria	3	0	1	4
3901	Pediatria	8	2	0	10
4001	Psichiatria	10	2	0	12
4301	Urologia	12	0	2	14
4901	Terapia intensiva	8	0	0	8
5001	UTIC	14	4	0	18
5201	Dermatologia	0	1	0	1
5602	Riabilitazione	10	0	0	10
5801	Gastroenterologia	12	0	0	12
6201	Neonatologia	4	0	0	4
6801	Pneumologia	15	1	0	16
7502	Neuroriabilitazione Foligno	14	0	0	14
	Totale Ospedale Foligno	294	23	16	333
	Ospedale Trevi				
5601	Riabilitazione Trevi	24	8	0	32
7501	Neuroriabilitazione Trevi	16	0	0	16
	Totale Ospedale Trevi	40	8	0	48
	Ospedale Spoleto (codice HSP - 100809)				
0801	Cardiologia	2	0	0	2
0901	Chirurgia generale	29	0	4	33
2601	Medicina	21	3	0	24
3101	Nido	4	0	0	4

3401	Oculistica	2	0	2	4
3601	Ortopedia e Traumatologia	18	0	2	20
3701	Ostetricia e ginecologia	16	0	2	18
3901	Pediatria	5	2	0	7
4901	Rianimazione e Terapia intensiva	4	0	0	4
5001	UTIC	3	0	0	3
5602	Riabilitazione cardiologica	4	6	0	10
6601	Oncoematologia	0	8	0	8
Totale Ospedale Spoleto		108	19	10	137
Ospedale Norcia (codice HSP - 100809)					
0903	Chirurgia Norcia	5	0	2	7
2602	Medicina Norcia	14	1	0	15
Totale Ospedale Norcia		19	1	2	22
Ospedale Cascia (codice HSP - 100809)					
2603	Medicina Cascia	0	1	0	1
5601	Riabilitazione Cascia	20	0	0	20
Totale Ospedale Cascia		20	1	0	21
TOTALE AZIENDA USL 103		481	52	28	561

Tabella 7: Posti letto totali a gestione convenzionata per casa di cura e per Unità Operativa. Anno 2012

CODICE DISCIPLINA	UNITA' OPERATIVE	Degenza Ordinaria	Day Hospital	Day Surgery	Totale
		N.	N.	N.	N.
Casa di Cura Villa Aurora (codice HSP - 1007059)					
09	Chirurgia	5	0	3	8
34	Oculistica	2	0	3	5
36	Ortopedia e Traumatologia	5	0	3	8
37	Ostetricia e ginecologia	5	0	3	8
TOTALE VILLA AURORA		17	0	12	29

I posti letto medi direttamente gestiti sono risultati pari a 428,60 unità nell'anno 2012, e suddivisi per Presidio e Unità operativa, sono dettagliati in tabella successiva

Tabella 8: Posti letto medi per ospedale e per Unità Operativa. Anno 2012

CODICE DISCIPLINA e DIVISIONE	UNITA' OPERATIVE	Degenza Ordinaria		Day Hospital / Day Surgery		Totale
		N.	%	N.	%	N.
Ospedale Foligno (codice HSP - 100809)						
	Cardiologia					0,00
0901	Chirurgia generale	32,13	92,06	2,77	7,94	34,90
2601	Medicina	26,38	79,24	6,91	20,76	33,29
2602	Medicina H.C.	11,75	100,00	0,00	0,00	11,75
2603	Medicina d'urgenza	13,11	100,00	0,00	0,00	13,11
2901	Nefrologia	3,38	83,05	0,69	16,95	4,07
3201	Neurologia	8,75	92,69	0,69	7,31	9,44
3202	Neurologia H.C.	2,38	100,00	0,00	0,00	2,38
3401	Oculistica	2,08	60,12	1,38	39,88	3,46
3501	Odontostomatologia	0,90	56,60	0,69	43,40	1,59
3601	Ortopedia e traumatologia	22,46	91,56	2,07	8,44	24,53
3701	Ostetricia	20,00	97,23	0,57	2,77	20,57
3702	Ginecologia	4,06	93,33	0,29	6,67	4,35
3801	Otorinolaringoiatria	2,16	75,52	0,70	24,48	2,86
3901	Pediatria	6,00	81,19	1,39	18,81	7,39
4001	Psichiatria	8,25	85,58	1,39	14,42	9,64
4301	Urologia	10,30	88,11	1,39	11,89	11,69
4901	Terapia intensiva	8,00	100,00	0,00	0,00	8,00
5001	UTIC	13,75	83,13	2,79	16,87	16,54

5201	Dermatologia	0,00	0,00	0,17	100,00	0,17
5801	Gastroenterologia	5,71	100,00	0,00	0,00	5,71
6201	Neonatologia	4,00	100,00	0,00	0,00	4,00
6801	Pneumologia	12,90	94,85	0,70	5,15	13,60
7502	Neuroriabilitazione Foligno	14,38	100,00	0,00	0,00	14,38
	Totale Ospedale Foligno	232,83	90,45	24,59	9,55	257,42
	Ospedale Trevi					
5601	Riabilitazione Trevi	15,17	73,11	5,58	26,89	20,75
7501	Neuroriabilitazione Trevi	15,75	100,00	0,00	0,00	15,75
	Totale Ospedale Trevi	30,92	84,71	5,58	15,29	36,50
	Ospedale Spoleto (codice HSP - 100809)					
0801	Cardiologia	2,00	100,00	0,00	0,00	2,00
0901	Chirurgia generale	25,06	98,20	0,46	1,80	25,52
2601	Medicina	19,93	95,09	1,03	4,91	20,96
3401	Oculistica	0,68	37,57	1,13	62,43	1,81
3601	Ortopedia e Traumatologia	17,00	97,14	0,50	2,86	17,50
3701	Ostetricia e ginecologia	12,00	92,10	1,03	7,90	13,03
3901	Pediatria	4,00	85,84	0,66	14,16	4,66
4901	Rianimaz. e Terapia intensiva	3,00	100,00	0,00	0,00	3,00
5001	UTIC	4,00	100,00	0,00	0,00	4,00
5602	Riabilitazione cardiologica	1,37	81,07	0,32	18,93	1,69
6601	Oncoematologia	0,00	0,00	5,25	100,00	5,25
	Totale Ospedale Spoleto	89,04	89,56	10,38	10,44	99,42
	Ospedale Norcia (codice HSP - 100809)					
0903	Chirurgia Norcia	2,26	100,00	0,00	0,00	2,26
2602	Medicina Norcia	12,00	96,00	0,50	4,00	12,50
	Totale Ospedale Norcia	14,26	96,61	0,50	3,39	14,76
	Ospedale Cascia (codice HSP - 100809)					
0902	Chirurgia Cascia					0,00
2603	Medicina Cascia	0,00	0,00	0,50	100,00	0,50
5601	Riabilitazione Cascia	20,00	100,00	0,00	0,00	20,00
	Totale Ospedale Cascia	20,00	97,56	0,50	2,44	20,50
	TOTALE AZIENDA USL N.3	387,05	90,31	41,55	9,69	428,60

Si riporta di seguito una descrizione sintetica dell'organizzazione delle strutture nei 2 Presidi Ospedalieri che sono organizzate in 4 Dipartimenti Ospedalieri, 2 Dipartimenti transmurali e nel Dipartimento territoriale di Salute Mentale:

Tabella 9: Organizzazione delle strutture nei 2 Presidi Ospedalieri - Dipartimenti Ospedalieri.

	AREA SANITARIA	
Centro di Costo	STRUTTURA	Note
G100	Dip. Area Medica	
G110	Medicina Generale Foligno	
G120	Nefrologia e Dialisi Aziendale	
G130	Pneumologia Foligno	
G140	Medicina Generale Spoleto	
G150	Medicina Valnerina	
G170	Gastroenterologia ed Endoscopia digestiva	
G1A0	Oncologia	
G200	Dip. Area Chirurgica	
G210	Chirurgia Generale Foligno	
G220	Urologia Foligno	
G230	Otorinolaringoiatria Foligno	
G240	Ortopedia e Traumatologia Foligno	
G250	Oculistica Aziendale	
G260	Chirurgia Generale Spoleto	
G270	Ortopedia e Traumatologia Spoleto	
G2AA	Chirurgia Valnerina	
G300	DEA	

G310	Pronto Soccorso e Medicina d'Urgenza Foligno	
G320	Cardiologia e UTIC Foligno	
G330	Anestesia e Rianimazione Foligno	
G340	Emodinamica Cardiologica	
G350	Pronto Soccorso Spoleto	
G360	Cardiologia e UTIC Spoleto	
G370	Anestesia e Rianimazione Spoleto	
G400-550	Dip. Unico dei Servizi	
G400	Area Patologia Clinica	
G410	Laboratorio Analisi Aziendale	
G420	Anatomia Patologica Foligno	
G430	Anatomia Patologica Spoleto	
G440	S.I.T. Aziendale	
G500	Area Diagnostica per immagini	
G510	Radiologia Foligno	
G520	Radiologia Spoleto	
G530	Servizio PET-TAC e Medicina Nucleare	
G540	Servizio Angiologia	
G550	Radiologia Vascolare	

Tabella 10: Organizzazione delle strutture nei 2 Presidi Ospedalieri - Dipartimenti Transmurali.

	AREA SANITARIA	
Centro di Costo	STRUTTURA	Note
H600	Dip. Materno-infantile	
H610	Pediatria Aziendale	
H620	Ostetricia e Ginecologia Foligno	
H630	Ostetricia e Ginecologia Spoleto	
H6A0	Servizio Consultoriale	Struttura territoriale
H6B0	Servizio disturbi dello sviluppo	Struttura territoriale
H700	Dip. Riabilitazione	
H710	Riabilitazione Neuromotoria Trevi	
H720	Neurologia aziendale	
H7A0	Neuroriabilitazione Foligno gravi cerebrolesioni	
H7B0	Riabilitazione Estensiva Cascia	
H7C0	Unità territoriale di recupero e riabilitazione Foligno	Struttura territoriale
H7D0	Riabilitazione territoriale Spoleto-Valnerina	Struttura territoriale
H7E0	Neurofisiopatologia	

Tabella 11: Organizzazione delle strutture nei 2 Presidi Ospedalieri - Dipartimento territoriale di Salute Mentale.

	AREA SANITARIA	
CdC	STRUTTURA	Note
L100	Dip. Salute Mentale	
L110	Servizio Psichiatrico di Diagnosi e Cura	
L120	CSM Foligno, Spoleto, Valnerina	Struttura territoriale
L1B0	Riabilitazione Psichiatrica Aziendale	Struttura territoriale
L1F0	Coordinamento UOAP	Struttura territoriale
L1G0	Salute Mentale età Evolutiva	Struttura territoriale

3.1.A.1. PRESIDIO OSPEDALIERO DI FOLIGNO

Il Presidio Ospedaliero di Foligno si pone come un ospedale capace di offrire tutte le prestazioni (diagnostiche, terapeutiche, riabilitative, ecc.) definite dalla strategia aziendale e dalla programmazione regionale, organizzate per soddisfare le necessità del singolo e della comunità privilegiando le modalità assistenziali più appropriate (degenza ordinaria e diurna, regime ambulatoriale, urgenza ed emergenza).

Di seguito sono elencate le Strutture presenti nel Presidio:

- Anestesia e Rianimazione
- Cardiologia e UTIC

- Cardiologia Pediatrica
- Chirurgia ed endoscopia Toracica
- Chirurgia generale
- Emodinamica Cardiologica
- Gastroenterologia ed Endoscopia Digestiva
- Laboratorio Analisi
- Servizio Immunotrasfusionale
- Anatomia Patologica
- Pronto Soccorso e Medicina d'Urgenza
- Radiologia
- Fisica Sanitaria
- Breast Unit
- Angiologia
- Radiologia Vascolare Interventistica
- Neuroradiologia e patologia encefalica
- Medicina Generale
- Nefrologia e Dialisi
- Neurologia
- Gravi Cerebrolesioni Acquisite
- Oculistica
- Oncoematologia
- Servizio Chirurgia Maxillo-Facciale / Odontoiatria
- Ortopedia e Traumatologia
- Ostetricia e Ginecologia
- Otorinolaringoiatria
- Pediatria
- Pneumologia
- Riabilitazione Neuromotoria Trevi
- Urologia
- Servizio psichiatrico di diagnosi e cura
- PET- TAC e Medicina nucleare
- Servizio di nutrizione clinica

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

MODELLO HSP 11 Anno 2012	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11
---	---

a tal fine si riporta il quadro H del Modello HSP 11 dell'anno 2012 per il P.O. di Foligno:

H: Caratteristiche organizzative	
(barrare la casella se il servizio è attivo)	
Dipartimento di Emergenza:	<input checked="" type="checkbox"/> Primo Livello <input type="checkbox"/> Secondo Livello
<input checked="" type="checkbox"/> Pronto Soccorso	<input type="checkbox"/> Pronto Soccorso Pediatrico
<input checked="" type="checkbox"/> Centro o servizio trasfusionale	<input checked="" type="checkbox"/> Servizio di Rianimazione
<input checked="" type="checkbox"/> Servizio di Dialisi	<input checked="" type="checkbox"/> Servizio di oncologia medica
	<input type="checkbox"/> Servizio di Radioterapia
	<input checked="" type="checkbox"/> Servizio di diagnostica per immagini
Indicare il numero di:	
Sale Operatorie:	<input type="text" value="13"/>
Incubatrici:	<input type="text" value="5"/>
Numero posti in camere iperbariche:	<input type="text" value="0"/>
Culle:	<input type="text" value="16"/>
Per il servizio di PRONTO SOCCORSO indicare il numero per le seguenti voci:	
Ambulanze di tipo A:	<input type="text" value="6"/>
Ambulanze pediatriche:	<input type="text" value="0"/>
di cui con medico:	<input type="text" value="1"/>
Ambulanze di tipo B:	<input type="text" value="1"/>
Unità di rianimazione:	<input type="text" value="0"/>
Ambulanze trasporto emergenza neonato:	<input type="text" value="0"/>
<input checked="" type="checkbox"/> Selezionare la casella se sono presenti apparecchiature tecnico-biomediche	

I principi distintivi che ispirano l'erogazione delle prestazioni assistenziali all'interno del Presidio sono:

- alto contenuto tecnologico e professionale, con possibilità di attività multidisciplinari e polispecialistiche integrate;
- diversificazione delle cure, ovvero potenziale ricorso a diverse tipologie assistenziali;
- personalizzazione delle cure, ovvero adeguamento del processo di diagnosi e cura alla particolare condizione dell'assistito attraverso una successione "mirata" delle prestazioni (percorsi diagnostico-terapeutici);
- standardizzazione dei diversi percorsi diagnostico-terapeutici sulla base dell'efficacia, dell'efficienza e dell'appropriatezza;
- lotta al dolore in tutte le sue forme per tendere ad un "Ospedale senza dolore".

Al fine di raggiungere il miglioramento continuo dell'assistenza ospedaliera, nell'anno 2012 è stata prestata particolare attenzione all'accreditamento e la certificazione di qualità, che è stata mantenuta nei vari Servizi/Strutture ed estesa anche ad altri Servizi, come illustrato nella tabella seguente.

Tabella 12: Elenco strutture accreditate Presidio Ospedaliero di Foligno.

ACCREDITAMENTO STRUTTURE PRESIDIO OSPEDALE DI FOLIGNO			
STRUTTURE	ACCREDITAMENTO 2009 In fase di rinnovo maggio 2013	ACCREDITAMENTO (2012)	CERTIFICAZIONE
Direzione Sanitaria			x
Servizio Assistenza Farmaceutica	x		x
S.C. Diagnostica Radiologica	x		x
S.S. Aziendale PET-TC	x		x
S.S. Dipartimentale Angiografia	x		x
S.S. Dipartimentale Angiologia	x		x
S.S. Dipartimentale Fisica Sanitaria	x		x
S.C. Laboratorio Analisi Foligno	x		x

S.S. Dipartimentale SIT	x		x
S.C. Anatomia Patologica Foligno	x		x
S.C. SPDC Ospedale Foligno		x	x
S.C. Ostetricia e Ginecologia		x	x
Riabilitazione Ospedale di Foligno		x	x
Riabilitazione Ospedale di Trevi		x	x
Blocco operatorio Presidio Ospedaliero Foligno			x
Emodinamica			x
S.C. Oculistica			x

3.1.A.2. PRESIDIO OSPEDALIERO DI SPOLETO

Il Presidio Ospedaliero di Spoleto assolve le funzioni di assistenza ospedaliera per acuti, previste dalla strategia aziendale e dalla programmazione regionale orientando la propria attività ai principi di appropriatezza, efficacia e tempestività delle prestazioni e fornendo risposte ai bisogni ricovero e cura del cittadino, con servizi di qualità adeguata, nel rispetto dei principi di solidarietà, di promozione e tutela dell'integrità e della dignità della persona.

La strategia fino ad ora perseguita, ha permesso di ridefinire le due aree assistenziali del presidio, area chirurgica – area internistica, individuando le soluzioni che hanno permesso una maggiore sicurezza nella gestione dei pazienti. L'area chirurgica con annessa rianimazione e l'area sub-intensiva chirurgica garantiscono la sicurezza di qualsiasi tipo di intervento e la maggiore efficacia di trattamento di tutti i pz post-operatori, ha permesso inoltre di organizzare una più produttiva attività di assistenza diurna e notturna.

Dall'altro la collocazione dell'UTIC e della Cardiologia in adiacenza alla Medicina Interna ha permesso di potenziare la cardiologia e anche di individuare un'area comune internistico- cardiologia per la gestione dei pazienti critici. E' stata inoltre realizzata la riabilitazione cardiologica nella struttura in continuità all'area cardiologica-mrdico internistica.

L'Ospedale di Spoleto garantisce, attraverso le unità di degenza ed i servizi di diagnosi e cura appresso indicati, le prestazioni di ricovero in regime ordinario, di day hospital e day surgery o di tipo ambulatoriale, nonché le prestazioni specialistiche, comprese nei livelli essenziali di assistenza:

Presso questa Azienda (o ex ASL 3) il percorso per l'accreditamento istituzionale di eccellenza, definito secondo il modello regionale di cui al P.S.R. 2009-2011, è assicurato dal Servizio Qualità e Accreditamento posto in staff alla Direzione Generale, quale processo primario di miglioramento continuo della qualità della prestazione sanitaria fornita al paziente.

Per quanto riguarda l'area centrale e direzionale, in questo Presidio Ospedaliero, è già da tempo certificata la struttura Direzione Sanitaria, mentre nell'area delle diagnostiche, hanno conseguito la certificazione di qualità: il Laboratorio di Analisi, il Servizio di Anatomia Patologica, il Servizio Immunotrasfusionale, il Servizio di Neurofisiopatologia, il Servizio di Diagnostica per Immagini e la radioterapia.

Unità di degenza:

- Medicina generale
- Day hospital area medica
- Day hospital Oncoematologia
- Pediatria
- Chirurgia generale, mininvasiva e robotica
- Day surgery
- Ostetricia e ginecologia
- Oculistica

- Ortopedia-traumatologia
- Cardiologia e Riabilitazione cardio-vascolare
- UTIC
- Terapia intensiva e sub intensiva post-operatoria

Servizi di diagnosi e cura:

- Diagnostica per immagini
- Emodialisi
- Radioterapia
- Anestesia
- Angiologia
- Cardiologia
- Endoscopia digestiva
- Neurofisiopatologia
- S.I.T. e unità di raccolta sangue
- Laboratorio di Analisi
- Anatomia patologica
- Dietetico
- Farmacia
- Preospedalizzazione
- Poliambulatori ospedalieri

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

MODELLO HSP 11 Anno 2012	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11
---	---

a tal fine si riporta il quadro H del Modello HSP 11 dell'anno 2012 per il P.O. di Spoleto:

H: Caratteristiche organizzative			
<small>(barrare la casella se il servizio è attivo)</small>			
Dipartimento di Emergenza:		<input checked="" type="checkbox"/> Primo Livello	<input type="checkbox"/> Secondo Livello
<input checked="" type="checkbox"/> Pronto Soccorso	<input type="checkbox"/> Pronto Soccorso Pediatrico	<input checked="" type="checkbox"/> Servizio di Rianimazione	<input checked="" type="checkbox"/> Servizio di Radioterapia
<input checked="" type="checkbox"/> Centro o servizio trasfusionale	<input checked="" type="checkbox"/> Servizio di oncologia medica	<input checked="" type="checkbox"/> Servizio di diagnostica per immagini	
<input checked="" type="checkbox"/> Servizio di Dialisi			
Indicare il numero di:			
Sale Operatorie:	<input type="text" value="7"/>	Numero posti in camere iperbariche:	<input type="text" value="0"/>
Incubatrici:	<input type="text" value="5"/>	Culle:	<input type="text" value="4"/>
Per il servizio di PRONTO SOCCORSO indicare il numero per le seguenti voci:			
Ambulanze di tipo A:	<input type="text" value="5"/>	Ambulanze pediatriche:	<input type="text" value="0"/>
di cui con medico:	<input type="text" value="3"/>	Ambulanze di tipo B:	<input type="text" value="0"/>
Unità di rianimazione:	<input type="text" value="0"/>	Ambulanze trasporto emergenza neonato:	<input type="text" value="0"/>
<input checked="" type="checkbox"/> Selezionare la casella se sono presenti apparecchiature tecnico-biomediche			

3.1.A.3. OSPEDALI DELLA VALNERINA

Nell'ambito del Presidio di Spoleto insistono gli Ospedali della Valnerina (Norcia e Cascia) che si pongono come "Ospedale di Territorio" ed offrono tutte le prestazioni (diagnostiche, terapeutiche, riabilitative, ecc.) previste dalla strategia aziendale e dalla programmazione regionale orientando la propria attività ai principi di appropriatezza, efficacia e tempestività delle prestazioni e fornendo risposte ai bisogni di ricovero e cura del cittadino, con servizi di qualità adeguata, nel rispetto dei principi di solidarietà, di promozione e tutela dell'integrità e della dignità della persona.

L'obiettivo degli Ospedali della Valnerina è quello di costruire e partecipare ad un sistema integrato di assistenza ospedaliera, insieme agli altri Presidi Ospedalieri Aziendali fornendo risposte ai bisogni del cittadino; tali risposte sono possibili infatti grazie alla "rete" dei servizi erogati da tutti i Presidi Aziendali che operano in stretta connessione fra loro (la rete dell'emergenza-urgenza ad esempio riesce a coprire tutti i bisogni della Valnerina, anche se in questo territorio non vi sono reparti dedicati, grazie all'integrazione che si è raggiunta con gli Ospedali dell'emergenza Aziendali)

Gli Ospedali della Valnerina garantiscono, attraverso le unità di degenza ed i servizi di diagnosi e cura appresso indicati, le prestazioni di ricovero in regime ordinario, di day hospital e day surgery o di tipo ambulatoriale, nonché le prestazioni specialistiche, comprese nei livelli essenziali di assistenza:

Unità di degenza:

- Medicina generale - Geriatria
- Day hospital
- CHIRURGIA generale
- Day surgery
- Riabilitazione intensiva

Servizi di diagnosi e cura:

- Diagnostica per immagini
- Servizio di Anestesia
- Servizio di Cardiologia
- Unità di raccolta sangue
- Servizio di Farmacia
- Poliambulatori ospedalieri

3.1.B) Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura e all'organizzazione dei servizi

Gli obiettivi di ordine generale possono riassumersi, per quanto concerne gli ospedali, in:

- Riorganizzare e caratterizzare gli Ospedali puntando sulle professionalità
- Strutturare l'Ospedale come struttura unica con configurazione di Dipartimenti Ospedalieri Unici
- Considerare l'ospedale come un sistema aperto realizzando rete di servizi quali:
 - *Unico Servizio Anatomia Patologica*
 - *Unico Servizio Laboratorio*
 - *Unico Servizio Oncologia*
 - *Riabilitazione integrata con modello unitario*
 - *Integrazione attività radiologiche*

Il cui conseguimento è stato raggiunto attraverso:

- Opere di ristrutturazione nei Presidi
- Completamento e potenziamento di strutture esistenti con sviluppo tecnologico
- Specializzazione e sviluppo eccellenze
- Ridefinizione dei posti letto per acuti garantendo il 3 x 1.000 abitanti
- Ridefinizione dei posti letto di riabilitazione garantendo lo 0,7x 1.000 abitanti

In attuazione di quanto disposto dalla decisione amministrativa n. 36 del 22/02/2010 "Ridefinizione offerta posti letto negli ospedali aziendali per la psichiatria e per la riorganizzazione della rete di riabilitazione ospedaliera" e dalla Determina del Direttore generale n. 486 del 28/12/2012 "Ridefinizione offerta posti letto negli ospedali dell'azienda USL 3", è stato dato avvio ad una revisione dell'attribuzione dei posti letto alle Strutture di Pneumologia ed UTIC per una riconversione che è stata così programmata:

- conversione di n. 2 letti di Pneumologia in "Riabilitazione Integrata (respiratoria-neurologica) cod.min. 5602;
 - attribuzione di n. 4 P.L. ad UTIC), n. 10 P.L. di degenza ordinaria di Cardiologia, n. 3 P.L. di Day Hospital Cardiologico;
- da attuarsi nell'anno 2013.

Nell'anno 2012, come stabilito nel Piano Regionale per il Contenimento dei Tempi di Attesa 2011-2013, sono state strutturate le agende per le nuove prestazioni RAO. A tal fine sono state attivate tutte le procedure tecnico-organizzative oltre alla formazione dei medici prescrittori con diffusione della procedura operativa applicazione RAO della Regione.

3.1.B.1. P.O. DI FOLIGNO

Sul Presidio Ospedaliero di Foligno non sono stati ipotizzati degli obiettivi di variazione/ammodernamento di ordine strutturale in quanto la costruzione, completata nel 2006, risponde ancora alle esigenze sanitarie espletate all'interno dello stesso.

Gli interventi operati hanno riguardato prioritariamente la riorganizzazione delle attività con i seguenti risultati:

- Emodinamica h24:
Con riferimento agli indirizzi di programmazione di cui alla Delibera Regionale n.609 del 28/05/2012 "Misure di riordino e razionalizzazione dei servizi del Sistema Sanitario regionale. Preadozione", Capitolo Assistenza Ospedaliera, paragrafo Cardiologia Interventistica, che prevede tre sedi per il Servizio di Emodinamica sulle 24 ore (Perugia, Terni, Foligno), a partire dal mese di settembre è stato dato l'avvio al servizio di emodinamica attivo 24/24).

Tabella 13: Attività di emodinamica - Presidio Ospedaliero di Foligno. Anno 2012.

PRESTAZIONI - FOLIGNO	2012				Totale
	1° Trim	2° Trim	3° Trim	4° Trim	
Procedure totali	226	215	204	266	911
Coronarografie	140	139	131	167	577
PTCA Totali	86	76	73	99	334
PTCA multivasali	11	7	4	7	29
Primarie	12	17	15	28	72
Rescue	0	0		0	0
IVUS	0	10	6	5	21

Pressure Wire	0	8	3	4	15
Totale stent Bare	45	37	41	60	183
Totale DES	55	46	37	54	192
Valvuloplastica aortica			2		

- Informatizzazione delle attività cliniche;
- Attivazione riabilitazione respiratoria;
- Parto - analgesia;
- Potenziamento punto nascita;
- Installazione stativi pensili presso U.O. di Chirurgia;
- Rivestimenti in gomma Sala Operatoria;
- Opere edili, impiantistiche, alimentazione e montaggio Angiografo.

3.1.B.2. P.O. DI SPOLETO

Il Presidio ospedaliero di Spoleto ha subito un ammodernamento ed una ristrutturazione quasi integrale dell'intero nosocomio completata nell'anno 2011, con residue porzioni da ristrutturare. Nell'anno 2012, pertanto è stato completato un ulteriore tassello di ristrutturazione edilizia che ha conseguito:

- Attivazione area critica internistica;
- Trasferimento RSA - n. 18 posti;
- Installazione Risonanza Magnetica presso U.O. di Radiologia.

3.1.B.3. OSPEDALI VALNERINA

Interventi:

- Trasformazione dell'attuale modulo di Medicina Generale in un'area di degenza di tipo geriatrico-internistico conservando i 15 posti-letto;
- Attività di chirurgia programmata indirizzata verso un ambito di intervento settoriale e specifico (chirurgia flebologica e tissutale per il trattamento delle lesioni cutanee cosiddette "difficili", anche con trapianti di cute);
- Organizzazione attività ambulatoriali con attivazione ambulatori chirurgici, medici e specialistici;
- Ospedale di Territorio Santa Rita - via Giovanni XXIII, Cascia - Cespite n. 200000104/13: Adeguamento a norma di sicurezza della struttura; è stato approvato il Progetto definitivo di adeguamento antincendio del Presidio e liquidata, nell'anno 2012;
- Ospedale di Territorio Norcia – via dell'Ospedale, Norcia.

3.2 ASSISTENZA TERRITORIALE

3.2.A) Stato dell'arte

L'azienda opera mediante 81 presidi a gestione diretta e 31 strutture convenzionate. La tipologia di strutture e il tipo di assistenza erogata sono riassunte nelle seguenti tabelle.

Tabella 14: Assistenza Territoriale - Strutture a gestione diretta. Anno 2012.

Tipo Struttura	Tipo Assistenza											
	Attività Clinica	Diagnostica Strumentale e Per Immagini	Attività di Laboratorio	Attività di Consultorio Familiare	Assistenza Psichiatrica	Assistenza per Tossicodipendenti	Assistenza Aids	Assistenza Idrotermale	Assistenza agli Anziani	Assistenza ai Disabili Fisici	Assistenza ai Disabili Psicologici	Assistenza ai Malati Terminali
Ambulatorio Laboratorio	13	2	2									
Struttura Residenziale					8	1			6			1
Struttura Semi Residenziale					5	1			1	5	5	
Altro tipo di Struttura	31	3	2	14	2	6	3					

Tenuto presente che si possono erogare più tipologie di assistenza nella stessa struttura in rapporto al tipo di struttura i numeri totali della tabella sono di necessità superiori al numero delle strutture e ciò vale soprattutto per i punti di erogazione che esprimono Attività clinica, Attività di laboratorio e in alcuni casi Attività di consulto familiare o nelle Strutture Residenziali e Semiresidenziali dove all'Assistenza ai disabili fisici si accompagna l'Assistenza ai disabili psicologici ed è coerente con quanto dichiarato analiticamente nei modelli STS 11 dell'anno 2012.

Non sono presenti istituti o centri di riabilitazione ex art.26 L.833/78 a gestione diretta nel territorio della ASL n. 3

Tabella 15: Assistenza Territoriale - Strutture convenzionate. Anno 2012.

Tipo Struttura	Tipo Assistenza											
	Attività Clinica	Diagnostica Strumentale e Per Immagini	Attività di Laboratorio	Attività di Consultorio Familiare	Assistenza Psichiatrica	Assistenza per Tossicodipendenti	Assistenza Aids	Assistenza Idrotermale	Assistenza agli Anziani	Assistenza ai Disabili Fisici	Assistenza ai Disabili Psicologici	Assistenza ai Malati Terminali
Ambulatorio Laboratorio												
Struttura Residenziale					1				8	4	4	
Struttura Semi Residenziale					3				3	9	8	
Altro tipo di Struttura								1				
Medico Singolo												

Tenuto presente che si possono erogare più tipologie di assistenza nella stessa struttura in rapporto al tipo di struttura i numeri totali della tabella sono di necessità superiori al numero delle strutture ed è coerente con quanto dichiarato analiticamente nei modelli STS 11 dell'anno 2012.

Non sono presenti istituti o centri di riabilitazione ex art.26 L.833/78 a gestione indiretta nel territorio della ASL n. 3.

Le strutture accreditate sono elencate in tabella successiva:

Tabella 16: Elenco strutture accreditate a livello territoriale.

STRUTTURE	ACCREDITAMENTO 2009 In fase di rinnovo maggio 2013	ACCREDITAMENTO (2012)	ACCREDITAMENTO In fase di completamento
STRUTTURE DISTRETTUALI			
Hospice		x	
Centri di salute mentale (area ex ASL3)			x

Non ci sono strutture a gestione diretta e convenzionata ex art. 26 L. 833/78

MODELLO RIA 11 Anno 2012	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate ex art 26 L. 833/78 sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli RIA 11
---	---

e per tale motivo non viene compilato nessun Modello RIA 11.

Relativamente alla medicina generale, l'Azienda opera mediante 137 medici di base, che assistono complessivamente una popolazione pari a 142.124 unità, e 20 pediatri, che assistono complessivamente una popolazione pari a 15.820 unità.

MODELLO FLS 12 Anno 2012	I dati esposti relativi a medici di base e pediatri sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai quadri E e F del modello FLS 12
---	--

Il modello rileva le caratteristiche relative all'assistenza sanitaria di base e sono riportati i valori consuntivo dell'anno 2012. I valori trovano spazio nel modello FLS 12 trasmesso nel 2013 della AUSL Umbria 2. Il modello FLS 12 rileva i dati al 1 gennaio 2013 comprensivo dei valori per la AUSL n. 4 dell'Umbria e della ASL n.3 dell'Umbria.

I valori riportati in tabella sono quelli per la sola ASL n.3 dell'Umbria, relativi all'esercizio 2012.

Tabella 17: Assistenza sanitaria di base -ASL n.3 Umbria - esercizio 2012.

E: Medicina Generale					
Anzianità di Laurea	N.Medici	Classi di Scelte	N.Medici	N.Scelte	Di cui in età infantile
Da 0 Fino a 6 anni	0	Da 1 a 50 scelte	3	76	2
Oltre 6 Fino a 13 anni	1	Da 51 a 500 scelte	24	7.301	183
Oltre 13 Fino a 20 anni	10	Da 501 a 1000 scelte	24	18.423	499
Oltre 20 Fino a 27 anni	36	Da 1001 a 1500 scelte	71	93.729	1.977
Oltre 27 anni	90	Oltre 1500 scelte	15	22.595	528

Numero medici uomini	99
----------------------	----

Numero di medici che usufruiscono di indennità per attività in forma associativa

107	132.691
-----	---------

Numero di medici che usufruiscono di indennità di collaborazione informatica

115	136.435
-----	---------

F: Pediatria				
Anzianità di Specializzazione	N.Medici	Classi di Scelte	N.Medici	N.Scelte
Da 0 Fino a 2 anni	0	Da 1 a 250 scelte	0	0
Oltre 2 Fino a 9 anni	0	Da 251 a 800 scelte	12	8.023
Oltre 9 Fino a 16 anni	4	Oltre 800 scelte	8	7.797
Oltre 16 Fino a 23 anni	4			
Oltre 23 anni	12			

Numero pediatri uomini	5
------------------------	---

Numero di pediatri che usufruiscono di indennità per attività in forma associativa

17	14.699
----	--------

Numero di pediatri che usufruiscono di indennità di collaborazione informatica

16	14.382
----	--------

L'organizzazione territoriale nella Azienda Sanitaria Locale n. 3 è così ripartita:

Tabella 18: Organizzazione territoriale - ASL n.3 Umbria.

ASL	Distretto	Centri di Salute	Punti di Erogazione
ASL 3	Distretto n. 1 Valnerina	2	8
ASL 3	Distretto n. 2 Spoleto	3	8
ASL 3	Distretto n. 3 Foligno	4	14
TOTALE	3	9	30

Le principali prestazioni attualmente garantite dai Centri di Salute, anche se con differenze fra i punti di erogazione, sono quelle sotto elencate:

Tabella 19: Principali prestazioni effettuate dai Centri di Salute - ASL n.3 Umbria.

n.	Tipologia di prestazione
1	Attività infermieristica ambulatoriale
2	Attività di cure domiciliari
3	Attività di consultorio familiare
4	Attività sociali
5	Attività di vaccinazioni
6	Attività di medicina legale
7	Attività di anagrafe sanitaria
8	Attività CUP
9	Attività specialistiche ambulatoriali
10	Attività di assistenza primaria
11	Attività di assistenza integrativa e protesica

I punti di erogazione esistenti nella ASL n. 3 sono:

Tabella 20: Centri di Salute e Punti di erogazione - ASL n.3 Umbria.

Distretto	Centri di Salute	Punti di Erogazione	
Distretto n. 1 Valnerina	n. 1	1	Norcia
		2	Preci
		3	Cerreto di Spoleto
	n. 2	4	Cascia
		5	Monteleone
		6	Vallo di nera
		7	Sant'Anatolia di Narco
		8	Scheggino
Distretto n. 2 Spoleto	n. 1	1	Spoleto Palazzina Micheli
		2	Strettura
		3	San Giovanni Baiano
	n. 2	4	Spoleto Via Manna
		5	San Giacomo
	n. 3	6	Campello
		7	Giano
		8	Castel Ritaldi
Distretto n. 3 Foligno	n. 1	1	Gualdo Cattaneo
		2	Montefalco
		3	Bevagna
	n. 2	4	Nocera Umbra
		5	Valtopina
		6	Sellano
	n. 3	7	S. Eraclio
		8	Subasio
		9	Trevi
	n. 4	10	Ex Onpi
		11	Casenove
		12	Colfiorito
		13	Foligno Centro storico
		14	Spello
3	9	30	

3.2.B) Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura e all'organizzazione dei servizi

Gli obiettivi di ordine generale, per quanto riguarda le strutture afferenti i distretti e i dipartimenti territoriali, possono riassumersi in:

➤ **Potenziamento della rete delle Cure Primarie e delle Cure Domiciliari attraverso:**

- riorganizzazione e qualificazione ulteriore del sistema delle Cure Domiciliari, comprese le Cure Palliative, con un forte ruolo del Medico di medicina generale,
- garanzia della continuità di assistenza tra ospedale e territorio, rafforzando ed implementando la modalità di Dimissione protette
- consolidamento della presenza di professionisti adeguatamente formati in Cure palliative
- riorganizzazione e qualificazione ulteriore dell'attività di Nutrizione Artificiale
- organizzazione delle Cure specialistiche domiciliari per pazienti complessi in stretta collaborazione con l'Assistenza Primaria;
- strutturazione di un sistema informativo/informatico territoriale organico

➤ **Riorganizzazione dei servizi e realizzazione di obiettivi di governo clinico attraverso:**

- Attivazione della Casa della Salute di Trevi (Distretto n. 3): Casa della Salute di Trevi: Protocollo sottoscritto in data 11 settembre 2012; il Comune di Trevi ha concesso alla Azienda USL n. 3 i locali dell'intero piano terra del palazzo Botta in Trevi capoluogo, da destinare alla realizzanda Casa della salute; l'Azienda USL n. 3 ha redatto la progettazione e si è impegnata a realizzare i lavori di adeguamento dei locali; è stata avviata la procedura di gara ed aggiudicata provvisoriamente.
- Riconfigurazione dei PES:
 - Centro Salute: "Cascia", via XX Settembre n.2 Cascia (Distretto n. 1): Realizzazione nuova apertura porta interna;
 - Servizi Sanitari Territoriali Norcia, Palazzo Accica Corso Cavour, 2 Norcia (Distretto n. 1): Completamento ed inaugurazione;
 - Nuovo Punto Erogazione Servizi Sanitari "Bastardo", Piazza Matteotti Fraz. Bastardo di Giano dell'Umbria (Distretto n.2);
 - Nuovo Punto Erogazione Servizi Sanitari "Spello" - Via della Liberazione – Spello (Distretto n. 3);
- Riconfigurazione della Medicina di Rete e della Medicina di Gruppo
- Attivazione della guardia medica il sabato mattina
- Sottoscrizione degli Accordi decentrati
- Ampliamento del Portale dei Medici
- Avvio verso la e-prescription

- Acquisto porzione immobiliare di proprietà IPAB “ Istituzione sociale Cesare e Mina Micheli”, sito nel Comune di Spoleto, da destinare a Servizi sanitari. (Direzione Distretto, Consultorio, Dipartimento di Prevenzione comprese le vaccinazioni, servizio Disturbi dello Sviluppo, CSM anche con età evolutiva, Medicina dello Sport e Veterinari) con una maggiore integrazione tra servizi.(Distretto n. 2)
- Avvio indagine di mercato per individuazione immobile idoneo da condurre in locazione (superficie utile mq. 1.000 circa) per l’allocazione in Foligno di Servizi Sanitari Distretto n. 3;
- Riorganizzazione dei servizi relativi alla Salute Mentale:
 - Per l’area della Salute Mentale è stato portato a termine il lavoro di riorganizzazione e riordino della rete delle Strutture Intermedie del DSM, con la costituzione di una équipe unica dipartimentale in grado di rendere operative le strategie individuate;
 - Un altro obiettivo prioritario che si continuerà a perseguire è l’attivazione di un servizio semiresidenziale per DCA; allo scopo sono state messe in atto le azioni necessarie, con l’individuazione degli spazi e dell’équipe multiprofessionale e multidisciplinare che a livello aziendale condivide strategie operative uniche ed integrate.
- La riorganizzazione del Servizio delle Dipendenze:
 - Avvio Indagine di mercato per individuazione immobile idoneo da condurre in locazione in Foligno (superficie utile mq. 600 circa) - Sede Servizio Dipendenze Foligno;
 - Trasferimento in locali al Piano terra della Palazzina Micheli, Via Valadier Spoleto - Sede SERT – Spoleto.

3.3 PREVENZIONE

3.3.A) Stato dell’arte

Il Dipartimento di Prevenzione è una articolazione organizzativa dell’Azienda, dotata di autonomia tecnico-gestionale per lo svolgimento delle funzioni assegnate e per il conseguimento degli obiettivi aziendali; ad esso è attribuita autonomia economico-finanziaria, nei limiti delle risorse assegnate, soggetta a rendicontazione analitica; è la struttura preposta all’erogazione di prestazioni proprie del livello di assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro, ivi compresa la sanità pubblica veterinaria. Il Dipartimento sviluppa la propria attività lungo quattro direttrici principali:

- Prevenzione negli ambienti di lavoro e sicurezza impiantistica
- Sanità pubblica e nutrizione
- Sanità pubblica veterinaria
- Sicurezza alimentare

Ha il compito di assicurare alla popolazione di riferimento l’individuazione, la valutazione e la riduzione dei fattori di rischio e delle cause di nocività e malattia, nonché la valutazione dell’impatto sulla salute delle varie azioni.

Nell'esercizio di tali compiti svolge il ruolo di supporto tecnico alla Direzione Aziendale nella propria funzione di committenza, per l'elaborazione dei Piani per la Salute, per l'individuazione e la realizzazione degli interventi di promozione della salute.

Nell'ambito della struttura dipartimentale l'autonomia tecnico-funzionale ed organizzativa dei Servizi Veterinari è disciplinata dal Regolamento Aziendale.

Per espletare tali compiti il Dipartimento di Prevenzione è articolato in quattro Macroaree:

1) MACROAREA di SANITA' PUBBLICA cui afferiscono le seguenti strutture ed incarichi professionali

➤ **S.C. Igiene e Sanità Pubblica**

- S.S. Territoriale Igiene e Sanità Pubblica Distretto Foligno
- S.S. Territoriale Igiene e Sanità Pubblica Distretto Spoleto-Valnerina
- I.P. Alta Specialità Prevenzione Malattie Infettive Distretto di Foligno
- I.P. Alta Specialità Prevenzione Malattie Infettive Distretto di Spoleto-Valnerina
- I.P. Alta Specialità Controllo Organismi Infestanti a valenza territoriale
- I.P. Prevenzione incidenti stradali e domestici a valenza territoriale
- e progetto Guadagnare Salute

➤ **S.S.A. Coordinamento Screening**

➤ **S.S.A. Epidemiologia**

- I.P. Epidemiologia

➤ **S.S.A. Educazione alla Salute**

2) MACROAREA PREVENZIONE NEI LUOGHI DI LAVORO a cui afferiscono le seguenti strutture:

➤ **S.C. PREVENZIONE E SICUREZZA AMBIENTI DI LAVORO**

- S.S. Territoriale Prevenzione e Sicurezza A. di Lavoro Distretto Foligno
- S.S. Territoriale Prevenzione e Sicurezza A. di Lavoro Distretto Spoleto-Valnerina
- S.S.A. Impiantistica
- I.P. Alta Specialità Sistema informativo aziendale SPSAL

➤ **S.S.A. Impiantistica**

3) MACROAREA SICUREZZA ALIMENTARE cui afferiscono le seguenti strutture

➤ **S.C. IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE**

- S.S. Territoriale Igiene Alimenti O.A. Distretto Foligno
- S.S. Territoriale Igiene Alimenti O.A. Distretto Spoleto -Valnerina
- S.S. Aziendale Controllo Ufficiale degli Alimenti
- I.P. Alta Specialità Sistema Informativo Imprese Alimentari
- I.P. Veterinario Ufficiale Area B
- I.P. Veterinario Ufficiale Area B
- I.P. Veterinario Ufficiale Area B
- I.P. Veterinario Ufficiale Area B
- I.P. Veterinario Ufficiale Area B

➤ **S.S.A. Igiene degli Alimenti e della Nutrizione**

4) MACROAREA SANITÀ' PUBBLICA VETERINARIA cui afferiscono le seguenti strutture

➤ **S.C. SANITA' ANIMALE**

- S.S. Territoriale Sanità Animale Distretto Foligno
- S.S. Territoriale Sanità Animale Distretto Spoleto
- S.S. Territoriale Sanità Animale Distretto Valnerina
- S.S.A. Randagismo e PET
- I.P. Alta Specialità Sanità Animale Anagrafi Zootecniche
- I.P. Sanità Animale
- I.P. Sanità Animale
- **S.S.A. Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche**
 - I.P. Alta Specialità Igiene del Latte e dei suoi derivati
 - I.P. Alta Specialità Farmacosorveglianza

All'interno del Dipartimento è inoltre collocata la

- **S.S.A. Medicina Legale**
 - I.P. Medicina Legale Distretto Foligno
 - I.P. Medicina Legale Distretto Spoleto-Valnerina

Per quanto concerne la attività del **Servizio di Medicina dello Sport** la attività eseguita a livello degli Ambulatori di Foligno, Spoleto e Norcia è posta in capo al Dipartimento di Prevenzione e, come tale, affidata alla responsabilità del Direttore, in quanto svolta da personale medico convenzionato (SUMAI).

Infine fa parte del Dipartimento l'Area Professionale della Prevenzione.

4. L'ATTIVITÀ DEL PERIODO

Relativamente all'attività del periodo, la relazione sulla gestione riporta la reportistica gestionale sui dati di produzione, declinata per livello di assistenza:

4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA

4.1.A) Confronto dati di attività degli esercizi 2012 e 2011

Relativamente all'attività del periodo, il confronto fra i dati di attività fra gli esercizi 2012 e 2012 è dettagliata per i 2 Presidi Ospedalieri.

4.1.A.1. ATTIVITÀ DI RICOVERO COMPLESSIVA

Nell'anno 2012 sono stati effettuati negli Ospedali dell'Azienda USL n. 3, 25.561 ricoveri (compresa la riabilitazione) dei quali 20.138 (78,78%) in degenza ordinaria e 5.423 (21,22%) in Day Hospital/Day Surgery.

I ricoveri dell'anno 2012 hanno avuto una modesta riduzione rispetto all'anno 2011 (-1,15%), i ricoveri ordinari sono aumentati dello 0,55%, i ricoveri diurni sono diminuiti del 7,00%; è da tenere in considerazione che l'attenzione è stata rivolta ad una maggiore qualificazione dei servizi offerti e ad una miglior appropriatezza del setting assistenziale; rispetto al 2002 i ricoveri totali si sono ridotti del 19,61 %.

Nella tabella seguente è evidenziata l'attività di ricovero complessiva distribuita per ospedale dalla quale risulta che il 68,03% dei ricoveri complessivi è stato effettuato nel presidio ospedaliero di Foligno compresa la riabilitazione di Trevi; mentre il 27,90% dall'ospedale di Spoleto. Il restante 4,07% viene erogato nei due ospedali di territorio (Norcia e Cascia).

Il confronto 2011-2012 evidenzia una produzione complessiva dei ricoveri nell'ASL n.3 leggermente minore di quella dell'anno precedente, nonostante l'apertura di nuovi servizi e l'offerta di nuove attività.

Infatti il numero di casi trattati in degenza ordinaria presso il Presidio Ospedaliero di Foligno ha mantenuto la numerosità dell'anno 2010 (+0,07%); mentre per i Day Hospital/Day Surgery si ha una diminuzione del 5,89%.

Nel Presidio Ospedaliero di Spoleto si nota un incremento del numero dei ricoveri pari al 2,44%.

Tabella 21: Attività di ricovero complessiva per ospedale. Confronto anni 2011-2012

UNITA' OPERATIVE	Degenza ordinaria			Day Hospital/Day Surgery			Totale		
	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %
OSPEDALE DI FOLIGNO									
Cardiologia									
Chirurgia generale	2.072	2.027	-2,17	323	216	-33,13	2.395	2.243	-6,35
Medicina	791	826	4,42	898	990	10,24	1.689	1.816	7,52
Medicina H.C.	251	337	34,26				251	337	34,26
Medicina d'urgenza	888	992	11,71				888	992	11,71
Nefrologia	106	94	-11,32	1		-100,00	107	94	-12,15
Nido	1.082	1.109	2,50				1.082	1.109	2,50
Neurologia	242	288	19,01	22	23	4,55	264	311	17,80
Neurologia H.C.	70	70	0,00				70	70	0,00
Oculistica	226	214	-5,31	230	47	-79,57	456	261	-42,76
Odontostomatologia	134	100	-25,37	73	87	19,18	207	187	-9,66
Ortopedia e traumatologia	1.195	1.159	-3,01	722	769	6,51	1.917	1.928	0,57
Ostetricia	1.738	1.750	0,69	355	337	-5,07	2.093	2.087	-0,29
Ginecologia	490	538	9,80	165	176	6,67	655	714	9,01
Otorinolaringoiatria	345	305	-11,59	81	86	6,17	426	391	-8,22
Pediatria	323	265	-17,96	101	76	-24,75	424	341	-19,58

Psichiatria	208	193	-7,21	290	313	7,93	498	506	1,61
Urologia	651	653	0,31	656	685	4,42	1.307	1.338	2,37
Terapia intensiva	91	93	2,20				91	93	2,20
UTIC	1.020	1.058	3,73	332	211	-36,45	1.352	1.269	-6,14
Dermatologia				19		-100,00	19	0	-100,00
Gastroenterologia	284	183	-35,56				284	183	-35,56
Neonatologia	178	154	-13,48				178	154	-13,48
Pneumologia	298	318	6,71	25	24	-4,00	323	342	5,88
Neuroriabilitazione Foligno	134	121	-9,70				134	121	-9,70
Totale Ospedale Foligno	12.817	12.847	0,23	4.293	4.040	-5,89	17.110	16.887	-1,30
OSPEDALE DI TREVÌ									
Riabilitazione Trevi	223	181	-18,83	406	190	-53,20	629	371	-41,02
Neuroriabilitazione Trevi	109	130	19,27				109	130	19,27
Totale Ospedale Trevi	332	311	-6,33	406	190	-53,20	738	501	-32,11
Totale Foligno/Trevi	13.149	13.158	0,07	4.699	4.230	-9,98	17.848	17.388	-2,58
OSPEDALE DI SPOLETO									
Cardiologia	18	87	383,33				18	87	383,33
Chirurgia generale	1.857	1.647	-11,31	60	73	21,67	1.917	1.720	-10,28
Medicina	1.324	1.234	-6,80	259	181	-30,12	1.583	1.415	-10,61
Nido	358	509	42,18				358	509	42,18
Oculistica	44	30	-31,82	49	16	-67,35	93	46	-50,54
Ortopedia e Traumatologia	946	904	-4,44	78	64	-17,95	1.024	968	-5,47
Ostetricia e ginecologia	663	1.051	58,52	351	474	35,04	1.014	1.525	50,39
Pediatria	294	213	-27,55	38	15	-60,53	332	228	-31,33
Rianimaz. e Terapia intensiva	60	37	-38,33				60	37	-38,33
UTIC	307	267	-13,03				307	267	-13,03
Riabilitazione cardiologica	7	10	42,86		18		7	28	300,00
Oncoematologia				249	302	21,29	249	302	21,29
Totale Ospedale Spoleto	5.878	5.989	1,89	1.084	1.143	5,44	6.962	7.132	2,44
OSPEDALE DI NORCIA									
Chirurgia Norcia	192	235	22,40	2		-100,00	194	235	21,13
Medicina Norcia	452	522	15,49	41	49	19,51	493	571	15,82
Totale Ospedale Norcia	644	757	17,55	43	49	13,95	687	806	17,32
OSPEDALE DI CASCIA									
Medicina Cascia				5	1	-80,00	5	1	-80,00
Riabilitazione Cascia	357	234	-34,45				357	234	-34,45
Totale Ospedale Cascia	357	234	-34,45	5	1	-80,00	362	235	-35,08
Totale ASL N. 3	20.028	20.138	0,55	5.831	5.423	-7,00	25.859	25.561	-1,15

Tabella 22: Attività di ricovero complessiva per Dipartimento. Confronto anni 2011-2012

DIPARTIMENTO DI AREA CHIRURGICA	Degenza ordinaria			Day Hospital/Day Surgery			Totale		
	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %
OSPEDALE DI FOLIGNO									
Chirurgia generale	2.072	2.027	-2,17	323	216	-33,13	2.395	2.243	-6,35
Oculistica	226	214	-5,31	230	47	-79,57	456	261	-42,76
Odontostomatologia	134	100	-25,37	73	87	19,18	207	187	-9,66
Ortopedia e traumatologia	1.195	1.159	-3,01	722	769	6,51	1.917	1.928	0,57
Otorinolaringoiatria	345	305	-11,59	81	86	6,17	426	391	-8,22
Urologia	651	653	0,31	656	685	4,42	1.307	1.338	2,37
Totale Ospedale Foligno	4.623	4.458	-3,57	2.085	1.890	-9,35	6.708	6.348	-5,37
OSPEDALE DI SPOLETO									
Chirurgia generale	1.857	1.647	-11,31	60	73	21,67	1.917	1.720	-10,28
Oculistica	44	30	-31,82	49	16	-67,35	93	46	-50,54
Ortopedia e Traumatologia	946	904	-4,44	78	64	-17,95	1.024	968	-5,47
Totale Ospedale Spoleto	2.847	2.581	-9,34	187	153	-18,18	3.034	2.734	-9,89
OSPEDALE DI NORCIA									
Chirurgia Norcia	192	235	22,40	2		-100,00	194	235	21,13
Totale Ospedale Norcia	192	235	22,40	2	0	-100,00	194	235	21,13
Totale Dip.to Area Chirurgica	7.662	7.274	-5,06	2.274	2.043	-10,16	9.936	9.317	-6,23

DIPARTIMENTO DI AREA MEDICA	Degenza ordinaria			Day Hospital/Day Surgery			TOTALE		
	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %
OSPEDALE DI FOLIGNO									
Medicina	791	826	4,42	898	990	10,24	1.689	1.816	7,52
Medicina H.C.	251	337	34,26				251	337	34,26
Nefrologia	106	94	-11,32	1		-100,00	107	94	-12,15
Dermatologia				19		-100,00	19	0	-100,00
Gastroenterologia	284	183	-35,56				284	183	-35,56
Pneumologia	298	318	6,71	25	24	-4,00	323	342	5,88
Totale Ospedale Foligno	1.730	1.758	1,62	943	1.014	7,53	2.673	2.772	3,70
OSPEDALE DI SPOLETO									
Medicina	1.324	1.234	-6,80	259	181	-30,12	1.583	1.415	-10,61
Oncoematologia				249	302	21,29	249	302	21,29
Totale Ospedale Spoleto	1.324	1.234	-6,80	508	483	-4,92	1.832	1.717	-6,28
OSPEDALI VALNERINA									
Medicina Norcia	452	522	15,49	41	49	19,51	493	571	15,82
Medicina Cascia				5	1	-80,00	5	1	-80,00
Totale Ospedali Valnerina	452	522	15,49	46	50	8,70	498	572	14,86
Totale Dip.to Area Medica	3.506	3.514	0,23	1.497	1.547	3,34	5.003	5.061	1,16

DIPARTIMENTO DI EMERGENZA E ACCETTAZIONE	Degenza ordinaria			Day Hospital/Day Surgery			TOTALE		
	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %
OSPEDALE DI FOLIGNO									
Cardiologia							0	0	
Medicina d'urgenza	888	992	11,71				888	992	11,71
Terapia intensiva	91	93	2,20				91	93	2,20
UTIC	1.020	1.058	3,73	332	211	-36,45	1.352	1.269	-6,14
Totale Ospedale Foligno	1.999	2.143	7,20	332	211	-36,45	2.331	2.354	0,99
OSPEDALE DI SPOLETO									
Cardiologia	18	87	383,33				18	87	383,33
Rianimaz. e Terapia intensiva	60	37	-38,33				60	37	-38,33
UTIC	307	267	-13,03				307	267	-13,03
Totale Ospedale Spoleto	385	391	1,56	0	0		385	391	1,56
Totale Emergenza e Accettazione	2.384	2.534	6,29	332	211	-36,45	2.716	2.745	1,07

DIPARTIMENTO MATERNO-INFANTILE	Degenza ordinaria			Day Hospital/Day Surgery			TOTALE		
	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %
OSPEDALE DI FOLIGNO									
Nido	1.082	1.109	2,50				1.082	1.109	2,50
Ostetricia	1.738	1.750	0,69	355	337	-5,07	2.093	2.087	-0,29
Ginecologia	490	538	9,80	165	176	6,67	655	714	9,01
Pediatria	323	265	-17,96	101	76	-24,75	424	341	-19,58
Neonatologia	178	154	-13,48				178	154	-13,48
Totale Ospedale Foligno	3.811	3.816	0,13	621	589	-5,15	4.432	4.405	-0,61
OSPEDALE DI SPOLETO									
Nido	358	509	42,18				358	509	42,18
Ostetricia e ginecologia	663	1.051	58,52	351	474	35,04	1.014	1.525	50,39
Pediatria	294	213	-27,55	38	15	-60,53	332	228	-31,33
Totale Ospedale Spoleto	1.315	1.773	34,83	389	489	25,71	1.704	2.262	32,75
Totale Dip. Materno Infantile	5.126	5.589	9,03	1.010	1.078	6,73	6.136	6.667	8,65

DIPARTIMENTO DI SALUTE MENTALE	Degenza ordinaria			Day Hospital/Day Surgery			TOTALE		
	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %
OSPEDALE DI FOLIGNO									
Psichiatria	208	193	-7,21	290	313	7,93	498	506	1,61
Totale Ospedale Foligno	208	193	-7,21	290	313	7,93	498	506	1,61

Totale Dip. Salute Mentale	208	193	-7,21	290	313	7,93	498	506	1,61
-----------------------------------	------------	------------	--------------	------------	------------	-------------	------------	------------	-------------

DIPARTIMENTO DI RIABILITAZIONE	Degenza ordinaria			Day Hospital/Day Surgery			TOTALE		
	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %	N. casi 2011	N. casi 2012	Var. %
OSPEDALE DI FOLIGNO									
Neurologia	242	288	19,01	22	23	4,55	264	311	17,80
Neurologia H.C.	70	70	0,00				70	70	0,00
Totale Riabilitazione per acuti	312	358	14,74	22	23	4,55	334	381	14,07
Neuroriabilitazione Foligno	112	134	19,64				112	134	19,64
Riabilitazione Trevi	29	223	668,97	468	406	-13,25	497	629	26,56
Neuroriabilitazione Trevi	170	109	-35,88				170	109	-35,88
Totale Riabilitazione	466	432	-7,30	406	190	-53,20	872	622	-28,67
Totale Ospedale Foligno	778	790	1,54	428	213	-50,23	1.206	1.003	-16,83
OSPEDALE DI SPOLETO									
Riabilitazione cardiologica	7	10	42,86		18		7	28	300,00
Totale Ospedale Spoleto	7	10	42,86	0	18		7	28	300,00
OSPEDALE DI CASCIA									
Riabilitazione Cascia	357	234	-34,45				357	234	-34,45
Totale Ospedale Cascia	357	234	-34,45	0	0		357	234	-34,45
Totale Dip. Riabilitazione	1.142	1.034	-9,46	428	231	-46,03	1.570	1.265	-19,43
TOTALE ASL N.3	20.028	20.138	0,55	5.831	5.423	-7,00	25.859	25.561	-1,15

Dall'analisi dei dimessi per residenza (tenendo conto dell'onere della degenza), emerge che nell'anno 2012 il 72,85% dei ricoveri complessivi sono stati effettuati per residenti della Azienda USL n. 3, il 19,60% per residenti di altre ASL regionali, il 6,99% per residenti di altre Regioni e lo 0,56% per stranieri.

Tabella 23: Dimessi totali per residenza. Anno 2012

UNITA' OPERATIVE	ASL 3		Altre ASL Umbre		Fuori Regione		Stranieri		Totale
	N.	%	N.	%	N.	%	N.	%	N.
OSPEDALE DI FOLIGNO									
Cardiologia									0
Chirurgia generale	1.567	69,86	556	24,79	106	4,73	14	0,62	2.243
Medicina	1.548	85,24	219	12,06	31	1,71	18	0,99	1.816
Medicina H.C.	303	89,91	23	6,82	8	2,37	3	0,89	337
Medicina d'urgenza	889	89,62	78	7,86	18	1,81	7	0,71	992
Nefrologia	85	90,43	6	6,38	1	1,06	2	2,13	94
Nido	691	62,31	391	35,26	25	2,25	2	0,18	1.109
Neurologia	274	88,10	25	8,04	9	2,89	3	0,96	311
Neurologia H.C.	46	65,71	13	18,57	11	15,71		0,00	70
Oculistica	135	51,72	113	43,30	13	4,98		0,00	261
Odontostomatologia	87	46,52	70	37,43	28	14,97	2	1,07	187
Ortopedia e traumatologia	1.030	53,42	321	16,65	569	29,51	8	0,41	1.928
Ostetricia	1.315	63,01	683	32,73	71	3,40	18	0,86	2.087
Ginecologia	402	56,30	273	38,24	34	4,76	5	0,70	714
Otorinolaringoiatria	278	71,10	74	18,93	38	9,72	1	0,26	391
Pediatria	213	62,46	107	31,38	17	4,99	4	1,17	341
Psichiatria	391	77,27	95	18,77	17	3,36	3	0,59	506
Urologia	948	70,85	304	22,72	82	6,13	4	0,30	1.338
Terapia intensiva	62	66,67	24	25,81	7	7,53		0,00	93
UTIC	995	78,41	212	16,71	56	4,41	6	0,47	1.269
Dermatologia									0
Gastroenterologia	117	63,93	57	31,15	6	3,28	3	1,64	183
Neonatalogia	109	70,78	35	22,73	9	5,84	1	0,65	154
Pneumologia	282	82,46	42	12,28	15	4,39	3	0,88	342
Neuroriabilitazione Foligno	36	29,75	70	57,85	15	12,40		0,00	121
Totale Ospedale Foligno	11.803	69,89	3.791	22,45	1.186	7,02	107	0,63	16.887
OSPEDALE DI TREVI									

Riabilitazione Trevi	266	71,70	75	20,22	30	8,09		0,00	371
Neuroriabilitazione Trevi	54	41,54	55	42,31	21	16,15		0,00	130
Totale Ospedale Trevi	320	63,87	130	25,95	51	10,18	0	0,00	501
OSPEDALE DI SPOLETO:									
Cardiologia	84	96,55	2	2,30	1	1,15		0,00	87
Chirurgia generale	1.382	80,35	200	11,63	128	7,44	10	0,58	1.720
Medicina	1.298	91,73	43	3,04	70	4,95	4	0,28	1.415
Nido	392	77,01	96	18,86	21	4,13		0,00	509
Oculistica	38	82,61	6	13,04	2	4,35		0,00	46
Ortopedia e Traumatologia	755	78,00	145	14,98	62	6,40	6	0,62	968
Ostetricia e ginecologia	972	63,74	463	30,36	82	5,38	8	0,52	1.525
Pediatria	209	91,67	6	2,63	10	4,39	3	1,32	228
Rianimaz. e Terapia intensiva	29	78,38	4	10,81	4	10,81		0,00	37
UTIC	243	91,01	7	2,62	16	5,99	1	0,37	267
Riabilitazione cardiologica	27	96,43	1	3,57		0,00		0,00	28
Oncoematologia	269	89,07	13	4,30	19	6,29	1	0,33	302
Totale Ospedale Spoleto	5.698	79,89	986	13,83	415	5,82	33	0,46	7.132
OSPEDALE DI NORCIA									
Chirurgia Norcia	172	73,19	30	12,77	33	14,04		0,00	235
Medicina Norcia	504	88,27	6	1,05	58	10,16	3	0,53	571
Totale Ospedale Norcia	676	83,87	36	4,47	91	11,29	3	0,37	806
OSPEDALE DI CASCIA									
Medicina Cascia	1	100,00		0,00		0,00		0,00	1
Riabilitazione Cascia	123	52,56	68	29,06	43	18,38		0,00	234
Totale Ospedale Cascia	124	52,77	68	28,94	43	18,30	0	0,00	235
TOTALE ASL N.3	18.621	72,85	5.011	19,60	1.786	6,99	143	0,56	25.561

Percentualmente l'indice più elevato di ricoveri effettuati per altre ASL umbre, all'interno della propria casistica, è quello della Neuroriabilitazione di Foligno con il 57,85%, mentre in numero assoluto il dato più alto è per la Ostetricia di Foligno con 683 casi.

L'indice più elevato di ricoveri effettuati per i residenti di altre Regioni è quello della l'Ortopedia di Foligno con il 29,51%, anche in numero assoluto con 569 casi.

La rilevazione dei principali indicatori, della degenza ordinaria, è quella riportata nella tabella successiva:

Tabella 24: Degenza Ordinaria per Ospedale: Indicatori di attività. Anno 2012

UNITA' OPERATIVE	Posti Letto Medi al 31/12/2012	Dimessi	Giornate Degenza	Presenza media Giornaliera	Degenza Media	Tasso di utilizzo/P.L. medi	Indice di Rotazione	Intervallo di Turn-Over	DRG Chirurgici	D.M. preoperatoria	DRG Medici	peso medio DRG v.24
Ospedale Foligno												
Chirurgia generale	32,13	2.027	11.784	32,28	5,81	100,48	63,09	-0,03	1.664	1,76	449	1,34
Medicina	26,38	826	9.534	26,12	11,54	99,02	31,31	0,11			789	1,13
Medicina H.C.	11,75	337	4.151	11,37	12,32	96,79	28,68	0,41			323	1,13
Medicina d'urgenza	13,11	992	3.897	10,68	3,93	81,44	75,67	0,90			986	0,97
Nefrologia	3,38	94	1.198	3,28	12,74	97,11	27,81	0,38	5	6,80	80	1,22
Neurologia	8,75	288	3.158	8,65	10,97	98,88	32,91	0,12			281	1,13
Neurologia H.C.	2,38	70	829	2,27	11,84	95,43	29,41	0,57			66	1,13
Oculistica	2,08	214	634	1,74	2,96	83,51	102,88	0,59	202	0,16	18	0,79
Odontostomatologia	0,90	100	327	0,90	3,27	99,54	111,11	0,02	81	0,79	20	1,16
Ortopedia e traumatologia	22,46	1.159	6.786	18,59	5,86	82,78	51,60	1,22	986	1,80	210	1,36
Ostetricia	20,00	1.750	5.487	15,03	3,14	75,16	87,50	1,04	547	0,59	1.197	0,50
Ginecologia	4,06	538	1.433	3,93	2,66	96,70	132,51	0,09	488	0,20	49	0,95
Otorinolaringoiatria	2,16	305	634	1,74	2,08	80,42	141,20	0,51	230	0,04	81	0,71
Pediatria	6,00	265	1.081	2,96	4,08	49,36	44,17	4,18	1	3,00	217	0,57
Psichiatria	8,25	193	2.984	8,18	15,46	99,10	23,39	0,14			192	0,73
Urologia	10,30	653	3.849	10,55	5,89	102,38	63,40	-0,14	470	1,33	182	0,93
Terapia intensiva	8,00	93	967	2,65	10,40	33,12	11,63	21,00	38	6,03	72	2,76

UTIC	13,75	1.058	4.958	13,58	4,69	98,79	76,95	0,06	654	1,49	404	1,32
Gastroenterologia	5,71	183	1.324	3,63	7,23	63,53	32,05	4,15	22	3,50	167	1,09
Neonatalogia	4,00	154	1.089	2,98	7,07	74,59	38,50	2,41			154	0,69
Pneumologia	12,90	318	4.709	12,90	14,81	100,01	24,65	0,00			296	1,88
Totale Osp. Foligno	218,45	11.617	70.813	194,01	6,10	88,81	53,18	0,77	5.388	1,33	6.233	1,07
Ospedale Spoleto												
Cardiologia	2,00	87	431	1,18	4,95	59,04	43,50	3,44			86	1,04
Chirurgia generale	25,06	1.647	8.370	22,93	5,08	91,51	65,72	0,47	996	1,11	678	1,10
Medicina	19,93	1.234	6.741	18,47	5,46	92,67	61,92	0,43	3	1,33	1.222	1,02
Oculistica	0,68	30	89	0,24	2,97	35,86	44,12	5,31	24	0,08	6	0,69
Ortopedia e Traumatologia	17,00	904	5.086	13,93	5,63	81,97	53,18	1,24	737	1,40	184	1,35
Ostetricia e ginecologia	12,00	1.051	3.613	9,90	3,44	82,49	87,58	0,73	567	0,99	485	0,74
Pediatria	4,00	213	712	1,95	3,34	48,77	53,25	3,51			183	0,56
Rianimaz. e Terapia intensiva	3,00	37	502	1,38	13,57	45,84	12,33	16,03	11	4,73	25	3,13
UTIC	4,00	267	1.339	3,67	5,01	91,71	66,75	0,45	1		262	1,12
Totale Osp. Spoleto	87,67	5.470	26.883	73,65	4,91	84,01	62,39	0,94	2.339	1,18	3.131	1,05
Ospedale Norcia												
Chirurgia Norcia	2,26	235	359	0,98	1,53	43,52	103,98	1,98	226	0,30	9	0,78
Medicina Norcia	12,00	522	3.096	8,48	5,93	70,68	43,50	2,46	2	4,00	520	0,87
Totale Osp. Norcia	14,26	757	3.455	9,47	4,56	66,38	53,09	2,31	228	0,33	529	0,84
TOTALE ASL N.3	320,38	17.844	101.151	277,13	5,67	86,50	55,70	0,88	7.955	1,26	9.893	1,05

La tabella successiva dettaglia il case-mix dei primi 30 DRG del 2012

Tabella 25: Casistica degenza ordinaria. Anno 2012

TIPO	DRG	DESCRIZIONE	TOTALE CASI	GIORNATE DEGENZA	D.M.
M	391	Neonato normale	1.368	3.580	2,62
M	373	Parto vaginale senza diagnosi complicanti	1.203	3.536	2,94
C	359	Interventi su utero e annessi non per neoplasie maligne senza CC	612	1.677	2,74
M	127	Insufficienza cardiaca e shock	567	3.922	6,92
C	544	Sostituzione di articolazioni maggiori o reimpianto degli arti inferiori	461	4.441	9,63
C	371	Parto cesareo senza CC	424	1.705	4,02
M	87	Edema polmonare e insufficienza respiratoria	380	3.196	8,41
C	162	Interventi per ernia inguinale e femorale, età > 17 anni senza CC	341	470	1,38
M	12	Malattie degenerative del sistema nervoso	318	9.704	30,52
C	494	Colecistectomia laparoscopica senza esplorazione del dotto biliare comune senza CC	309	1.098	3,55
M	89	Polmonite semplice e pleurite, età > 17 anni con CC	247	2.021	8,18
M	15	Malattie cerebrovascolari acute aspecifiche e occlusione precerebrale senza infarto	241	1.704	7,07
M	390	Neonati con altre affezioni significative	236	942	3,99
M	14	Emorragia intracranica o infarto cerebrale	217	2.424	11,17
C	119	Legatura e stripping di vene	205	223	1,09
C	381	Aborto con dilatazione e raschiamento, mediante aspirazione o isterotomia	197	252	1,28
M	183	Esofagite, gastroenterite e miscellanea di malattie dell'apparato digerente, età > 17 anni senza CC	195	839	4,30
C	503	Interventi sul ginocchio senza diagnosi principale di infezione	192	268	1,40
M	576	Setticemia senza ventilazione meccanica = 96 ore, età > 17 anni	175	1.848	10,56
M	125	Malattie cardiovascolari eccetto infarto miocardico acuto, con cateterismo cardiaco e diagnosi non complicata	166	607	3,66
C	211	Interventi su anca e femore, eccetto articolazioni maggiori, età > 17 anni senza CC	166	1.761	10,61
C	311	Interventi per via transuretrale senza CC	162	731	4,51
C	158	Interventi su ano e stoma senza CC	155	304	1,96
M	395	Anomalie dei globuli rossi, età > 17 anni	154	749	4,86
C	219	Interventi su arto inferiore e omero eccetto anca, piede e femore, età > 17 anni senza CC	150	1.058	7,05
M	256	Altre diagnosi del sistema muscolo-scheletrico e del tessuto connettivo	148	2.727	18,43
M	430	Psicosi	148	2.337	15,79
M	383	Altre diagnosi preparto con complicazioni mediche	139	422	3,04
M	316	Insufficienza renale	131	1.186	9,05
C	224	Interventi su spalla, gomito o avambraccio eccetto interventi maggiori su articolazioni senza CC	127	236	1,86
Totale			9.534	55.968	5,87

4.1.B) Obiettivi di attività dell'esercizio e confronto con il livello programmato

Nella tabella di riepilogo successiva sono dettagliati gli obiettivi assegnati al Direttore Generale per l'anno 2012 e si evidenziano i risultati conseguiti a livello aziendale

Tabella 26: Valutazione obiettivi assegnati al Direttore Generale per l'anno 2012 ASL 3

Codice indicatore	Indicatori e sottoindicatori BERSAGLIO 2009	Valore 2012
	VALUTAZIONE SANITARIA (C)	
C1	Capacità di governo della domanda	
C1.1	Tasso ospedalizzazione std per 1.000 residenti	154,00
C3	Efficienza pre-operatoria	
C3	Degenza media pre-operatoria interventi chirurgici programmati (Patto per la Salute 2010)	0,99
C14	Appropriatezza medica	
C4.8	Drg LEA Medici: tasso di ospedalizzazione per 10.000 residenti (Patto per la Salute 2010)	255,33
C14.2	Percentuale ricoveri in DH medico con finalità diagnostica (Patto per la Salute 2010)	27,98
C14.3	Percentuale ricoveri ordinari medici brevi (Patto per la Salute 2010)	28,67
C14.4	Percentuale ricoveri medici oltresoglia >= 65 anni (Patto per la Salute 2010)	2,98
C4	Appropriatezza Chirurgica	
C4.1	Percentuale Drg medici da reparti chirurgici (Patto per la Salute 2010)	
C4.7	Drg LEA Chirurgici: % ricoveri in Day-Surgery (Patto per la Salute 2010)	31,62
C5	Qualità clinica	
C5.2	Percentuale fratture femore operate entro 2 gg (Patto per la Salute 2010)	41,92

4.2 ASSISTENZA TERRITORIALE

4.2.A) Confronto dati di attività degli esercizi 2012 e 2011

Relativamente all'attività del periodo, il confronto fra i dati di attività fra gli esercizi 2012 e 2012 è dettagliata per i 3 Distretti.

4.2.A.1. ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE TERRITORIALE

L'Azienda USL n. 3 garantisce l'assistenza specialistica ambulatoriale attraverso gli ambulatori distrettuali e le quattro strutture poliambulatoriali ospedaliere.

Si riportano nelle tabelle seguenti le prestazioni specialistiche ambulatoriali offerte ai residenti della ASL3 e non, suddivise per Distretto di erogazione e per branca specialistica.

Tabella 27: Prestazioni Specialistiche Ambulatoriali Territoriali Azienda USL n. 3. Anno 2011

SPECIALITÀ	DISTRETTO 1 VALNERINA		DISTRETTO 2 SPOLETO		DISTRETTO 3 FOLIGNO		TOTALE ASL3	
	RESIDENTI ASL 3	NON RESIDENTI	RESIDENTI ASL 3	NON RESIDENTI	RESIDENTI ASL 3	NON RESIDENTI	RESIDENTI ASL 3	NON RESIDENTI
CARDIOLOGIA	454	4	2.757	62	5.957	183	9.168	249
CHIRURGIA	23	1			1		24	1
DERMATOLOGIA	962	58	3.198	144	915	43	5.075	245
ENDOCRINOLOGIA			892	25	1.050	84	1.942	109
MEDICINA			1.892	33	5.293	159	7.185	192
MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	41	2			1.168	54	1.209	56
MEDICINA SPORTIVA			1.447	83	507	38	1.954	121
NEUROLOGIA	335	12	1.260	52	1.097	59	2.692	123
OCULISTICA	2.167	87	4.655	140	5.717	411	12.539	638
ODONTOSTOMATOLOGIA	299	20	1.274	121	4.522	168	6.095	309
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	2.466	161	1.954	141	1.364	86	5.784	388
OTORINOLARINGOIATRIA	790	48	3.800	740			4.590	788

RADIOLOGIA					2.946	134	2.946	134
PNEUMOLOGIA							0	0
LABORATORIO ANALISI *			14.076	263	118.245	6.399	132.321	6.662
TOTALE	7.537	393	37.205	1.804	148.782	7.818	193.524	10.015

* questo dato riguarda solo i prelievi ematici

Tabella 28: Prestazioni Specialistiche Ambulatoriali Territoriali Azienda USL n. 3. Anno 2012

SPECIALITÀ	DISTRETTO 1 VALNERINA		DISTRETTO 2 SPOLETO		DISTRETTO 3 FOLIGNO		TOTALE ASL3	
	RESIDENTI ASL 3	NON RESIDENTI	RESIDENTI ASL 3	NON RESIDENTI	RESIDENTI ASL 3	NON RESIDENTI	RESIDENTI ASL 3	NON RESIDENTI
CARDIOLOGIA	439	15	2.865	62	6.054	293	9.358	370
CHIRURGIA	2	2			3	0	5	2
DERMATOLOGIA	865	52	2.929	135	944	35	4.738	222
ENDOCRINOLOGIA			872	45	1.099	65	1.971	110
MEDICINA			2.344	50	5.676	208	8.020	258
MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	209	10			1.160	38	1.369	48
MEDICINA SPORTIVA			1.428	64	420	36	1.848	100
NEUROLOGIA	319	13	1.114	55	1.015	39	2.448	107
OCULISTICA	2.086	88	5.077	111	7.110	590	14.273	789
ODONTOSTOMATOLOGIA	329	12	1.215	186	4.862	107	6.406	305
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	718	45	1.844	92	1.209	90	3.771	227
OTORINOLARINGOIATRIA	859	44	3.671	753			4.530	797
RADIOLOGIA					2.883	110	2.883	110
PNEUMOLOGIA					8	0	8	0
LABORATORIO ANALISI *	11.526	1.212	33.941	1.028	119.339	6.854	164.806	9.094
TOTALE	17.352	1.493	57.300	2.581	151.782	8.465	226.434	12.539

* questo dato riguarda solo i prelievi ematici

Le prestazioni specialistiche assicurate nel 2012 dagli ambulatori distrettuali sono in totale **238.973**. Considerando le prestazioni specialistiche esclusi i prelievi, siamo ad un totale di **65.073** prestazioni erogate negli ambulatori distrettuali. Le prestazioni più richieste riguardano (in ordine decrescente): l'oculistica, la cardiologia, la medicina e l'odontostomatologia. L'attività specialistica ambulatoriale distrettuale è stata garantita per il 94,75% ai residenti della ASL n. 3 e per il 5,25% ai non residenti.

4.2.A.2. RETE PER L'ASSISTENZA AI DIABETICI

Nel 2012 nel Servizio Diabetologico a livello aziendale sono stati trattati **7.609 utenti**, a cui sono state assicurate **12.855 prestazioni**.

Tabella 29: Rete Assistenza diabetica: Utenti Spoleto. Confronto anni 2011-2012

TIPOLOGIA UTENTI	2011			2012		
	Maschi	Femmine	Totale	Maschi	Femmine	Totale
Tipo 1	31	36	67	30	36	66
Tipo 2	929	808	1.737	1.422	1.222	2.644
Altro			241			225
Totale	960	844	2.045			2.935

Tabella 30: Rete Assistenza diabetica: Utenti Foligno. Confronto anni 2011-2012

TIPOLOGIA UTENTI	2011			2012		
	Maschi	Femmine	Totale	Maschi	Femmine	Totale
Tipo 1	107	82	189	102	75	177
Tipo 2	2.351	2.141	4.492	2.446	2.051	4.497
Totale	2.458	2.223	4.681	2.548	2.126	4.674

Tabella 31: Rete Assistenza diabetica: Tipologia di Prestazioni. Confronto anni 2011-2012

PRESTAZIONI	Spoleto		Foligno		ASL 3	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Prime visite	361	579	730	661	1.091	1.240
Controlli successivi alla 1° visita	1.664	2.356	7.185	5.583	8.849	7.939
Rinnovo libretti	710	988	885	478	1.595	1.466
Visite controlli Dietista	366	408	465	452	831	860
Medicazione Piede Diabetico *		0	840	644	840	644
Altro	429	706			429	706
Totale	3.530	5.037	10.105	7.818	13.635	12.855

4.2.A.3. ASSISTENZA INFERMIERISTICA DOMICILIARE

L'Assistenza Infermieristica Domiciliare assicura:

- prestazioni di assistenza domiciliare integrata (**ADI**), cioè prestazioni offerte in maniera integrata tra il Medico di Medicina Generale e le figure professionali distrettuali (infermieri, assistente sociale, assistenti domiciliari, specialisti, ecc.); l'assistenza domiciliare integrata è un servizio organizzato sulle 12 ore diurne nei giorni feriali e sulle 6 ore nei giorni festivi;
- prestazioni di assistenza infermieristica domiciliare (**AID**), eseguite dall'infermiere distrettuale su richiesta del Medico di Medicina Generale.

Tabella 32: Assistenza Infermieristica Domiciliare per ambito Distrettuale - Utenti. Anno 2011

UTENTI	DISTRETTO 1 VALNERINA	DISTRETTO 2 SPOLETO	DISTRETTO 3 FOLIGNO	ASL 3
N. totale utenti	720	1.732	4.348	6.800
di cui utenti nuovi	310	750	1.461	2.521
Utenti ADI	88	378	876	1.342
di cui dimissione protetta	14	364	322	700
Utenti AID	635	1.354	3.472	5.461
Classi età:				
N. utenti ≤ 64 anni	68	38	557	663
N. utenti 65-74 anni	116	37	546	699
N. utenti ≥ 75 anni	536	303	3.245	4.084

Tabella 33: Assistenza Infermieristica Domiciliare per ambito Distrettuale - Utenti. Anno 2012

UTENTI	DISTRETTO 1 VALNERINA	DISTRETTO 2 SPOLETO	DISTRETTO 3 FOLIGNO	ASL 3
N. totale utenti	716	2.008	4.055	6.779
di cui utenti nuovi	246	870	1.363	2.478
Utenti ADI	79	580	853	1.512
di cui dimissione protetta	16	247	369	632
Utenti AID	637	1.428	3.202	5.267
Classi età:				
N. utenti ≤ 64 anni	58	257	519	835
N. utenti 65-74 anni	121	252	509	882
N. utenti ≥ 75 anni	537	1.499	3.026	5.062

Tabella 34: Assistenza Infermieristica Domiciliare – Tipologia prestazioni e Utenti e Accessi. Anno 2011

PRESTAZIONI	DISTRETTO 1 VALNERINA	%	DISTRETTO 2 SPOLETO	%	DISTRETTO 3 FOLIGNO	%	ASL 3	%
Prelievo	1.954	9,09	5.319	13,21	15.938	19,68	23.211	16,26
Medicazione Ulcera 1 e 2 stadio	3.253	15,14	6.992	17,36	8.606	10,62	18.851	13,21
Medicazione Ulcera 3 stadio	1.697	7,90	4.285	10,64	10.505	12,97	16.487	11,55
Medicazione Ulcera 4 stadio	128	0,60	1.187	2,95	3.578	4,42	4.893	3,43
Medicazione Ferita Chirurgica	303	1,41	499	1,24	1.155	1,43	1.957	1,37
Medicazione Fissatore Esterno	146	0,68	45	0,11	46	0,06	237	0,17
Gestione SNG/PEG	446	2,08	955	2,37	1.424	1,76	2.825	1,98
Gestione NPT CVC	0	0,00	185	0,46	414	0,51	599	0,42

Gestione Stomia	354	1,65	1.558	3,87	522	0,64	2.434	1,71
Gestione Micropompa Mecc. Elastom.	8	0,04	97	0,24	14	0,02	119	0,08
Gestione Port a chat	2	0,01	134	0,33	605	0,75	741	0,52
Infusione Endovenosa	395	1,84	1.933	4,80	3.367	4,16	5.695	3,99
Iniezione Intramuscolo	704	3,28	576	1,43	3.320	4,10	4.600	3,22
Inserimento Ago cannula	178	0,83	893	2,22	1.686	2,08	2.757	1,93
Clistere svuot. Sonda rett.	37	0,17	850	2,11	183	0,23	1.070	0,75
Cateterismo Vescicale permanente	343	1,60	1.574	3,91	1.672	2,06	3.589	2,51
Altre prestazioni	11.539	53,70	13.186	32,75	27.964	34,52	52.689	36,91
Prestazioni Totali	21.487	100	40.268	100	80.999	100	142.754	100
Ore infermieristiche/attività domiciliari	7.260		18.125		38.438		25.385	
Ore supporto visita specialistica	198		220		67		418	

UTENTI E ACCESSI	DISTRETTO 1 VALNERINA	DISTRETTO 2 SPOLETO	DISTRETTO 3 FOLIGNO	ASL 3
Utenti assistiti	720	1.354	4.348	6.422
Accessi	6.869	19.903	43.234	70.006

Tabella 35: Assistenza Infermieristica Domiciliare – Tipologia prestazioni e Utenti e Accessi. Anno 2012

PRESTAZIONI	DISTRETTO 1 VALNERINA	%	DISTRETTO 2 SPOLETO	%	DISTRETTO 3 FOLIGNO	%	ASL 3	%
Prelievo	2.388	12,10	6.501	12,51	16.338	21,90	25.227	17,25
Medicazione Ulcera 1 e 2 stadio	2.006	10,17	813	1,56	3.622	4,86	6.441	4,40
Medicazione Ulcera 3 stadio	1.835	9,30	3.266	6,29	9.111	12,22	14.212	9,72
Medicazione Ulcera 4 stadio	194	0,98	7.325	14,10	9.092	12,19	16.611	11,36
Medicazione Ferita Chirurgica	444	2,25	160	0,31	29	0,04	633	0,43
Medicazione Fissatore Esterno	44	0,22	530	1,02	1.734	2,32	2.308	1,58
Gestione SNG/PEG	464	2,35	1.045	2,01	1.494	2,00	3.003	2,05
Gestione NPT CVC	0	0,00	261	0,50	2.513	3,37	2.774	1,90
Gestione Stomia	303	1,54	2.136	4,11	3.379	4,53	5.818	3,98
Gestione Micropompa Mecc. Elastom.	6	0,03	817	1,57	298	0,40	1.121	0,77
Gestione Port a chat	30	0,15	1.335	2,57	1.066	1,43	2.431	1,66
Infusione Endovenosa	557	2,82	91	0,18	380	0,51	1.028	0,70
Iniezione Intramuscolo	632	3,20	130	0,25	288	0,39	1.050	0,72
Inserimento Ago cannula	238	1,21	306	0,59	62	0,08	606	0,41
Clistere svuot. Sonda rett.	109	0,55	929	1,79	187	0,25	1.225	0,84
Cateterismo Vescicale permanente	303	1,54	1.566	3,01	1.666	2,23	3.535	2,42
Altre prestazioni	10.181	51,59	24.751	47,63	23.329	31,28	58.261	39,83
Prestazioni Totali	19.734	100	51.962	100	74.588	100	146.284	100
Ore infermieristiche/attività domiciliari	6.517		17.940		37.242		61.699	
Ore supporto visita specialistica	162		220		67		449	

UTENTI E ACCESSI	DISTRETTO 1 VALNERINA	DISTRETTO 2 SPOLETO	DISTRETTO 3 FOLIGNO	ASL 3
Utenti assistiti	716	1.851	4.055	6.622
Accessi	6.916	20.057	47.716	74.689

Il numero di utenti assistiti nel corso del 2012 è stato di **6.779**, il **75%** di questi utenti ha un'età superiore ai 75 anni (tabella seguente). Le patologie seguite, in coerenza con l'età degli utenti, sono prevalentemente patologie cronico-degenerative, patologie neoplastiche e incidenti vascolari.

Gli **utenti seguiti in ADI** (1.512) rappresentano il 22,3% degli utenti totali, di cui quelli in dimissione protetta sono il 41,8%.

4.2.A.4. CURE PALLIATIVE

I servizi domiciliari per le cure palliative sono organizzati come Servizio Aziendale di Cure Palliative, con un coordinamento aziendale e referenti per ogni Distretto, e operano come equipe integrata con il servizio di Assistenza Domiciliare e il volontariato nel Distretto n. 2 di Spoleto, come attività del servizio di Nutrizione

Clinica e Terapia del Dolore collegata al servizio di Assistenza domiciliare nel Distretto n. 3 di Foligno, come attività di Terapia del dolore collegata con il Servizio di Assistenza domiciliare nel Distretto n. 1 Valnerina.

Tabella 36: Assistenza domiciliare per Cure Palliative e Terapia del Dolore. Anno 2011

UTENZA	DISTRETTO 2 SPOLETO		DISTRETTO 3 FOLIGNO		ASL3	
	N.	Età media	N.	Età media	N.	Età media
Utenti	77	76,0	125	74,3	202	75,2
Maschi	35	74,0	62	73,2	97	73,6
Femmine	42	78,0	63	75,4	105	76,7
Giornate di assistenza	3.258		2.807		6.065	
Media giornate di assistenza	42		22		64	
N. accessi medici	1.011		837		1.848	
N. accessi infermieri	2.003		1.970		3.973	
N. Accessi totali	3.014		2.807		5.821	

Tabella 37: Assistenza domiciliare per Cure Palliative e Terapia del Dolore. Anno 2012

UTENZA	DISTRETTO 2 SPOLETO		DISTRETTO 3 FOLIGNO		ASL3	
	N.	Età media	N.	Età media	N.	Età media
Utenti	95	78,5	120	74,9	215	76,7
Maschi	43	80,0	68	74,3	111	77,2
Femmine	52	77,0	52	74,9	104	75,9
Giornate di assistenza	2.330		2.924		5.254	
Media giornate di assistenza	25		24		49	
N. accessi medici	335		1.046		1.381	
N. accessi infermieri	1.995		1.441		3.436	
N. Accessi totali	2.330		2.487		4.817	

Nel corso del 2012 sono stati seguiti **215 utenti** che sono stati assistiti per **5.254** giornate di assistenza, con una media per utente di 49 giorni a livello aziendale e con una frequenza di accessi infermieristici di uno ogni 1,5 giorni.

Vengono seguiti in cure palliative non solo pazienti malati di patologie oncologiche, ma anche di patologie croniche in fase terminale. Nella valutazione di efficacia di un servizio di cure palliative viene posta attenzione su aspetti bio-psico-sociali e sul miglioramento della qualità della vita.

È stato completato e reso operativo dal novembre 2007 l'**Hospice "La Torre sul Colle"** a Spoleto per l'accoglienza e l'assistenza ai pazienti in fase terminale, prima struttura totalmente pubblica in Umbria, seguita poi da quella di Perugia. L'Hospice rappresenta un'eccellenza nel garantire assistenza ai pazienti terminali del territorio della ASL3.

Nel primo anno di attività sono stati seguiti circa 80 pazienti, nel 2012 sono stati 112.

Tabella 38: Assistenza in Hospice. Anno 2011

UTENZA	HOSPICE	
	N.	Età media
Utenti	134	74
Maschi	76	
Femmine	75	
Giornate di assistenza	2.096	
Media giornate di assistenza	16,00	
Pazienti totali	134	
Pazienti dimessi	37	
Pazienti deceduti in Hospice	91	
Tasso di occupazione posti letto	83%	

Tabella 39: Assistenza in Hospice. Anno 2012

UTENZA	HOSPICE	
	N.	Età media
Utenti	112	76
Maschi	40	75,3
Femmine	72	76,3
Giornate di assistenza	2.176	
Media giornate di assistenza	15,00	
Pazienti totali	129	
Pazienti dimessi	37	
Pazienti deceduti in Hospice	89	
Tasso di occupazione posti letto	85%	

Tabella 40: Alcuni indicatori minimi di qualità di assistenza in Cure Palliative. Anno 2011

INDICATORE	DISTRETTO 2 SPOLETO	DISTRETTO 3 FOLIGNO	ASL 3
Utenti seguiti	132	125	257
Ricoveri in ospedale	1	3	4
Ricoveri in Hospice	30	9	39
Decessi totali	75	97	172
<i>Decessi a domicilio</i>	23	85	108
<i>Decessi in ospedale</i>	1	3	4
Decessi in Hospice	30	9	39

Tabella 41: Alcuni indicatori minimi di qualità di assistenza in Cure Palliative. Anno 2012

INDICATORE	DISTRETTO 2 SPOLETO	DISTRETTO 3 FOLIGNO	ASL 3
Utenti seguiti	165	120	285
Ricoveri in ospedale	2	4	6
Ricoveri in Hospice	39	3	42
Decessi totali	123	83	206
<i>Decessi a domicilio</i>	66	76	142
<i>Decessi in ospedale</i>	2	4	6
Decessi in Hospice	55	3	58

Dalla tabella si evince come tra i pazienti seguiti in cure palliative nel 2012, il 14,7% degli utenti seguiti a livello aziendale è stato ricoverato in hospice, mentre solo il 2,1% è stato ricoverato in ospedale.

Come indicatore di qualità del servizio è da sottolineare che a livello aziendale solo il 2,9% dei pazienti è deceduto in ospedale, il 28,2% è deceduto in Hospice e il 68,9% è deceduto a domicilio, con valori ancora migliori per il Distretto 2 di Spoleto.

4.2.A.5. ASSISTENZA RESIDENZIALE ANZIANI

La residenzialità per gli anziani è stata garantita sia da strutture a gestione diretta sia da strutture private convenzionate. L'assistenza residenziale a gestione diretta viene garantita con **Residenze Sanitarie Assistite - RSA** con i seguenti posti letto:

- 10 presso la RSA Degenza Breve - Cascia nel Distretto n. 1 Valnerina;
- 12 presso la RSA-RP San Paolo - Terraja nel Distretto n. 2 di Spoleto;
- 25 presso la Casa Serena ex ONPI nel Distretto n. 3 di Foligno.

I posti letto nelle **Residenze Protette - RP** a gestione diretta sono ubicati:

- nel Distretto n. 2 di Spoleto nella Struttura RSA-RP San Paolo - Terraja;
- nel Distretto n. 3 di Foligno: nella Casa Serena ex ONPI di Foligno, nella RP "Villa Fantozzi" di Spello (struttura comunale a gestione delegata alla ASL n.3) e nella RP FI Bevagna aperta il 01/09/11.

Tabella 42: Assistenza Residenziale a gestione diretta. Anno 2011

STRUTTURE EROGATRICI	N. posti letto	N. utenti ammessi nel periodo	N. utenti dimessi nel periodo	Giornate di presenza
Residenze Sanitarie Assistite (RSA)				
Casa Serena ex ONPI - Foligno	25	106	104	6.093
RSA S.Paolo -Terraja - Spoleto	12	81	83	4.107
RSA Degenza Breve - Cascia	10	74	73	3.175
Totale Residenze Sanitarie Assistite (RSA)	47	261	260	13.375
Residenze Protette (RP)				
Casa Serena ex ONPI - Foligno	70	32	40	24.351
RP "Villa Fantozzi" – Spello **	20	3	4	7.177
RP S.Paolo -Terraja - Spoleto	25	29	28	8.828
RP FI Bevagna *	20	11	2	1.161
Totale Residenze Protette (RP)	135	75	74	41.517
TOTALE	182	336	334	54.892

Tabella 43: Assistenza Residenziale a gestione diretta. Anno 2012

STRUTTURE EROGATRICI	N. posti letto	N. utenti ammessi nel periodo	N. utenti dimessi nel periodo	Giornate di presenza
Residenze Sanitarie Assistite (RSA)				
Casa Serena ex ONPI - Foligno	25	110	106	6.122
RSA S.Paolo -Terraja - Spoleto	12	96	92	4.011
RSA Degenza Breve - Cascia	10	82	82	3.400
Totale Residenze Sanitarie Assistite (RSA)	47	288	280	13.533
Residenze Protette (RP)				
Casa Serena ex ONPI - Foligno	70	39	39	23.630
RP "Villa Fantozzi" – Spello **	20	4	3	7.145
RP S.Paolo -Terraja - Spoleto	25	22	26	8.804
RP FI Bevagna *	20	22	11	4.843
Totale Residenze Sanitarie Assistite (RSA)	135	87	79	44.422
TOTALE	182	375	359	57.955

Nelle strutture a gestione diretta nel 2012 sono state assicurate **57.995** giornate di assistenza delle quali il 74,5% presso residenze protette.

Gli ospiti che vengono inseriti presso le RSA sono pazienti che dopo un ricovero ospedaliero necessitano di un programma riabilitativo con una durata di degenza non superiore a 60-90 giorni, oppure pazienti con necessità di osservazione medico-infermieristica e tutelare, in attesa di poter tornare nel proprio domicilio dopo un evento acuto. Questa modalità assistenziale permette di avere un elevato turn-over degli ospiti che fruiscono del servizio e permette loro di recuperare le funzioni perse e poi ritornare nel proprio domicilio e essere presi in carico dai servizi distrettuali se necessario, o in altre strutture residenziali. Nelle RSA sono stati seguiti anche malati terminali per i quali non era possibile organizzare un'assistenza a domicilio per problemi abitativi o familiari.

Tabella 44: Assistenza Residenziale a gestione privata. Anno 2011

STRUTTURE EROGATRICI	N. utenti presenti inizio anno	N. utenti ammessi nel periodo	N. utenti dimessi nel periodo	Giornate di presenza
Residenze protette ASL3				
Opera Pia Bartolomei Castori - Foligno	47	8	8	16.041
Casa Serena - Capodacqua	56	15	15	19.984
R.P. "Carlo Amici" - Trevi	21	3	3	7.272
Istituto E. Lombrici - Norcia	27	12	16	9.381
Casa Marini - Spoleto	20	2	2	7.289
Istituto Nazzareno - Spoleto	25	3	3	9.065

Villa Silvana - Spoleto	11	3	4	3.662
Istituto Mons. Bonilli - Trevi	0	0	0	0
RP "Il Cerchio" - Spoleto	20	0	1	7.289
TOTALE ASL3	227	46	52	79.983
Residenze protette extra ASL				
Villa Canali - Montecastrilli (TR)	1	1	0	365
Istituto "A.Rossi" - Assisi (PG)	1	0	0	365
Coop. Welfare - Terni	2	3	0	1.412
RP EASP - Gualdo Tadino (PG)	5	2	0	1.677
RP Sodalizio S.Martino - Perugia	1	0	0	354
RP Tiffany - Terni	1	0	0	365
Istituto "Villa Nazzarena" - Castiglione del Lago (PG)	0	0	0	0
Domus G. Terni	1	0	0	365
TOTALE EXTRA ASL	12	6	0	4.903
TOTALE	239	52	52	84.886

Tabella 45: Assistenza Residenziale a gestione privata. Anno 2012

STRUTTURE EROGATRICI	N. utenti presenti inizio anno	N. utenti ammessi nel periodo	N. utenti dimessi nel periodo	Giornate di presenza
Residenze protette ASL3				
Opera Pia Bartolomei Castori - Foligno	43	19	17	17.015
Casa Serena - Capodacqua	53	22	20	19.790
R.P. "Carlo Amici" - Trevi	19	10	9	6.927
Istituto E. Lombrici - Norcia	24	15	11	9.396
Casa Marini - Spoleto	20	4	5	7.201
Istituto Nazzarena - Spoleto	25	3	3	9.115
Villa Silvana - Spoleto	10	2	2	3.670
Istituto Mons. Bonilli - Trevi	1	0	0	366
RP "Il Cerchio" - Spoleto	20	4	3	7.290
TOTALE ASL3	215	79	70	80.770
Residenze protette extra ASL				
Villa Canali - Montecastrilli (TR)	1	0	0	366
Istituto "A.Rossi" - Assisi (PG)	1	0	1	27
Coop. Welfare - Terni	5	0	0	1.830
RP EASP - Gualdo Tadino (PG)	4	0	2	1.006
RP Sodalizio S.Martino - Perugia	1	0	0	366
RP Tiffany - Terni	1	0	0	366
Istituto "Villa Nazzarena" - Castiglione del Lago (PG)	0	0	0	0
Domus Grathie - Terni	1	0	0	366
TOTALE EXTRA ASL	14	0	3	4.327
TOTALE	229	79	73	85.097

All'inizio del 2012 erano ospitati nelle Residenze Protette convenzionate 229 utenti anziani residenti nella ASL n. 3, nel corso dell'anno sono stati ammessi 79 utenti e dimessi 73. La ASL 3 integra la retta della parte sanitaria per tutte le strutture.

All'interno del territorio aziendale l'ospitalità residenziale viene inoltre assicurata da ulteriori strutture con attività socio-assistenziali delegate dai Comuni.

Tabella 46: Assistenza residenziale a gestione comunale delegata. Anno 2011

STRUTTURE EROGATRICI *	N. utenti presenti inizio anno	N. utenti ammessi nel periodo	N. utenti dimessi nel periodo	Giornate di presenza
Residenza Comunitaria di Nocera Umbra	8	2	0	3.373
Residenza Comunitaria - Modulo c/o "Casa Serena" ex ONPI	8	0	1	2.555
Totale	16	2	1	5.928

Tabella 47: Assistenza residenziale a gestione comunale delegata. Anno 2012

STRUTTURE EROGATRICI *	N. utenti presenti inizio anno	N. utenti ammessi nel periodo	N. utenti dimessi nel periodo	Giornate di presenza
Residenza Comunitaria di Nocera Umbra	10	3	3	3.316
Residenza Comunitaria - Modulo c/o "Casa Serena" ex ONPI	7			2.546
Totale	17	3	3	5.862

4.2.A.6. ASSISTENZA PSICHIATRICA DISTRETTUALE

Nell'Azienda USL n. 3 l'attività di promozione e tutela della salute mentale viene assicurata dal Dipartimento di Salute Mentale al quale afferiscono 3 Centri di Salute Mentale (CSM di Foligno, di Spoleto e della Valnerina), strutture residenziali e semiresidenziali e il Servizio Psichiatrico di Diagnosi e Cura presso l'Ospedale di Foligno.

Nel corso dell'anno 2012 i C.S.M. hanno assistito **2.709** utenti, di cui il 69,8% in trattamento farmacologico.

Tabella 48: Assistenza Psichiatrica. Prestazioni Assistenziali C.S.M. Anno 2011

PRESTAZIONI	C.S.M. VALNERINA	C.S.M. SPOLETO	C.S.M. FOLIGNO	SPDC (DISTRETTO 3)	ASL 3
Prestazioni Ambulatoriali	2.655	5.445	9.969		18.069
Prestazioni Domiciliari	3.518	4.226	8.232		15.976
Consulenze *	18	539	246	324	1.127
Totale	6.191	10.210	18.447	324	34.848

* nel Distretto n.3 Foligno consulenze Medici SPDC

Tabella 49: Assistenza Psichiatrica. Prestazioni Assistenziali C.S.M. Anno 2012

PRESTAZIONI **	C.S.M. VALNERINA	C.S.M. SPOLETO	C.S.M. FOLIGNO	SPDC (DISTRETTO 3)	ASL 3
Prestazioni Ambulatoriali	3.753	10.200	23.197		37.150
Prestazioni Domiciliari	2.719	2.010	10.356		15.085
Consulenze *	10			324	334
Totale	6.482	12.210	33.553	324	52.245

* nel Distretto n.3 Foligno consulenze Medici SPDC

Le prestazioni assistenziali dei C.S.M. sono state complessivamente **52.245** nel 2012, di cui il 28,9% sono rappresentate da prestazioni domiciliari.

Tabella 50: Assistenza Psichiatrica. Trattamenti Sanitari. Anno 2011

TRATTAMENTI SANITARI SPDC ASL 3	Volontari	Obbligatori	Totale
C.S.M. Valnerina	10	1	11
C.S.M. Spoleto	30	9	39
C.S.M. Foligno	48	7	55
altri C.S.M.	39	13	52
altri SPDC			
ricovero da PS	51		51
P.O. Foligno (trasferimenti da altri reparti)	6		6
altri ospedali			
Totale SPDC ASL 3	184	30	214

Tabella 51: Assistenza Psichiatrica. Trattamenti Sanitari. Anno 2012

TRATTAMENTI SANITARI SPDC ASL 3	Volontari	Obbligatori	Totale
C.S.M. Valnerina	7	0	7
C.S.M. Spoleto	26	8	34
C.S.M. Foligno	59	12	71
altri C.S.M.	22	3	25
altri SPDC (inizialmente ricoveri verso altre ASL)	16	4	20

ricovero da PS	20	6	26
P.O. Foligno (trasferimenti da altri reparti)	8	2	10
altri ospedali	1	0	1
Totale SPDC ASL 3	159	35	194

I trattamenti sanitari disposti dai C.S.M. nell'ASL3 sono stati **194** nell'anno 2012 di cui l'82% è costituito da trattamenti volontari.

4.2.A.7. ASSISTENZA DIPARTIMENTO DIPENDENZE

L'intervento nell'ambito delle dipendenze, per la complessità che lo caratterizza, presuppone interventi diversificati sia per tipologia (sanitari, psicologici, educativi e sociali), sia per contesto di realizzazione (servizi territoriali, comunità terapeutica, strada, scuola, luoghi di ritrovo, carcere, ecc.).

Il **Dipartimento per le Dipendenze** diviene l'organizzazione deputata ad intervenire per offrire un sistema di risposte in termini di cura e riabilitazione ai cittadini con problematiche d'abuso o di dipendenza; attraverso le sue molteplici articolazioni operative assolve funzioni relative alla promozione della salute, alla prevenzione, al trattamento, alla riduzione del danno, all'inclusione sociale e lavorativa nei confronti delle persone con problemi di dipendenza *da substantia* e *sine substantia*.

Nella tabella seguente possiamo vedere come i soggetti in carico si distribuiscono fra i vari Servizi e le Unità Organizzative del Dipartimento per le Dipendenze:

Tabella 52: Distribuzione dei soggetti assistiti per Servizio o Unità Organizzativa di presa in carico. Anno 2011

Servizio o Unità Organizzativa	Soggetti in carico	%
Ser.T. Foligno	565	24,44
Ser.T. Spoleto	252	10,90
Nuove Dipendenze Foligno	117	5,06
Nuove Dipendenze Spoleto	43	1,86
Comunità in convenzione	106	4,58
Convenzione TENDA	250	10,81
Casa Reclusione di Spoleto	138	5,97
Ambulatorio Infettivologico	92	3,98
Servizio Aziendale Alcolologia	375	16,22
Centro Antifumo	7	0,30
Centro Solidarietà Spoleto	35	1,51
Servizio Sociale	332	14,36
Totale	2.312	100,00

Tabella 53: Distribuzione dei soggetti assistiti per Servizio o Unità Organizzativa di presa in carico. Anno 2012

Servizio o Unità Organizzativa	Soggetti in carico	%
Ser.T. Foligno	469	19,5
Ser.T. Spoleto	233	9,7
Girovento Foligno	88	3,7
Girovento Spoleto	27	1,1
Gap	43	1,8
Comunità in convenzione	91	3,8
Convenzione TENDA	341	14,2
Casa Reclusione di Spoleto	83	3,5
Ambulatorio Infettivologico	95	4,0
Servizio Aziendale Alcolologia	399	16,6
Centro Antifumo	14	0,6
Convenzione CEIS	67	2,8
Servizio Sociale	453	18,9
Totale	2.312	100,0

Nell'anno 2012 sono state prese in carico dal Dipartimento per le Dipendenze della ASL3 **1.447** persone. Come si può notare il gran totale della tabella è maggiore della somma dei soggetti in carico nel 2012, ciò deriva dal fatto che 865 dei 1.447 soggetti assistiti dal Dipartimento per le Dipendenze sono in carico, e quindi trattati, in più servizi.

Le tabelle seguenti analizzano la vasta gamma di prestazioni effettuate dai vari Servizi afferenti al Dipartimento delle Dipendenze.

Tabella 54: Attività del Dipartimento Dipendenze: prestazioni. Anno 2011

Output	Totale
Attività telefonica	1.955
Relazioni sul caso, prescrizioni e certificazioni	42.598
Attività di accompagnamento	1.060
Visite	1.992
Colloqui	8.877
Esami e procedure cliniche	11.419
Somministrazione farmaci e vaccini	53.269
Interventi psicoterapeutici individuali	1.915
Interventi psicoterapeutici coppia - famiglia	140
Interventi psico/socio/educativi di gruppo	1.902
Test psicologici	484
Attività di supporto generale al paziente	291
Predisposizione/revisione prog. t. ind. e neg. t.	12.356
Prestazioni alberghiere	0
Prestazioni straord. di carattere econ.-assist.	0
Prestazioni generali di prevenzione primaria	11
Prestazioni generali di prevenz. sec. (pat. cor.)	2
Riunioni organizzative e dipartimentali	717
Partecipazione a commissioni, comitati esterni	167
Riunioni organizzativo-metodologiche interne	2.662
Attività di coordinamento/ di rete	719
Attività di progetto (ricerca ed interv. spec.)	134
Attività di formazione e addestram. per operatori	668
Stesura di rapporti/relazioni dell'attiv. dell'U.O.	264
Totali	143.602

Tabella 55: Attività del Dipartimento Dipendenze: prestazioni. Anno 2012

Output	Totale
Attività telefonica	2.153
Relazioni sul caso, prescrizioni e certificazioni	31.517
Attività di accompagnamento	817
Visite	2.143
Colloqui	9.347
Esami e procedure cliniche	14.389
Somministrazione farmaci e vaccini	58.842
Interventi psicoterapeutici individuali	1.562
Interventi psicoterapeutici coppia - famiglia	201
Interventi psico/socio/educativi di gruppo	1.969
Test psicologici	439
Attività di supporto generale al paziente	353
Predisposizione/revisione prog. t. ind. e neg. t.	12.946
Prestazioni alberghiere	6
Prestazioni straord. di carattere econ.-assist.	1
Prestazioni generali di prevenzione primaria	3
Prestazioni generali di prevenz. sec. (pat. cor.)	2
Riunioni organizzative e dipartimentali	789
Partecipazione a commissioni, comitati esterni	175

Riunioni organizzativo-metodologiche interne	2.521
Attività di coordinamento/ di rete	498
Attività di progetto (ricerca ed interv. spec.)	177
Attività di formazione e addestram. per operatori	729
Stesura di rapporti/relazioni dell'attiv. dell'UO	332
Prestazioni amministrative	737
Totali	142.648

4.2.A.8. ATTIVITÀ CONSULTORIALI

Nell'anno 2012, si sono rivolte ai nostri servizi 17.087 persone, di cui 15.807 donne, per un totale di **24.514** accessi. In particolare sono **state seguite 586 gravidanze** di cui 285, circa 48% sono di donne immigrate, sono state assistite in **puerperio** 650 donne. **1810 giovani** tra i 13 ed i 24 anni si sono rivolti ai nostri servizi

Tabella 56: Attività Consultoriali. Numero Utenti e Accessi. Confronto anni 2011-2012

	Distretto 1 Valnerina		Distretto 2 Spoleto		Distretto 3 Foligno		ASL3	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012
N° Utenti	1.235	1.367	3.922	3.960	10.316	11.760	15.473	17.087
N° Accessi	3.733	3.566	5.456	5.628	14.984	15.320	24.173	24.514

La **fascia d'età più rappresentativa** è quella che va dai 25 ai 49 anni con 10.212 utenti, seguita da quella 50-65 con 3698 utenti e dalla fascia giovanile 13-24 anni con 1.810 utenti.

Tabella 57: Attività Consultoriali. Utenza per Classi di età. Anno 2012

Classi di età	Utenti
Bambini (0/10)	455
Preadolescenti (11/12)	6
Giovani (13/24)	1.810
Adulti (25/49)	10.212
Adulti (50/65)	3.698
Anziani (> 65)	906
Totale	17.087

Delle 67.854 **prestazioni** erogate, il 55% hanno riguardato la "Salute Donna", il 23,4% il "Percorso Nascita", l'8% la "Contraccezione e Fertilità", il 5% la "Menopausa", il 6,8% la "Consulenza Psico-Sociale l'1,4% la "IVG" (tabella successiva).

Tabella 58: Attività Consultoriali. Prestazioni consultoriali complessive. Anno 2012

SALUTE DONNA	N.Prestazioni
ACCOGLIENZA E COLLOQUIO INFORMATIVO	14.510
PAP TEST	9.869
PREVENZIONE MST	2528
TAMPONI VAGINALI	2.122
VISITE ED INSEGNAMENTO AUTOPALPAZIONE	125
COUNSELING INERENTI LA SESSUALITA'	1.312
COUNSELING INERENTI LA STERILITA'	280
VISITE GINECOLOGICHE	2.375
PRESCRIZIONI	3.815
CONTROLLI E MEDICAZIONI GINECOLOGICHE	418
TOTALE	37.354
MENOPAUSA	N.Prestazioni
ACCOGLIENZA E COLLOQUIO INFORMATIVO	1.528
VISITE GINECOLOGICHE	655
PRESCRIZIONI E CONTROLLO ESAMI	1.255
TOTALE	3.438
CONSULENZA PSICO-SOCIALE	N.Prestazioni
PERCORSO NASCITA	522

SALUTE DONNA	480
CONTRACCEZIONE	25
IVG	398
COUNSELING PSICOLOGICO	345
RELAZIONE COPPIA, FAMIGLIA	2.890
TOTALE	4.660
PERCORSO NASCITA	N.Prestazioni
ACCOGLIENZA E COLLOQUIO INFORMATIVO	5.432
N° GRAVIDANZE SEGUITE	586
N° GRAVIDANZE SEGUITE DONNE IMMIGRATE	285
VISITE	2.810
CONTROLLO BCF, PA E IGIENE IN GRAVIDANZA	4.931
N° COUNSELING ALLATTAMENTO AL SENO	650
N° COUNSELING DONNE ASSISTITE IN PUERPERIO	680
N° COUNSELING NEONATI	543
TOTALE	15.917
CONTRACCEZIONE E FERTILITA'	N.Prestazioni
RICHIESTE INFORMAZIONI E CONSULENZE	3.784
N° IUD INSERITI	70
N° CONTRACCEZIONI DI EMERGENZA	150
N° PRIME PRESCRIZIONI PER CONTRACCEZIONE ORALE	785
N° COUNSELING SULL'USO DI PROFILATTICI	210
N° COUNSELING SUI METODI NATURALI CONSIGLIATI	80
N° CONTRACCEZIONI POST IVG	75
N° VISITE	350
TOTALE	5.504
I.V.G.	N.Prestazioni
ACCOGLIENZA E COLLOQUIO INFORMATIVO	521
N° CERTIFICAZIONI	180
N° CERTIFICAZIONI PER IMMIGRATE	85
N° RITORNI POST IVG	75
N° RITORNI POST IVG IMMIGRATE	25
N° VISITE	95
TOTALE	981
TOTALE PRESTAZIONI CONSULTORIALI	67.854

4.2.A.9. DISTURBI DELLO SVILUPPO

L'assistenza riabilitativa per minori è organizzata, all'interno del Dipartimento Materno Infantile, in 3 sedi, una per ogni Distretto. Assicura la prevenzione, la diagnosi e il trattamento dei disturbi dello sviluppo in ambito neurologico e neuropsicologico in età evolutiva.

Tabella 59: Assistenza riabilitativa per minori - Utenti. Anno 2011

UTENTI	DISTRETTO 1 VALNERINA	DISTRETTO 2 SPOLETO	DISTRETTO 3 FOLIGNO	ASL 3
Utenti totali	405	1.102	2.545	4.052
di cui nuovi utenti	122	93	246	461
Bambini in 104	45	129	268	442

Tabella 60: Assistenza riabilitativa per minori - Utenti. Anno 2012

UTENTI	DISTRETTO 1 VALNERINA	DISTRETTO 2 SPOLETO	DISTRETTO 3 FOLIGNO	ASL 3
Utenti totali	430	1.253	2.880	4.563
di cui nuovi utenti	57	157	335	549
Bambini in 104	182	131	273	586

Il numero di utenti afferenti al servizio nel corso del 2012 è stato pari a **4.563** di cui 430 utenti (9,4%) nel Distretto n. 1 Valnerina, 1.253 (27,5%) nel Distretto n. 2 Spoleto, 2.880 (63,1%) nel Distretto n. 3 Foligno. Il 12% è costituito da nuovi utenti.

Tabella 61: Assistenza Riabilitativa per minori – Prestazioni. Anno 2011

PRESTAZIONI	DISTRETTO 1 VALNERINA	%	DISTRETTO 2 SPOLETO	%	DISTRETTO 3 FOLIGNO	%	ASL 3	%
Visite Neuropsichiatriche infantili	316	12,93	1.504	20,40	2.563	22,32	4.383	20,58
Interventi Fisioterapici	848	34,71	2.321	31,49	2.489	21,68	5.658	26,57
Interventi Logopedici	1.159	47,44	3.076	41,73	5.788	50,41	10.023	47,07
Incontri con le scuole (compresi incontri U.M.V.)	67	2,74	272	3,69	466	4,06	805	3,78
Incontri di servizio	53	2,17	198	2,69	175	1,52	426	2,00
TOTALE	2.443	100	7.371	100	11.481	100	21.295	100

Tabella 62: Assistenza Riabilitativa per minori – Prestazioni. Anno 2012

PRESTAZIONI	DISTRETTO 1 VALNERINA	%	DISTRETTO 2 SPOLETO	%	DISTRETTO 3 FOLIGNO	%	ASL 3	%
Visite Neuropsichiatriche infantili	514	18,71	1.752	20,85	2.710	25,30	4.976	22,76
Interventi Fisioterapici	993	36,15	2.389	28,43	2.270	21,20	5.652	25,86
Interventi Logopedici	1.120	40,77	3.857	45,90	5.210	48,65	10.187	46,60
Incontri con le scuole (compresi incontri U.M.V.)	70	2,55	262	3,12	368	3,44	700	3,20
Incontri di servizio	50	1,82	143	1,70	152	1,42	345	1,58
TOTALE	2.747	100	8.403	100	10.710	100	21.860	100

Nel corso dell'anno 2012 sono state effettuate **21.860** prestazioni totali, il 2,65% in più del 2011, di queste il 22,8% sono visite specialistiche e il 72,5% sono trattamenti riabilitativi.

4.2.A.10. ASSISTENZA RIABILITATIVA PER ADULTI

Il Servizio di Assistenza Riabilitativa Territoriale per Adulti nella Azienda USL n. 3 comprende due poli: Foligno (Polo A) e Spoleto/Valnerina (Polo B) organizzati in attività ambulatoriale per pazienti esterni e attività riabilitativa per ricoverati. L'attività complessiva negli anni 2011-2012 è esplicitata nella tabella seguente (dati CUP):

Tabella 63: Assistenza Riabilitativa Territoriale per ambito distrettuale: prestazioni. Anni 2011-2012

PRESTAZIONI	Distretto n.1 Valnerina		Distretto n.2 Spoleto		Distretto n.3 Foligno		ASL 3	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Elettroterapia altri distretti	20	70	40	40	360	451	420	561
Elettroterapia antalgica: diadinamica					30	60	30	60
Totale	222	400	906	40	390	511	1.518	951
Analgesia ganglio di Gasser						1	0	1
Drenaggio linfatico	20		70	66	360	31	450	97
Esercizi posturali propriocettivi colle.	301				301	120	602	120
Esercizi posturali propriocettivi indiv.	823	250	10	20	823	833	1.656	1.103
Esercizi respiratori individuale				10			0	10
Iniezione articolazione o legamento	104	8	5	0	104	76	213	84
Inquadramento disturbi comunicativi e/o cognitivi			3	4			3	4
Manipolazioni vertebrali					26	1	26	1
Mobilizzazione articolazioni					95	30	95	30
Riabilitazione logopedica individuale	10		131	142	52	72	193	214
Rieducazione motoria collettiva		10	20	10	40	180	60	200
Rieducazione motoria individuale	536	460	4.344	3.664	3.453	3.145	8.333	7.269
Rieducazione motoria individuale strum.	290	891	10	20	8.123	6.534	8.423	7.445
Rieducazione motoria segm.individ.strum.	160	20	10	195	170	146	340	361
Rieducazione motoria segm.individuale	70	250	150	71	1.439	2.021	1.659	2.342
Risoluzione manuale aderenze articolari						10	0	10
Terapia occupazionale individuale					182	60	182	60
Test stabilometrico statico e dinamico						1	0	1
Training deambulatori e del passo			10	0	322	452	332	452
Training per disfasia collettiva					30	0	30	0
Training per disfasia individuale					375	612	375	612

Training per disturbi cognitivi indiv.	5					10	5	10
Valutazione funzionale f.corticali sup.						6	0	6
Valutazione funzionale globale						1	0	1
Valutazione funzionale segmentaria						10	0	10
Valutazione monofunzionale						0	0	0
Valutazione protesica						6	0	6
Totale	2.319	1.889	4.763	4.202	15.895	14.358	22.977	20.449
Visita fisiatrica	51	427	732	723	2.405	2.558	3.188	3.708
Visita fisiatrica controllo	3	6	5	1	47	96	55	103
Stesura di progetto riabilitativo d'equipe complesso	1	6	98	20	36	268	135	294
Stesura di progetto riabilitativo d'equipe semplice	3	1	262	318	774	920	1.039	1.239
Visita specialistica per valutazione riabilitativa			1	0	1	1	2	1
Visita neuropsicologica					41		41	0
Visite auxologico					39	40	39	40
Visite ONPI					110	150	110	150
Visita domiciliare			50	50	23	12	73	62
Totale	58	440	1.148	1.112	3.476	4.045	4.682	5.597
Totale generale	2.599	2.729	6.817	5.354	19.761	18.914	29.177	26.997

4.2.B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2012 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

Si relaziona di seguito sulle principali attività territoriali anche in relazione all'attuazione della programmazione 2012 e agli obiettivi assegnati al Direttore Generale per l'anno 2012.

Sulla scorta della programmazione aziendale per l'anno 2012, nonché degli obiettivi di budget assegnati dalla Direzione Generale ai Direttori di Distretto e di conseguenza alle Strutture afferenti i Distretti socio sanitari, le priorità di intervento nei servizi territoriali sono state le seguenti:

1. Le progettualità relative al Piano Regionale Integrato per la Non Autosufficienza (PRINA)
2. Il Potenziamento della rete delle Cure Primarie e delle Cure Domiciliari
3. Il potenziamento dell'assistenza sanitaria nell'Istituto Penitenziario
4. La riorganizzazione dei servizi relativi alla Disabilità degli adulti, alla Disabilità dei minori, alla Salute Mentale, agli Anziani ed ai Pazienti terminali, tenendo conto della sostenibilità economica e del Contenimento della spesa, in applicazione del Decreto Legge n. 95 del 6 luglio 2012.
5. Lo sviluppo della Sanità d'iniziativa anche al fine di contrastare le patologie croniche
6. Le progettualità relative alle Aree Salute Donna e Infanzia, Dipendenze, Salute Mentale.
7. La Promozione delle attività tese alla Prevenzione delle Malattie Neoplastiche
8. L'applicazione del Piano Regionale di Contenimento dei Tempi di Attesa

4.2.B.1. LE PROGETTUALITÀ RELATIVE AL PIANO REGIONALE INTEGRATO PER LA NON AUTOSUFFICIENZA (PRINA)

I Direttori dei tre Distretti Sanitari, di concerto con le tre Zone Sociali di riferimento e con il Coordinatore Sociale, dopo aver proceduto all'elaborazione del Piano attuativo triennale per la Non Autosufficienza (programmazione anni 2010/2012), hanno proceduto all'elaborazione del Piano operativo locale per ogni Distretto relativamente al consuntivo del finanziamento 2011 e la programmazione relativamente all'anno 2012.

I Piani Operativi, con i relativi finanziamenti e programmazioni di servizi per la Non Autosufficienza, dopo essere stati approvati alle Conferenze di Zona delle rispettive Zone Sociali e partecipati alle OO.SS., sono stati recepiti dalla Direzione aziendale della ASL n.3

Nell'attuazione del Piano Operativo ciascun Distretto ha uniformato modalità operative ed ha implementato il lavoro di valutazione delle diverse UMV, utilizzando gli strumenti individuati dalla Regione dell'Umbria. La programmazione elaborata con le Zone Sociali di riferimento, attraverso numerosi incontri, ha portato al consolidamento dei servizi attivati/potenziati con i precedenti finanziamenti ed alla rivisitazione dell'offerta relativamente alla residenzialità e semiresidenzialità in particolare per gli anziani e per i minori.

In ogni Piano operativo si è applicata la DGR 1708/2009, pur nel contenimento dei costi da parte degli enti locali, che si sono trovati a ridurre i finanziamenti relativi al sociale.

Le Unità di Valutazione Multidimensionale (UMV), riorganizzate e ridefinite, sono pienamente funzionanti per tutte le valutazioni relative alla non autosufficienza. E' continuato il percorso formativo per tutte le UMV (Disabili e Anziani) relativamente agli strumenti di valutazione (SVAMDI e VAOR); per le residenze Anziani si è proceduto alla implementazione del sistema (Atl@nte) con l'effettuazione di almeno una valutazione multidimensionale per ospite LTCF (Long Term Care Facility). I Piani operativi riguardano la programmazione per il triennio 2010-2012; sono iniziati gli incontri con le Zone Sociali per l'ipotesi di programmazione relativa all'anno 2013 che dovrà tener conto del finanziamento regionale per la non autosufficienza, ancora in fase di discussione.

4.2.B.2. IL POTENZIAMENTO DELLE CURE PRIMARIE E DELLE CURE DOMICILIARI

Nei Distretti è completato il percorso di riorganizzazione della rete per le Cure Palliative; il Servizio di Nutrizione Artificiale è stato riorganizzato con l'istituzione di un servizio territoriale; i servizi di specialistica ambulatoriale sono stati riorganizzati, con l'implementazione dei percorsi di collaborazione ed integrazione tra specialisti e servizio di Cure domiciliari.

In particolare le azioni sono state mirate a:

- riorganizzare e qualificare ulteriormente il sistema delle Cure Domiciliari, comprese le Cure Palliative, applicando il modello ed i livelli assistenziali così come definiti nel PSR 2009-2011, con un forte ruolo del Medico di medicina generale, strettamente collegato alle équipe dei Centri di Salute;
- garantire la continuità di assistenza tra ospedale e territorio, rafforzando ed implementando la modalità di Dimissione Protetta;
- consolidare la presenza di professionisti adeguatamente formati in Cure palliative che, come nucleo unico aziendale collegato al sistema delle Cure Domiciliari, sia in grado di garantire omogeneità di risposta e di intervento su tutto il territorio dell'Azienda USL n. 3;
- riorganizzare e qualificare ulteriormente l'attività di Nutrizione Artificiale differenziando, all'interno di un servizio fortemente integrato, i modelli di intervento in ambito ospedaliero ed in ambito territoriale, garantendo al contempo la continuità dell'assistenza;
- riorganizzare le Unità di Valutazione Multidisciplinare (UMV) e messa a regime degli strumenti di valutazione individuati a livello regionale
- favorire percorsi di formazione continua del personale rispetto ai livelli di complessità assistenziale;
- organizzare le Cure specialistiche domiciliari per pazienti complessi in stretta collaborazione con l'Assistenza Primaria;
- strutturare un sistema informativo/informatico territoriale organico che favorisce il collegamento MMG/PLS – Centro di Salute;

Nella programmazione delle attività formative proposte per il personale afferente le strutture distrettuali, un' enfasi particolare è stata posta sulle Cure Domiciliari e quanto ad esse connesso, con l' attivazione di un Corso di formazione specifico (formazione/intervento) finalizzato alla riorganizzazione e condivisione a livello aziendale e tra macroaree (Territorio/Ospedale) di modelli, strumenti, percorsi di cura orientati alla qualità e alla continuità assistenziale.

E' stato avviato ed in parte realizzato l' iter connesso all' attivazione ed alla Sperimentazione della Casa della Salute.

Nel sistema regionale di erogazione delle Cure Primarie incentrato sui Centri di Salute, dove la unitarietà degli interventi deriva da un approccio culturale e metodologico integrato ormai consolidato, la Casa della Salute rappresenta una opportunità di potenziamento del Centro di Salute e dell' intero sistema delle Cure Primarie, in cui poter organizzare e strutturare attività e risposte più appropriate e fortemente integrate, garantendo la continuità dell' assistenza.

Nella Azienda USL n.3, si è concretizzata questa opportunità nell' ambito del Comune di Trevi e per la cui realizzazione il Distretto è stato ed è tutt' ora impegnato.

Secondo quanto previsto nelle misure di Riordino del Servizio Sanitario Regionale, si è proceduto ad una valutazione attenta dei servizi ed a strutturare proposte di riorganizzazione:

- del servizio di continuità assistenziale a livello aziendale, tenendo conto del rapporto con la popolazione e le zone disagiate presenti nella ASL n.3;
- dei punti di erogazione dei servizi (PES) dei Centri di Salute;
- dei servizi consultoriali, con la individuazione di tre centri di riferimento principali (in cui sono attivati tutti i servizi ed erogate tutte le prestazioni) ed altri punti di erogazione periferici, con un minor numero di servizi/attività erogati;
- dei servizi vaccinali, tenendo conto anche delle località particolarmente disagiate.

4.2.B.3. PROMUOVERE L' ASSISTENZA SANITARIA NELL' ISTITUTO PENITENZIARIO

Nel corso del 2012 la popolazione detenuta nell' Istituto di Spoleto si è attestata sulle 700 unità con uno sfollamento di circa 30 unità avvenuto durante il periodo estivo, al quale è però seguito l' ingresso di nuovi giunti e il trasferimento di altri detenuti da Istituti extra regione.

Le difficoltà di gestione della sanità penitenziaria sono indissolubilmente legate alle difficoltà economiche e di risorse umane in cui versano tutti gli Istituti Penitenziari.

Dopo la stabilizzazione di tutto il personale presente e l' espletamento del concorso per dirigenti medici da utilizzare per l' assistenza primaria, l' organizzazione sanitaria trova difficoltà nell' evitare il turn-over del personale (elevato), nello stabilire rapporti definiti con il personale dell' amministrazione della Giustizia, in particolare gli agenti addetti alla sicurezza e nel concordare procedure di espletamento delle funzioni infermieristiche, riabilitative e mediche che possano oltrepassare il vincolo della sicurezza.

Al fine di evitare il turn-over del personale e per contenere la spesa, soprattutto della dirigenza medica, si è predisposta, in via sperimentale dal mese di dicembre 2012, la presenza di medici della continuità assistenziale nel turno notturno (h.20.00-8.00).

Nel corso del 2012, proprio per promuovere la collaborazione con l'Amministrazione della Giustizia secondo parametri stabiliti, si sono prodotte procedure di qualità riguardanti:

- l'erogazione delle visite mediche;
- l'erogazione degli esami di radiologia, interni ed esterni all'Istituto;
- l'erogazione delle consulenze psichiatriche all'interno dell'Istituto, anche in situazioni di emergenza;

Il sovraffollamento e la presenza di detenuti anziani e con pluripatologie rende costante il ricorso a ricoveri ospedalieri; così come anche risulta difficile garantire le norme di non trasmissione delle malattie infettive e la prevenzione di patologie cronico-degenerative (diabete, BPCO, cardiovascolari) viste le condizioni strutturali e microclimatiche esistenti all'interno dell'Istituto.

Una ispezione effettuata nel mese di febbraio dal Dipartimento di Prevenzione ha evidenziato carenze estreme nelle condizioni igienico-sanitarie e soprattutto microclimatiche (temperatura ambientale attestata nel periodo invernale sui 13-14°).

Sono stati concordati e sono in corso d'opera percorsi assistenziali con il locale Presidio Ospedaliero, che trovano, però, spesso, la difficoltà della carenza di agenti di polizia penitenziaria e di disponibilità da parte dei servizi ospedalieri (come anche per la popolazione non detenuta) rispetto le liste d'attesa, che possono garantire traduzioni per visite specialistiche o approfondimenti diagnostici, in tempi brevi, tranne le situazioni di emergenza-urgenza. Anche per la popolazione reclusa vengono applicati, secondo normativa regionale, i RAO per la specialistica e la diagnostica radiologica.

Rimane di difficile contenimento la spesa farmaceutica con problematiche legate sia all'approvvigionamento dei farmaci di fascia C sia alla richiesta da espletare nelle 24 ore di erogazione di farmaci prescritti dagli specialisti ospedalieri, senza ricorrere all'utilizzo di prescrizione su ricettario del FSR.

E' stata potenziata la presenza degli specialisti ambulatoriali all'interno dell'Istituto, con l'inserimento dello specialista anestesista che effettua le visite anestesiológicas pre-operatorie.

Il 1° settembre è stato dimesso l'ultimo internato della ASL n.3 dall'OPG di Montelupo Fiorentino. La dimissione ha previsto l'inserimento in una Comunità terapeutica secondo un progetto di reinserimento terapeutico e riabilitativo predisposto dal DSM.

Sono aumentati i progetti di misure alternative di circa il 30%, in particolare per i minori che commettono reati e per i detenuti tossicodipendenti. L'esecuzione delle misure alternative sono a totale carico del FSR.

La Casa di Reclusione di Spoleto, per il numero e la tipologia di ospiti presenti, rappresenta la realtà carceraria più grande della Regione Umbria ed una delle più grandi del Centro Italia.

4.2.B.4. LA RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI PER LA DISABILITÀ DEGLI ADULTI, PER LA DISABILITÀ DEI MINORI, PER LA SALUTE MENTALE, PER GLI ANZIANI E PER I PAZIENTI TERMINALI, IN APPLICAZIONE DEL DECRETO LEGGE N. 95 DEL 6 LUGLIO 2012

Dal 1 gennaio 2011 sono stati avviati i nuovi appalti con l'affidamento inizialmente dei servizi rivolti ai disabili adulti e minori; dal 1 agosto 2011 sono stati avviati gli appalti relativi ai servizi rivolti agli anziani e ai malati terminali nonché per la gestione della RP/RSA Casa Serena ex-Onpi; dal 1 ottobre 2011 è stato avviato l'appalto relativo alla Salute mentale. I direttori di Distretto sono stati individuati come direttori dell'esecuzione dei contratti ed il lavoro effettuato è stato quello di uniformare a livello aziendale, come da capitolato d'appalto, le procedure amministrativo-contabili e di verifica relativamente ai diversi servizi.

In applicazione del Decreto Legge n. 95 del 6 luglio 2012, convertito con legge n.135/2012, i Direttori di Distretto hanno provveduto alla riorganizzazione dei servizi, oggetto di affidamento, al fine di contenere i costi, così come previsto dal decreto stesso.

La proposta di riorganizzazione non ha portato ad una diminuzione dei servizi essenziali rivolti ai cittadini nei diversi territori aziendali, ma alla rivisitazione dei servizi ed alla riprogrammazione di servizi/attività non ancora attivati nonché ad una diversa programmazione degli stessi su tutto il territorio aziendale.

4.2.B.5. PROMUOVERE LO SVILUPPO DELLA SANITÀ DI INIZIATIVA

La tendenza all'invecchiamento della popolazione con il conseguente aumento delle patologie croniche richiede un approccio programmato e coordinato, capace di intervenire precocemente nelle problematiche correlate alla salute e di incidere su quei fattori, non solo sanitari, ai quali è legato il domani di ogni malato cronico.

Su questo versante i Distretti hanno lavorato per promuovere lo **sviluppo della Sanità d'iniziativa** come modello assistenziale della presa in carico "proattiva" del cittadino.

Le azioni sono state orientate:

- a sviluppare, in collaborazione con il Dipartimento di Prevenzione, le azioni previste dal progetto "Guadagnare salute" (particolarmente con azioni mirate alla costruzione della rete territoriale – ente locale-associazioni, ecc.)
- a promuovere ulteriormente gli screening nei territori aziendali, attraverso il coinvolgimento attivo dei MMG
- a definire/aggiornare e mettere a regime i Percorsi Diagnostico-Terapeutico-Assistenziali (PDTA) relativamente alle seguenti patologie: diabete, ipertensione, dislipidemie, patologie neoplastiche (con particolare riferimento alla patologia mammaria)
- ad individuare ed attivare modalità di erogazione delle prestazioni in regime di Day Service, inizialmente per patologie e PDTA selezionati quali il diabete.
- a sviluppare sempre più un approccio integrato alla cronicità, particolarmente tra cure primarie e cure specialistiche, tra competenze sanitarie e competenze sociali.

Allo scopo i Distretti sono stati promotori nell'attivazione e parte attiva nella realizzazione, di percorsi formativi specifici mirati a sviluppare la cultura della sanità di iniziativa sia con i MMG sia con i vari professionisti afferenti i servizi distrettuali.

La Medicina di iniziativa ha trovato anche una collocazione, con una "pesatura" importante, sia nell'Accordo aziendale per la Medicina generale (per PDT Ipertensione – Dislipidemie – Diabete) che nell'Accordo aziendale per la Pediatria di libera scelta (Individuazione precoce dei Disturbi del linguaggio), con obiettivi ed indicatori specifici.

Esistono solide basi scientifiche per poter affermare che la sanità di iniziativa produce indubbi miglioramenti nella qualità delle cure e nei risultati di salute nel campo delle malattie croniche; si stanno nel contempo accumulando dati a sostegno della tesi che la Sanità di iniziativa produca risultati positivi nel contrasto alle disuguaglianze nella salute.

Pertanto, accanto alle esperienze mirate al contrasto alle patologie croniche, sono in atto una serie di interventi che riguardano l'età evolutiva: oltre alle attività storiche (*Vaccinazioni e Campagne vaccinali con dati ottimali di copertura, Bilanci di Salute dei PLS, Screening dei PLS per vista, udito, disabilità psicomotorie*), si sono aggiunte importanti sperimentazioni/attività che vedono coinvolti i PLS, i Servizi per l'Età evolutiva, il Pediatra di Comunità, la Pediatria ospedaliera, l'Università degli Studi di Perugia- Cattedra di Odontoiatria.

Sono infatti in atto alcune importanti attività di medicina di iniziativa:

- la sperimentazione di medicina proattiva, mirata alla prevenzione delle patologie del cavo orale e della patologia cariosa in particolare, è stata realizzata ed è ancora in fase di attuazione, con un progetto sperimentale 2010-2014, che vede la Collaborazione tra ASL n.3 (Distretto, *con Specialista convenzionato, Pediatra di comunità e Pediatri di LS* – Dipartimento di Prevenzione con gli operatori dei servizi vaccinali) e Università di Perugia – Clinica Odontoiatrica (Medici specialisti odontoiatri volontari).

La sperimentazione, concretizzata dal punto di vista organizzativo, con una ottimizzazione delle risorse, con una Visita odontoiatrica e counseling offerte attivamente alla popolazione infantile (target 6 anni) al momento dell'invito alla seduta vaccinale (DTP e Polio + MPR), ha lo scopo di conoscere l'incidenza della carie nella popolazione infantile, ridurre l'incidenza della carie in questa fascia di età, migliorare le abitudini alimentari.

- l'attuazione di uno *Screening per la "Rilevazione precoce di segni di rischio per Disturbi di linguaggio"*. Il progetto è rivolto alla popolazione infantile di tutto il territorio aziendale, a partire dal compimento dei 24 mesi, nei bambini con genitori entrambi di lingua italiana. L'intervento precoce è finalizzato ad indirizzare le linee evolutive e a monitorare l'evoluzione delle competenze linguistiche e cognitive.

Sono Soggetti coinvolti nel progetto di screening i Pediatri di Libera Scelta, gli operatori dei Servizi per l'Età Evolutiva (Servizio Disturbi dello Sviluppo), il Pediatra di Comunità.

Il progetto è inserito anche nell'Accordo Decentrato aziendale per la Pediatria di Libera Scelta relativo agli anni 2011-2013, coincidendo con il bilancio di salute del 24 ° mese di età o comunque nel corso del secondo anno di vita.

Nel percorso complessivo una importante funzione di raccordo tra pediatria di libera scelta e servizi per l'età evolutiva viene svolta dal Pediatra di Comunità che segue anche gli aspetti epidemiologici connessi nonché i risvolti del progetto a livello di Accordo Decentrato aziendale con i P.L.S.

- *l'attuazione del Progetto S.G.A. (Small Gestational Age)* rivolto ai bambini nati prematuri. Sono Soggetti coinvolti nel progetto gli operatori del Servizio Disturbi dello Sviluppo, la Pediatria ospedaliera, i Pediatri di LS.

4.2.B.6. LE PROGETTUALITÀ RELATIVE ALLE AREE SALUTE DONNA E INFANZIA, SALUTE MENTALE, DIPENDENZE, RIABILITAZIONE

- Per l'area salute Donna e Infanzia sono state potenziate le strategie di prevenzione e protezione del minore, vittima di maltrattamento e abuso, riconducendo tutte le componenti coinvolte nella problematica ad una azione di sistema, in cui interventi sanitari e sociali sono fortemente integrati e condivisi ed efficaci per la tutela del minore.

Per integrare coerentemente le esigenze territoriali e la multidisciplinarietà della risposta specialistica nel *child abuse*, coordinando l'intervento sul minore, è stata attivata, e proseguirà la relativa attività, una Unità di crisi Aziendale per l'abuso e maltrattamento minori in cui l'equipe aziendale opera in integrazione con gli

specialisti coinvolti su necessità (Medico Legale DIP ASL3; Radiologo, Medico del Pronto Soccorso, altri specialisti interessati e medici ospedalieri dei reparti aziendali).

A livello dei **Consultori Familiari** sono stati potenziati percorsi formativi ed organizzativi mirati alla prevenzione della depressione post partum ed al sostegno alla genitorialità, potenziate le attività consultoriali a sostegno del percorso nascita con aumento dell'offerta di continuità assistenziale alla puerpera, anche attraverso visite domiciliari; offerto attivamente il "puerperio a domicilio", con particolare riferimento al caso di dimissioni precoci e/o in situazioni di rischio sociale; migliorati i percorsi assistenziali tramite l'adozione di procedure con DSM, PLS, Ospedale. Tali attività sono oggetto di ulteriore programmazione per l'anno 2013,

In questo ambito di interventi, le Zone Sociali ed i Distretti Sanitari, nel contesto dell'approccio integrato alla programmazione e realizzazione degli interventi socio sanitari tesi a riorganizzare l'attività consultoriale a favore delle famiglie del territorio, hanno concordato e definito un Progetto di massima, che proseguirà per l'anno 2013 e che vede come prioritarie le seguenti azioni:

1. Interventi di sostegno alla genitorialità sia nei momenti precedenti al parto che al momento della nascita;
2. Interventi volti alla prevenzione dell'abbandono alla nascita e a sostegno delle gestanti e delle madri in difficoltà;
3. Interventi di mediazione familiare in relazione alle situazioni di separazione/divorzio.

L'assistenza riabilitativa per minori (**Disturbi dello Sviluppo**) è organizzata, all'interno del Dipartimento Materno Infantile, in 3 sedi, una per ogni Distretto. Assicura la prevenzione, la diagnosi e il trattamento dei disturbi dello sviluppo in ambito neurologico e neuropsicologico in età evolutiva.

Per l'area delle **Dipendenze** le azioni prioritarie sono state indirizzate, come per altro per l'anno 2013, a perseguire modelli di integrazione nei servizi territoriali fra Dipartimento per le Dipendenze e Dipartimento Salute Mentale; alla elaborazione di una metodologia di intervento finalizzata all'individuazione di una procedura per i "nuovi giunti" alla Casa di Reclusione di Spoleto; alla Riduzione morti per overdose; alla Estensione della metodologia del Programma di Accompagnamento Territoriale (PAT) ad ulteriori tipologie di utenti; alla attivazione di ulteriori progetti di inclusione sociale.

Per l'area della **Salute Mentale** è stato portato a termine il lavoro di riorganizzazione e riordino della rete delle Strutture Intermedie del DSM, con la costituzione di una équipe unica dipartimentale in grado di rendere operative le strategie individuate.

Un altro obiettivo prioritario che si continuerà a perseguire è l'attivazione di un servizio semiresidenziale per DCA; allo scopo sono state messe in atto le azioni necessarie, con l'individuazione degli spazi e dell'équipe multiprofessionale e multidisciplinare che a livello aziendale condivide strategie operative uniche ed integrate.

Sono state inoltre consolidate le attività dei due Centri Diurni per minori con patologie dello spettro Autistico, di recente attivazione, favorendo l'elaborazione di un modello operativo condiviso anche attraverso una formazione comune.

Il **Servizio di Assistenza Riabilitativa Territoriale per Adulti** nella Azienda USL n. 3 comprende due poli: Foligno (Polo A) e Spoleto/Valnerina (Polo B) organizzati in attività ambulatoriale per pazienti esterni e attività riabilitativa per ricoverati.

L'attività riabilitativa distrettuale ha spostato progressivamente l'asse di impegno assistenziale dalle disabilità minimali a quelle più gravi e complesse. È stata infatti avviata l'attuazione del "Protocollo aziendale per un corretto accesso alle prestazioni di medicina riabilitativa per adulti" in applicazione alle direttive LEA.

4.2.B.7.IL PIANO REGIONALE DI CONTENIMENTO DEI TEMPI DI ATTESA

Dopo l'elaborazione a livello aziendale del Piano di Contenimento dei tempi di attesa con l'applicazione dei RAO per le 16 specialità individuate a livello regionale, si è passati alla fase di attuazione, caratterizzata da numerosi incontri con gli specialisti ambulatoriali e territoriali, con il monitoraggio della programmazione effettuata e, in alcuni casi, la rivisitazione delle agende proposte nella fase iniziale. Di pari passo si è svolta la formazione/informazione per i Medici di Medicina Generale finalizzata alla corretta prescrizione ed all'uso corretto delle tabelle RAO.

Da luglio 2012, come stabilito nel Piano regionale per il Contenimento dei Tempi di Attesa 2011-2013, sono stati di nuovo programmati incontri finalizzati all'organizzazione dei RAO per ulteriori 10 prestazioni di primo accesso. Ugualmente sono stati coinvolti in riunioni gli specialisti ambulatoriali e territoriali e sono state costruite le agende di prenotazione per poter iniziare l'applicazione dal 1° novembre, come stabilito a livello regionale.

Continua ad esistere una sperequazione tra domanda ed offerta e la presenza di un CUP regionale penalizza territori dove l'offerta risulta equa per la popolazione residente.

4.3 PREVENZIONE

4.3.A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITÀ DEGLI ESERCIZI 2012 E 2011

Si relaziona di seguito sulle principali attività del Dipartimento di Prevenzione anche in relazione all'attuazione del Piano Regionale Prevenzione 2011-2012 e agli obiettivi assegnati al Direttore Generale per l'anno 2012.

4.3.A.1. S.C. SERVIZIO IGIENE E SANITÀ PUBBLICA

Nel campo della Sanità Pubblica è stata data continuità ai controlli sulle acque destinate ad uso potabile sia dei pubblici acquedotti che degli impianti di balneazione, è stato completato e messo a regime il piano di controllo delle strutture ricettive per anziani finalizzato alla prevenzione della legionella. Tale piano è stato esteso anche ad alcune strutture recettive.

La prevenzione delle Malattie cronico-degenerative è stata perseguita con interventi educativi nelle scuole in materia di corretta alimentazione e con la lotta alla abitudine tabagica.

Nel corso del 2012 sono stati attivati corsi per smettere di fumare. Sono continuate le azioni previste dal Piano Nazionale di Eliminazione del morbillo e della rosolia congenita che comunque nella nostra azienda fanno rilevare coperture vaccinali che superano il 95% e pertanto in linea con il Piano della Prevenzione Attiva.

Sono state mantenute e consolidate le coperture vaccinali sia per quanto riguarda le vaccinazioni obbligatorie che quelle raccomandate.

Nel 2012 l'andamento delle vaccinazioni obbligatorie (Polio, Difterite, Tetano ed Epatite B) è sostanzialmente analogo a quello del 2011 e rimane costantemente superiore al valore del 95%, che rappresenta il livello necessario per evitare la circolazione dei rispettivi agenti patogeni e garantire una "herd immunity". La copertura vaccinale, per quanto riguarda la vaccinazione antinfluenzale nei confronti dei soggetti ultra-sessantacinquenni, ha subito un decremento consistente rispetto al 2011 a seguito dei ben noti ritardi ma soprattutto delle vicissitudini (blocco dei lotti) che hanno accompagnato la consegna dei vaccini.

Tabella 64: Attività varie di prevenzione. Anni 2011-2012

Attività	2011			2012		
	sede di Foligno	sede di Spoleto/Valnerina	ASL 3	sede di Foligno	sede di Spoleto/Valnerina	ASL 3
Conferenze di servizi			0	5	5	10
Sopralluoghi per inconvenienti igienici	46	59	105	68	55	123
Sopralluoghi per rilascio nulla osta	68	55	123	63	76	139
Sopralluogo di vigilanza, di iniziativa	103	108	211	102	86	188
Prelievi acque (acquedotti, piscine, ecc)	380	335	715	358	451	809
Controlli Legionella	73	49	122	58	31	89
Istruttorie NIP	286	180	466	55	36	91

Tabella 65: Livelli di copertura vaccinale Aziendale 2011

VACCINAZIONE	Distretto n. 1 Valnerina		Distretto n. 2 Spoleto		Distretto n. 3 Foligno		ASL 3	
	N.	%	N	%	N	%	N	%
ESVALENTE (Polio Dift.Tet.Pertosse Ep.B Hb)	70	90,91	331	96,50	722	97,57	1.119	96,47
MPR	68	88,31	326	95,04	722	97,50	1.116	96,21
Pneumococco	69	89,61	320	93,30	675	91,20	1.064	91,70
nati 2009	77		343		740		1.160	

Tabella 66: Livelli di copertura vaccinale Aziendale 2012

VACCINAZIONE	Distretto n. 1 Valnerina		Distretto n. 2 Spoleto		Distretto n. 3 Foligno		ASL 3	
	N.	%	N	%	N	%	N	%
ESVALENTE (Polio Dift.Tet.Pertosse Ep.B Hb)	72	98,61	319	98,12	753	98,01	1.144	98,16
MPR	72	93,06	319	96,24	753	95,02	1.143	96,00
Pneumococco	72	97,22	319	96,24	753	92,03	1.143	93,50
nati 2009	72		319		753		1.143	

4.3.A.2. S.C. PREVENZIONE LUOGHI DI LAVORO

I dati di attività 2012 mostrano un sostanziale mantenimento del livello di vigilanza svolto nel 2011. Sono stati raggiunti gli obiettivi previsti dal Piano Regionale della Prevenzione Attiva.

Tabella 67: Attività di vigilanza ed ispezione - Sopralluoghi effettuati

Zona	SOPRALLUOGHI TOTALI		INTERVENTI ISPETTIVI		VERBALI	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Spoleto	318	197	285	190	94	36
Foligno	585	617	498	537	93	107
Totale ASL 3	903	814	783	727	187	143

Tabella 68: Attività di vigilanza ed ispezione - Indagini malattie professionali e inchieste infortuni

Zona	Indagini malattie professionali		Inchieste infortuni	
	2011	2012	2011	2012
Spoleto	35	24	17	12
Foligno	14	15	15	24
Totale ASL 3	49	39	32	36

Tabella 69: Attività di vigilanza su cantieri edili

	Spoleto		Foligno		Totale ASL3	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Cantieri notificati	665	526	898	587	1.563	1.113
Cantieri controllati	128	84	258	267	386	351
Verballi	68	19	46	38	114	57

Tabella 70: Attività di vigilanza su unità produttive esclusa edilizia

	Polo Spoleto - Valnerina		Polo Foligno		Totale ASL3	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Unità Produttive Controllate	161	120	282	290	443	410
Verbali	26	17	47	69	73	86

4.3.A.3. S. S. A. IGIENE DEGLI ALIMENTI E DELLA NUTRIZIONE

Dall'archivio informatizzato di cui è munito il Servizio Igiene degli Alimenti risulta che nel 2012 sono in attività nel territorio aziendale 2314 esercizi alimentari, la cui tipologia e numerosità sono indicate nella tabella che segue e la composizione percentuale nella tabella successiva.

L'analisi della attività di vigilanza eseguita nei distretti della ASL evidenzia il numero di sopralluoghi effettuati e l'attenzione che è stata riservata a quegli esercizi considerati ad elevato rischio, secondo quanto previsto dalle linee guida regionali sull'applicazione dei regolamenti comunitari (882/2004).

Tabella 71: Tipologia Aziende Alimentari

TIPOLOGIA AZIENDE ALIMENTARI	Distretto 1 Valnerina		Distretto 2 Spoleto		Distretto 3 Foligno		ASL N.3	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Aziende di Produzione Primaria	2	5	8	8	10	12	20	25
Aziende di Produzione e Confezionamento	34	21	120	123	450	335	604	479
Aziende di Distribuzione	110	62	134	104	350	264	594	430
Aziende di Trasporti	7	35	15	16	51	48	73	99
Aziende di Ristorazione	174	158	350	368	952	755	1476	1281
Totale	327	281	627	619	1.813	1.414	2.767	2.314

4.3.A.4. S.C. IGIENE DEGLI ALIMENTI DI ORIGINE ANIMALE

Per quanto concerne l'attività di ispezione negli stabilimenti di macellazione è stata mantenuta l'attività di controllo garantendo, durante le lavorazioni, la presenza costante di almeno un Veterinario Ispettore per ogni stabilimento.

In ottemperanza a quanto disposto dai nuovi Regolamenti Comunitari, che prevedono l'organizzazione dei controlli ufficiali in base all'analisi del rischio, sono iniziati i sopralluoghi per la categorizzazione degli stabilimenti.

Anche l'attività presso gli stabilimenti riconosciuti ha tenuto conto dei nuovi Regolamenti Comunitari e della diversa organizzazione dei controlli ufficiali.

È stato mantenuto regolare il controllo presso i laboratori di sezionamento carni fresche.

Inoltre nell'attività di prevenzione sono stati eseguiti i seguenti piani di monitoraggio nazionale e regionale:

- Piano Nazionale Residui;
- Piano Regionale Alimenti;
- Piano Monitoraggio BSE;
- Piano Monitoraggio Scrapie.

Tabella 72: Attività di vigilanza ed ispezione degli impianti di macellazione

ATTIVITA'	Distretto 1 Valnerina		Distretto 2 Spoleto		Distretto 3 Foligno		ASL 3	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Mattatoi presenti	1	1	2	2	2	2	5	5
Macellazioni Bovine / equine	217	202	1.641	1.328	2.190	2.201	4.048	3.731
Macellazioni Ovicaprine	0	0	5.039	3.509	26.652	20.642	31.691	24.151

Macellazioni Suine	0	0	2.548	1.631	1.145	184	3.693	1.815
Macellazioni Avicunicole	0	0	389.635	367.452	0	0	389.635	367.452
Test BSE	2	1	20	8	10	19	32	28
Test scrapie	0	0	28	31	22	45	50	76
Provvedimenti amministrativi adottati	4	2	2	2	12	1	18	5
Segnalazioni ad Autorità Giudiziaria per illeciti penali	0	0	0	0	0	0	0	0
Sopralluoghi per categorizzazione in base al rischio	0	1	0	2	2	0	2	3

Tabella 73: Attività di vigilanza e ispezione negli stabilimenti di lavorazione degli alimenti di origine animale

	Distretto 1 Valnerina		Distretto 2 Spoleto		Distretto 3 Foligno		ASL 3	
Attività	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Stabilimenti presenti	18	18	4	3	22	21	44	42
Ingressi per vigilanza e controllo	194	310	86	202	515	552	795	1.064
Sopralluoghi per categorizzazione in base al rischio	0	5	2	2	12	2	14	9
Prelevi effettuati	16	6	1	4	18	13	35	23
Provvedimenti amministrativi adottati	38	38	13	14	96	85	147	137
Segnalazioni ad Autorità Giudiziaria per illeciti penali	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabella 74: Attività di vigilanza e ispezione presso gli esercizi commerciali

	Distretto 1 Valnerina		Distretto 2 Spoleto		Distretto 3 Foligno		ASL 3	
Attività	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Esercizi commerciali presenti	33	84	81	91	157	131	271	306
Esercizi commerciali solo Commercio Aree Pubbliche	1	8	8	11	21	17	30	36
Ditte Trasporti alimenti	25	27	5	21	15	32	45	80
Categorizzazioni in base al rischio presunto	0	0	0	0	0	0	0	0
Categorizzazioni in base al rischio accertato	0	0	0	0	0	0	0	0
Esercizi commerciali controllati	1	16	7	26	9	82	17	124
Prelevi effettuati	2	5	35	7	20	12	57	24
Provvedimenti amministrativi adottati	1	4	26	8	11	9	38	21
Segnalazioni ad Autorità Giudiziaria per illeciti penali	1	0	0	0	0	1	1	1

4.3.A.5. S.C. SANITÀ ANIMALE

Nell'anno 2012 il Servizio di Sanità Animale ha effettuato i controlli negli allevamenti della nostra ASL relativi rispettivamente alla Tuberculosis bovina, Brucellosi e Leucosi bovina Enzootica e Brucellosi ovina, come previsto dalle D.P.G.R. n. 194, 195 e 196 del 15/06/2005.

È stata inoltre completamente aggiornata già dal 2009 l'Anagrafe Canina Regionale per i cani nati dopo il 01/01/1995, come concordato con il Servizio IV della Regione.

Tabella 75: Sanità Animale - Attività di profilassi

	Distretto 1 Valnerina		Distretto 2 Spoleto		Distretto 3 Foligno		ASL 3	
ATTIVITA'	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Allevamenti bovini presenti	240	240	243	298	510	590	993	1.128
Allevamenti bovini oggetto di profilassi di stato	201	197	141	139	230	216	572	552
Allevamenti bovini controllati	201	87	141	65	230	74	572	226
Ingressi per profilassi di stato	402	87	282	65	460	74	1.144	226
Intradermoreazioni per tbc effettuate	5.034	14	2.844	0	6.304	0	14.182	14
Prelevi effettuati	1.416	1.420	1.322	1.098	1.731	1.352	4.469	3.870
Ingressi per piano blue tongue	27	26	18	20	138	121	183	167
Prelevi effettuati	360	168	240	120	1.646	846	2.246	1.092

Allevamenti ovi-caprini presenti	217	219	245	254	393	402	855	875
Allevamenti ovi-caprini controllati	101	105	67	113	88	162	256	360
Ingressi per profilassi di stato	65	94	57	96	86	135	208	325
Prelievi effettuati	2.862	3.306	1.344	1.786	2.571	3.304	6.777	8.396
n. allevamenti equini presenti	226	226	346	346	773	773	1.345	1.384
n. prelievi effettuati per A.I.	1.005	678	1.003	548	1.891	932	3.899	2.158
Allevamenti suini presenti	56	56	149	155	402	428	607	639
Allevamenti suini controllati	18	20	53	51	76	62	147	133
Ingressi per profilassi di stato	18	27	47	80	63	90	128	197
n. prelievi effettuati per M.V.S.	110	89	1.096	1.333	982	761	2.188	2.183

Tabella 76: Sanità Animale - Attività di vigilanza permanente

	Distretto 1 Valnerina		Distretto 2 Spoleto		Distretto 3 Foligno		ASL 3	
ATTIVITA'	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Allevamenti controllati	503	273	521	301	1.123	987	2.147	1.561
Ingressi totali	573	312	625	374	1.305	1.198	2.503	1.884
Ingressi per:								
Spedizione animali	18	15	0	12	44	33	62	60
Visita programmata	15	29	12	28	33	64	60	121
Chiamata a seguito di mortalità	166	227	137	136	467	363	770	726
prelievi tronco encefalico per profilassi TSE bovini	70	70	48	35	92	72	210	247
prelievi tronco encefalico per profilassi TSE ovini	11	10	13	12	44	40	68	62
prelievi tronco encefalico per profilassi TSE totali	81	150	61	47	136	112	278	309
Introduzione animali in allevamento	20	16	18	21	33	45	71	82

Tabella 77: Lotta al randagismo

	Distretto 1 Valnerina		Distretto 2 Spoleto		Distretto 3 Foligno		ASL 3	
ATTIVITA'	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Cani iscritti all'anagrafe	873	1.207	1.952	1.813	2.704	3.482	5.529	6.502
Totale cani presenti in anagrafe	8.205	8.630	15.908	15.214	28.267	27.591	52.380	51.435
Interventi in materia di randagismo	36	48	460	512	495	490	991	1.050
Animali morsiatori sottoposti ad osservazione	15	20	26	29	59	79	100	128
Castrazione cani	0	0	60	94	122	163	182	257
Castrazione gatti	0	0	169	17	284	421	453	438

4.3.A.6. S.S.A. IGIENE DEGLI ALLEVAMENTI E DELLE PRODUZIONI ZOOTECNICHE

Nel corso del 2012 il Servizio ha dato continuità alla attività svolta nell'anno precedente. Sono state eseguite le seguenti attività:

Farmacovigilanza:

- Verifica della gestione dei farmaci in tutti gli allevamenti autorizzati alla detenzione di scorte.
- Verifica distribuzione farmaco veterinario su alcune farmacie.
- Verifica di tutte le ricette pervenute nelle tre sedi.
- Completa attuazione del Piano Nazionale Residui (PNR) su animali allevati (compresi allevamenti ittici) per la produzione di alimenti per l'uomo o su loro prodotti.

Alimentazione Animale

- Completa attuazione del Piano Nazionale Alimentazione Animale (PNAA) con l'effettuazione di campionamenti ai vari livelli della filiera.

- Registrazione su supporto informatico di tutte le aziende (circa 2.000) operanti nel settore dell'alimentazione animale come disposto dal Reg. CE 183/2005.

Produzione e lavorazione del latte e derivati

- Sono state verificate e messe a norma o vincolate all'utilizzo condizionato del latte nelle aziende di produzione con l'effettuazione di campionamenti.
- Tutti gli impianti di trasformazione latte a suo tempo riconosciuti in base alla precedente normativa verticale sono stati inquadrati alla luce dei nuovi Regolamenti CEE (Pacchetto Igiene)

4.3.B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO T E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

Coincidono con quanto relazionato al punto 4.3.A.

5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI

5.1.1) Macro-obiettivi economico-finanziari dell'anno 2012

Con Nota della Regione Umbria/Giunta Regionale prot. n. 0151939 del 28.10.2011 è stato comunicato che la Giunta Regionale, con deliberazione n. 1273 del 28/10/2011, al fine di consentire un'adeguata e tempestiva attività di programmazione, ha definito gli indirizzi vincolanti per la predisposizione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2012:

- 1) Per le **risorse destinate al finanziamento** delle Aziende Sanitarie per l'anno 2012 si dovrà far riferimento all'allegata Tabella n. 1; le Aziende Sanitarie sono pertanto autorizzate ad iscrivere nei Conto Economico del Bilancio di previsione 2012, all'aggregato "Valore della Produzione" - Conto A.1.a "Contributi c/esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale", solo gli importi riportati nella sopra citata Tabella n. 1;

TABELLA n. 1 Disponibilità finanziarie - anno 2012						
AZIENDE SANITARIE	TOTALE FSR 2011	FSR 2012	FINANZIAMENTO INTESA S.S.R. / UNIVERSITA'	FSR 2012	Incremento 2011 / 2012	% Incremento 2011/2012
Azienda U.S.L. n. 1	228.671.521	230.157.886		230.157.886	1.486.365	0,65
Azienda U.S.L. n. 2	574.567.162	581.467.558		581.467.558	6.900.396	1,20
Azienda U.S.L. n. 3	274.584.912	276.369.714		276.369.714	1.784.802	0,65
Azienda U.S.L. n. 4	399.839.371	402.238.407		402.238.407	2.399.036	0,69
TOTALE Az. U.S.L.	1.477.662.966	1.490.233.565		1.490.233.565	12.570.599	0,85
Az. Ospedaliera PERUGIA	34.200.000	34.200.000	813.481	35.013.481	813.481	
Az. Ospedaliera TERNI	14.800.000	14.800.000	486.519	15.286.519	486.519	
TOTALE Az. OSPEDALIERE	49.000.000	49.000.000	1.300.000	50.300.000	1.300.000	
TOTALE REGIONE	1.526.662.966	1.539.233.565	1.300.000	1.540.533.565	13.870.599	0,91

- 2) I tetti per gli **accordi di mobilità intra-regionale** vengono fissati secondo le linee guida indicate nella D.G.R. n. 1203 del 17/10/2011 e nei limiti individuati nelle allegare Tabelle n. 3 e n. 4;

TABELLA n. 3 MOBILITA' INTRAREGIONALE 2012							
Aziende addebitanti	Azienda di residenza				Totale	Saldo 2012	Saldo 2011
	ASL 101	ASL 102	ASL 103	ASL 204			
Azienda USL 101 Città di Castello		5.877.592,84	1.570.292,70	489.131,70	7.937.017,25	-13.807.951,60	-14.321.043,90
Azienda USL 102 Perugia	362.170,71		1.461.333,28	2.439.943,96	4.263.447,95	-200.299.348,05	-197.490.051,00
Azienda USL 103 Foligno	3.077.937,61	12.920.580,33		3.493.392,43	19.491.910,37	-5.043.663,03	-5.947.608,38
Azienda USL 204 Terni	50.041,23	622.746,90	258.244,27		931.032,41	-112.804.170,41	-112.292.871,69
Azienda Ospedaliera di Perugia	16.554.049,45	170.026.636,75	15.078.073,58	8.063.648,84	209.722.408,62	209.722.408,62	208.616.865,45
Azienda Ospedaliera di Terni	730.769,85	3.878.151,17	4.272.629,57	98.281.585,88	107.163.136,47	107.163.136,47	106.365.121,52
Case di Cura private	970.000,00	11.237.088,00	1.895.000,00	967.500,00	15.069.588,00	15.069.588,00	15.069.588,00
Totale	21.744.968,85	204.562.796,00	24.535.573,40	113.735.202,82	364.578.541,06	0,00	0,00

TABELLA n. 4 TETTO ALTA SPECIALITÀ - ANNO 2012					
Azienda di residenza					
Azienda di ricovero	ASL 101	ASL 102	ASL 103	ASL 204	Totale
Azienda Ospedaliera di Perugia	7.629.000	36.820.000	6.756.000	3.542.000	54.747.000
Azienda Ospedaliera di Terni	400.000	1.082.000	2.560.000	22.695.000	26.737.000
Totale	8.029.000	37.902.000	9.316.000	26.237.000	81.484.000

Sulla base di tali indicazioni è stato predisposto il Bilancio Preventivo della ASL3.

Successivamente sono intervenute nuove disposizioni in merito, nello specifico contenute nella DGR n.980 del 30/07/2012, sulla cui base sono stati definiti gli accordi di mobilità intra-regionale (tabella seguente):

TABELLA n. 3 MOBILITA' INTRAREGIONALE 2012							
Azienda di residenza							
Aziende addebitanti	ASL 101	ASL 102	ASL 103	ASL 204	Totale	Saldo 2012	Saldo 2011
Azienda USL 101 Città di Castello		5.877.592,84	1.570.292,70	489.131,70	7.937.017,25	-13.716.677,50	-14.321.043,90
Azienda USL 102 Perugia	362.170,71		1.461.333,28	2.439.943,96	4.263.447,95	-199.373.638,67	-197.490.051,00
Azienda USL 103 Foligno	3.077.937,61	12.920.580,33		3.493.392,43	19.491.910,37	-4.937.434,51	-5.947.608,38
Azienda USL 204 Terni	50.041,23	622.746,90	258.244,27		931.032,41	-112.267.606,74	-112.292.871,69
Azienda Ospedaliera di Perugia	16.471.279,20	169.176.503,57	15.002.683,21	8.023.330,60	208.673.796,57	208.673.796,57	208.616.865,45
Azienda Ospedaliera di Terni	727.116,00	3.858.760,42	4.251.266,42	97.790.177,95	106.627.320,79	106.627.320,79	106.365.121,52
Case di Cura private	965.150	11.180.903	1.885.525	962.663	14.994.240,06	14.994.240,06	15.069.588,00
Totale	21.653.694,75	203.637.086,62	24.429.344,88	113.198.639,64	362.918.765,39	0,00	0,00

e nella DGR n.331 del 15/04/2013 con la quale la Giunta Regionale ha ridefinito le precedenti linee di programmazione per l'anno 2012, sulla base delle risultanze dell'andamento del Servizio Sanitario Regionale al IV trimestre e dei flussi di attività relativi alla mobilità intra-regionale (tabella seguente):

TABELLA n. 3 MOBILITA' INTRAREGIONALE 2012							
Azienda di residenza							
Aziende addebitanti	ASL 101	ASL 102	ASL 103	ASL 204	Totale	Saldo 2012	Saldo 2011
Azienda USL 101 Città di Castello		5.877.592,84	1.570.292,70	489.131,70	7.937.017,25	-13.800.677,50	-14.321.043,90
Azienda USL 102 Perugia	362.170,71		1.461.333,28	1.958.000,00	3.781.503,99	-200.518.582,63	-197.490.051,00
Azienda USL 103 Foligno	3.077.937,61	12.920.580,33		3.193.392,43	19.191.910,37	-5.083.434,51	-5.947.608,38
Azienda USL 204 Terni	50.041,23	622.746,90	258.244,27		931.032,41	-112.085.662,77	-112.292.871,69
Azienda Ospedaliera di Perugia	16.471.279,20	169.176.503,57	15.002.683,21	5.823.330,60	206.473.796,57	206.473.796,57	208.616.865,45
Azienda Ospedaliera di Terni	811.116,00	4.521.760,42	4.097.266,42	100.590.177,95	110.020.320,79	110.020.320,79	106.365.121,52
Case di Cura private	965.150	11.180.903	1.885.525	962.663	14.994.240	14.994.240,06	15.069.588,00
Totale	21.737.694,75	204.300.086,62	24.275.344,88	113.016.695,68	363.329.821,43	0,00	0,00

e sulla cui base sono stati definiti ulteriormente gli accordi di mobilità intra-regionale:

AZIENDE	PASSIVA PER ASL3			ATTIVA PER ASL3		
	prima	dopo	variazione	prima	dopo	variazione
ASL n.4 di Terni	258.244,27	259.058,34	-814,07	3.193.392,43	4.597.868,29	-1.404.475,86
Azienda Ospedaliera di Terni	4.097.266,42	4.610.601,62	-513.335,20			

ATTIVITÀ DI RICOVERO PER RESIDENTI E MOBILITÀ PASSIVA

Si riporta di seguito il prospetto della casistica dei ricovero per i residenti della ASL 3, suddivisi per distretto di appartenenza, confronto 2011/2012, con evidenza dei ricoveri sostenuti in ambito aziendale e quelli sostenuti in mobilità passiva intraregionale, sia presso le altre aziende sanitarie che presso le Case di Cura private. La casistica di mobilità passiva extraregionale per l'anno 2012 non è ancora disponibile.

ANNO 2011							
AZIENDA	Dsb n.1		Dsb n.2		Dsb n.3		totale
	n. casi	%	n. casi	%	n. casi	%	
Azienda Sanitaria Locale 101 Città di Castello	4	0,22	29	0,40	333	2,39	366
Azienda Sanitaria Locale 102 Perugia	10	0,55	87	1,21	306	2,20	403
Azienda Sanitaria Locale 103 Foligno	1.511	83,62	5.987	82,93	11.392	81,76	18.890
Azienda Sanitaria Locale 204 Terni	9	0,50	41	0,57	43	0,31	93
Azienda Ospedaliera 901 Perugia	102	5,64	478	6,62	1.124	8,07	1.704
Azienda Ospedaliera 902 Terni	141	7,80	460	6,37	206	1,48	807
TOTALE Aziende Sanitarie	1.777	98,34	7.082	98,10	13.404	96,20	22.263
Casa di Cura Privata 'Villa Fiorita'		-	3	0,04	25	0,18	28
Casa di Cura Privata 'Porta Sole'	6	0,33	32	0,44	56	0,40	94
Casa di Cura Privata 'S.A.G.I.S.C.'	3	0,17	32	0,44	40	0,29	75
Casa di Cura Privata 'Liotti'	9	0,50	19	0,26	100	0,72	128
Casa di Cura Privata 'Villa Aurora'	12	0,66	51	0,71	308	2,21	371
Totale Case di Cura Private	30	1,66	137	1,90	529	3,80	696
TOTALE GENERALE	1.807	100,00	7.219	100,00	13.933	100,00	22.959

ANNO 2012							
AZIENDA	Dsb n.1		Dsb n.2		Dsb n.3		totale
	n. casi	%	n. casi	%	n. casi	%	
Azienda Sanitaria Locale 101 Città di Castello	7	0,38	31	0,45	380	2,75	418
Azienda Sanitaria Locale 102 Perugia	9	0,49	58	0,85	304	2,20	371
Azienda Sanitaria Locale 103 Foligno	1.525	83,24	5.824	85,18	11.272	81,70	18.621
Azienda Sanitaria Locale 204 Terni	4	0,22	48	0,70	29	0,21	81
Azienda Ospedaliera 901 Perugia	123	6,71	408	5,97	1.165	8,44	1.696
Azienda Ospedaliera 902 Terni	125	6,82	348	5,09	208	1,51	681
TOTALE Aziende Sanitarie	1.793	97,87	6.717	98,24	13.358	96,82	21.868
Casa di Cura Privata 'Villa Fiorita'	-		3	0,04	24	0,17	27
Casa di Cura Privata 'Porta Sole'	4	0,22	31	0,45	43	0,31	78
Casa di Cura Privata 'S.A.G.I.S.C.'	6	0,33	31	0,45	35	0,25	72
Casa di Cura Privata 'Liotti'	6	0,33	14	0,20	69	0,50	89
Casa di Cura Privata 'Villa Aurora'	23	1,26	41	0,60	268	1,94	332
Totale Case di Cura Private	39	2,13	120	1,76	439	3,18	598
TOTALE GENERALE	1.832	100,00	6.837	100,00	13.797	100,00	22.466

La tabella successiva riepiloga tutta la mobilità passiva sanitaria regionale, per gli anni 2011 e 2012, garantita dalle altre ASL per la ASL n.3 in tutte le forme di assistenza sia intra global budget che extra global budget. Per l'anno 2012 si registrano superamenti del tetto di global budget, al lordo degli inappropriati, verso la ASL n.1, la ASL n.2 e l'A.O. di Terni per un valore complessivo di € 267.903,21, mentre si evidenzia un recupero nella mobilità passiva verso l'A.O. di Perugia per un valore complessivo di € 353.263,25.

RIEPILOGO MOBILITA' SANITARIA PASSIVA ANNO 2012 (al lordo DRG inappropriati)						
	PRESTAZIONI	TOTALE 2012	Global Budget anno 2012	definitivi dopo V invio 2011	Variazione assoluta 2011/2012	variaz % 11- 12
ASL n.1 Città di Castello	degenza	1.471.946,40		1.460.684,70	11.261,70	1%
	specialistica	355.395,55		397.016,19	- 41.620,64	-10%
	File F GB	3.072,14		1.169,59	1.902,55	163%
ASL n.1 Prosperius	degenza	-		-	-	-
	specialistica	-		-	-	-
	TOTALE PROSPERIUS	-		-	-	-
	Global budget	1.830.414,09	1.570.292,70	1.858.870,48	-28.456,39	-2%
	medicina di base	2.811,00		3.281,00	- 470,00	-14%
	cure termali	6.186,52		6.836,38	- 649,86	-10%
	File F no GB	29.446,17		67.343,86	- 37.897,69	-56%
	No Global Budget	38.443,69	-	77.461,24	- 39.017,55	-50%
	TOTALE GEN.ASL 101	1.868.857,78		1.936.331,72	- 67.473,94	-3%
ASL n.2 Perugia	degenza	985.068,00		1.028.573,00	- 43.505,00	-4%
	specialistica	482.451,60		349.207,63	133.243,97	38%
	File F GB	449,74		48,80	400,94	822%
	Global budget	1.467.969,34	1.461.333,28	1.377.829,43	90.139,91	7%
	specialistica citologia	140.447,40		78.778,35	61.669,05	78%
	medicina di base	15.078,00		14.139,00	939,00	7%
	File F no GB	14.270,66		6.499,82	7.770,84	120%
	Bolli				-	-
	No Global Budget	169.796,06	-	99.417,17	70.378,89	71%
	TOTALE GEN.ASL 102	1.637.765,40		1.477.246,60	160.518,80	11%
ASL n.4 Terni	degenza	204.587,20		258.953,00	- 54.365,80	-21%
	specialistica	54.436,60		49.048,34	5.388,26	11%
	File F GB	34,54		269,50	- 234,96	-87%
	Global budget	259.058,34	259.058,34	308.270,84	-49.212,50	-16%
	medicina di base	8.684,00		9.006,00	- 322,00	-4%
	cure termali	-		-	-	-
	File F no GB	14.763,21		32.062,63	- 17.299,42	-54%
	No Global Budget	23.447,21	-	41.068,63	- 17.621,42	-43%
	TOTALE GEN.ASL 204	282.505,55		349.339,47	- 66.833,92	-19%
AZIENDA 901 PERUGIA DGR 998 del 30/7/2012	degenza elevata comples.	6.702.714,60		6.998.592,00	- 295.877,40	-4%
	degenza medio bassa	5.588.145,20		5.560.197,20	27.948,00	1%
	Totale Specialistica	1.973.995,76		1.870.751,46	103.244,30	6%
	File F GB	384.564,40		282.500,60	102.063,80	36%
	Global budget	14.649.419,96	15.002.683,21	14.712.041,26	- 62.621,30	0%
	File F no GB	1.179.212,87		1.285.881,63	- 106.668,76	-8%
	TOTALE GEN. AO PG	15.828.632,83		15.997.922,89	- 169.290,06	-1%
AZIENDA 902 TERNI DGR 998 del 30/7/2012	degenza elevata comples.	2.124.535,20		2.688.078,60	- 563.543,40	-21%
	degenza medio bassa	2.114.264,40		2.297.283,60	- 183.019,20	-8%
	specialistica	273.024,05		328.560,43	- 55.536,38	-17%
	File F GB	99.923,73		31.597,00	68.326,73	216%
	Global budget	4.611.747,38	4.610.601,62	5.345.519,63	- 733.772,25	-14%
	File F no GB	207.034,00		221.783,37	- 14.749,37	-7%
	TOTALE GEN. AO TR	4.818.781,38		5.567.303,00	- 748.521,62	-13%
TOTALE GENERALE	TOTALE GENERALE	24.436.542,94	22.903.969,15	25.328.143,68	- 891.600,74	-4%

MOBILITÀ ATTIVA

Si riporta di seguito il prospetto della casistica dei ricoveri per i non residenti della ASL 3, confronto 2011/2012, con evidenza della provenienza dei pazienti (altre Asl della Regione, altre Regioni e Stranieri). Le tabelle mettono a confronto la casistica, le giornate di degenza consumate e il valore della produzione riferito a quella casistica. Si evidenzia un incremento come numerosità e valore della casistica della mobilità attiva intraregionale.

ANNO 2011						
PROVENIENZA ASSISTITO	Dimessi		Giornate di Degenza		Valore produzione	
	n.	%	n.	%	n.	%
Umbria						
A.S.L. 1	625	8,95	4.451	11,26	2.858.292,90	10,38
A.S.L. 2	3.623	51,90	19.089	48,31	13.484.370,60	48,95
A.S.L. 4	646	9,25	4.561	11,54	2.791.663,75	10,13
Totale Umbria	4.894	70,10	28.101	71,11	19.134.327,25	69,46
Altre Regioni Italiane	1.926	27,59	10.428	26,39	7.812.758,90	28,36
Stranieri e altro	161	2,31	988	2,50	599.748,70	2,18
TOTALE GENERALE	6.981	100,00	39.517	100,00	27.546.834,85	100,00

anno 2012						
PROVENIENZA ASSISTITO	Dimessi		Giornate di Degenza		Valore produzione	
	n.	%	n.	%	n.	%
Umbria						
A.S.L. 1	579	8,34	3.775	10,01	2.535.186,70	9,34
A.S.L. 2	3.761	54,19	18.422	48,84	13.430.920,30	49,51
A.S.L. 4	672	9,68	5.878	15,58	3.451.351,05	12,72
Totale Umbria	5.012	72,21	28.075	74,43	19.417.458,05	71,57
Altre Regioni Italiane	1.786	25,73	8.825	23,40	7.164.997,35	26,41
Stranieri e altro	143	2,06	819	2,17	546.844,10	2,02
TOTALE GENERALE	6.941	100,00	37.719	100,00	27.129.299,50	100,00

La tabella successiva riepiloga tutta la mobilità attiva sanitaria regionale garantita dalla ASL 3 in tutte le forme di assistenza sia intra global budget che extra global budget.

E' evidente il superamento dei tetti di global budget verso tutte le altre ASL.

Il superamento complessivo del global budget è pari ad € 3.247.729,67.

RIEPILOGO MOBILITA' SANITARIA ATTIVA ANNO 2012 (al lordo DRG inappropriati)						
	PRESTAZIONI	TOTALE	Global Budget anno 2012	definitivi dopo V invio 2011	variazione assoluta 2011/2012	variaz % 11-12
ASL n.1 Città di Castello	degenza	2.535.186,70		2.858.292,90	- 323.106,20	-11%
	specialistica	574.414,36		550.270,40	24.143,96	4%
	File F Global budget	15.906,39		15.376,75	529,64	3%
	Global budget	3.125.507,45	3.077.937,61	3.423.940,05	- 298.432,60	-9%
	medicina di base	15.709,00		15.549,00	160,00	1%
	cure termali	2.752,14		2.244,84	507,30	23%
	File F non Global budget	60.233,75		50.647,91	9.585,84	19%
	No Global Budget	78.694,89	-	68.441,75	10.253,14	15%
	TOTALE	3.204.202,34		3.492.381,80	- 288.179,46	-8%
ASL n.2 Perugia	degenza	13.430.920,30		13.484.370,60	- 53.450,30	0%
	specialistica	2.583.525,56		2.309.125,87	274.399,69	12%
	File F Global budget	105.862,00		47.220,52	58.641,48	124%
	Global budget	16.120.307,86	12.920.580,33	15.840.716,99	279.590,87	2%
	medicina di base	17.598,00		17.413,00	185,00	1%
	cure termali	-		-	-	-
	File F non Global budget	261.462,03		253.760,52	7.701,51	3%
	No Global Budget	279.060,03	-	271.173,52	7.886,51	3%
	TOTALE	16.399.367,89		16.111.890,51	287.477,38	2%
ASL n.4 Terni	degenza	3.451.351,05		2.791.663,75	659.687,30	24%
	specialistica	1.131.369,89		1.043.723,70	87.646,19	8%
	File F Global budget	15.579,65		19.105,87	- 3.526,22	-18%
	Global budget	4.598.300,59	4.597.868,29	3.854.493,32	743.807,27	19%
	medicina di base	5.743,00		5.684,00	59,00	1%
	cure termali	850,04		972,44	- 122,40	-13%
	File F non Global budget	35.815,66		28.544,11	7.271,55	25%
	No Global Budget	42.408,70	-	35.200,55	7.208,15	20%
	TOTALE	4.640.709,29		3.889.693,87	751.015,42	19%
TOTALE GENERALE		24.244.279,52	20.596.386,23	23.493.966,18	750.313,34	3%

Le tabelle successive riepilogano tutta la mobilità sanitaria attiva extraregionale, confronto 2011/2012, garantita dalla ASL 3 in tutte le forme di assistenza per pazienti provenienti da altre regioni italiane.

In tale attività è ricompresa anche quella garantita dalla Casa di Cura privata convenzionata Villa Aurora di Foligno.

Nell'anno 2012 si rileva una riduzione del fatturato, da confermare con i dati definitivi che verranno comunicati dalla Regione Umbria in sede di consuntivo, determinato da un incremento delle attività riabilitative intraregione e dalla diminuzione del File F conseguente al cambio di residenza di un paziente (dalla regione Lazio alla ASL3 Umbria).

Attività	Mobilità extraregionale attiva anno 2011							
	Degenza (Ord+ DH)	Medicina di Base	Specialistica	Termale	Farm.ca	File F	File G	Totale
ASL 3	7.814.896,20	42.013,00	1.499.210,49	24.523,02	245.355,95	425.809,80	136.840,00	10.188.648,46
Villa Aurora	1.866.450,00							1.866.450,00
	9.681.346,20	42.013,00	1.499.210,49	24.523,02	245.355,95	425.809,80	136.840,00	12.055.098,46

Attività Mobilità extraregionale attiva anno 2012								
	Degenza (Ord+ DH)	Medicina di Base	Specialistica	Termale	Farm.ca	File F	File G	Totale
ASL 3	7.164.997,35	40.795,00	1.542.452,54	12.469,44	268.054,34	207.260,41	138.160,00	9.374.189,08
Villa Aurora	1.715.782,00							1.715.782,00
	8.880.779,35	40.795,00	1.542.452,54	12.469,44	268.054,34	207.260,41	138.160,00	11.089.971,08

I risultati raggiunti meritano un'analisi dettagliata considerando il complesso delle prestazioni contenute nei flussi di mobilità sanitaria: ricoveri, medicina di base, specialistica ambulatoriale, farmaceutica, cure termali, somministrazione diretta di farmaci, trasporti con ambulanza ed elisoccorso.

La valutazione dell'andamento dei flussi di mobilità sanitaria riguarda:

1. la mobilità sanitaria intraregionale
2. la mobilità sanitaria extraregionale

L'Azienda dal 2007 ad oggi si è adoperata per la riorganizzazione e la riqualificazione dei servizi esistenti e l'attivazione di nuovi servizi al fine di rispondere in maniera efficiente ed efficace alla domanda assistenziale dei propri assistiti attuando misure più efficaci di governo dei flussi di mobilità passiva soprattutto extraregionale.

VALUTAZIONE ANDAMENTO FLUSSI DI MOBILITÀ SANITARIA INTRAREGIONALE

La politica di pianificazione e programmazione attuata dall'Azienda ha influenzato sensibilmente l'indice di attrazione intraregionale favorendo un flusso migratorio di assistiti delle ASL regionali in costante aumento dal 2007 ad oggi.

Tale fenomeno risulta evidente per le situazioni di emergenza/urgenza (incremento degli accessi al PS con successivi ricoveri prevalentemente in area chirurgica, medica e cardiologica), per le prestazioni programmate di tipo chirurgico (chirurgia generale, chirurgia oncologica, chirurgia vascolare, ortopedia, oculistica), per le situazioni riabilitative (l'ASL è la sede di riferimento regionale per il codice 75), per la sfera materno-infantile (incremento e successiva stabilizzazione del numero di parti) e per le prestazioni ambulatoriali delle varie branche specialistiche quali gastroenterologia, senologia, PET-TC, prestazioni oculistiche e cardiologiche (per evidenziare quelle con incrementi maggiori).

Pertanto, con riferimento ai valori della produzione si evidenzia che i flussi sanitari dei pazienti intraregione rilevano, nell'anno 2012, un decremento del saldo fra mobilità attiva e passiva determinato da un consistente incremento della mobilità attiva, come da tabella che segue:

	TOTALE VALORE PRODUZIONE		DIFFERENZA (SALDO)
	ATTIVA	PASSIVA	
ANNO 2010	€ 21.732.488,37	€ 25.256.586,22	- € 3.524.097,85
ANNO 2011	€ 23.493.966,18	€ 25.328.143,68	- € 1.834.177,50
ANNO 2012	€ 24.244.279,52	€ 24.436.542,94	- € 192.263,42

Tali valori di produzione non sono riscontrabili con uguali importi in bilancio per i fenomeni connessi con i meccanismi di global budget che, determinando tetti di spesa, non consentono di registrare le eccedenze oltre il tetto, permettendo di registrare, invece, i minori costi sostenuti.

L'analisi dei flussi di mobilità intraregionale, per i fenomeni connessi alla determinazione dei tetti di global budget, da parte della Regione, mette in evidenza la differenza che esiste fra i valori reali delle attività prodotte e i valori di riferimento dei tetti che determinano poi i fatturati da iscrivere a bilancio.

Tuttavia, nel fissare i tetti del global budget per l'esercizio di riferimento, la Regione ha tenuto in considerazione i risultati dell'esercizio precedente il cui valore della produzione serve per ridefinire i tetti validi per la sottoscrizione degli accordi, tale da consentire un recupero progressivo sul saldo di mobilità.

Di conseguenza, la maggiore produzione non è stata mai remunerata nell'anno in cui è stata sostenuta ma di fatto è stata utilizzata per fissare i tetti degli anni successivi.

Si riportano, di seguito, gli importi non iscritti a bilancio in quanto eccedenti il global budget sia per la mobilità attiva che per quella passiva:

	QUOTA NON INCASSATA (in quanto eccedente il G.B. della ASL 3)	QUOTA NON VERSATA (in quanto eccedente il G.B. delle altre Aziende)	DIFFERENZA
ANNO 2010	€ 1.629.078,30	€ 612.767,86	€ 1.016.310,44
ANNO 2011	€ 3.653.359,29	€ 652.537,08	€ 3.000.822,21
ANNO 2012	€ 3.247.729,67	€ 267.903,21	€ 2.979.826,46

L'analisi della casistica trattata dimostra che gli incrementi maggiori sono appannaggio delle seguenti branche:

- **ASL n.1:** neurologia, nido, ostetricia, urologia, riabilitazione
- **ASL n.2:** odontostomatologia, ostetricia, nido, psichiatria, pneumatologia
- **ASL n.4:** ostetrica, chirurgia, ortopedia, cardiologia, nido, riabilitazione, psichiatria.

Tale analisi conferma che la pianificazione e la programmazione aziendale sono orientate al recupero della mobilità passiva extraregionale anche di pertinenza delle altre aziende. Tale fattore non andrebbe sottovalutato per la stipula degli accordi contrattuali perché laddove l'azienda non potesse sostenere tale produttività non remunerata si troverebbe costretta a ridurre le attività; ne deriverebbe un inevitabile aumento della mobilità passiva extraregionale con il conseguente effetto di riversare risorse regionali ad altre regioni che non sarebbero, quindi, utilizzate all'interno della Regione con il meccanismo della compensazione fra Aziende.

E' importante sottolineare che se negli anni la ASL n.3 ha sempre raggiunto e spesso ampiamente superato i tetti di mobilità attiva assegnateli dalla Regione, l'azione virtuosa intrapresa dall'Azienda ha consentito di incidere anche sul recupero della mobilità passiva intraregionale con il mancato

raggiungimento dei tetti fissati dal global budget e dunque con un costo inferiore rispetto a quello preventivato, in quanto le altre Aziende hanno sostenuto un valore della produzione inferiore a quello inizialmente contrattato e pari complessivamente a:

	QUOTA NON VERSATA (rispetto al G.B., in quanto non fatturata dalla altre Aziende)
ANNO 2010	€ 228.887,55
ANNO 2011	€ 1.418.404,90
ANNO 2012	€ 353.263,25

VALUTAZIONE ANDAMENTO FLUSSI DI MOBILITÀ SANITARIA EXTRAREGIONALE

Per quanto attiene alla mobilità extraregionale è da rilevare che l'Azienda:

- sostiene una mobilità passiva (che dal 2007 ad oggi si è progressivamente ridotta passando da € 14.038.162,65 ad € 13.395.411,99 del 2011 **con un recupero di € 642.750,66.**
- produce una mobilità attiva in costante aumento passando da € 7.203.490,14 a € 12.055.098,46 del 2011 **con un recupero di € 4.851.608,32**

	TOTALE MOBILITA'		DIFFERENZA (SALDO)
	ATTIVA	PASSIVA	
ANNO 2007	7.203.490,14	14.038.162,65	-6.834.672,51
ANNO 2008	9.113.510,05	13.772.256,21	-4.658.746,16
ANNO 2009	11.022.155,74	13.543.361,25	-2.521.205,51
ANNO 2010	10.512.616,56	13.445.258,12	-2.932.641,56
ANNO 2011	12.055.098,46	13.395.411,99	-1.340.313,53
ANNO 2012*	11.089.971,08		

* L'importo della mobilità attiva extraregionale 2012 non è definitivo, mentre per quello della passiva extraregionale 2012 si è in attesa della comunicazione da parte della Regione Umbria (inserito a Bilancio come attiva 2012 l'importo € 10.999.664,62).

- trasformando così il saldo da - € 6.834.672,51 a - € 1.340.313,53 con un **recupero di € 5.494.358,98.**

La casistica di mobilità extraregionale evidenzia:

- la stabilità di alcune casistiche di fuga, quali i trapianti, la chirurgia pediatrica, la cardiocirurgia, la neurochirurgia, l'oncologia chirurgica, ovvero casistiche non garantite dall'Azienda e non attrattive neanche nel panorama regionale
- il recupero progressivo, ormai avviato alla stabilizzazione, di alcune casistiche quali la chirurgia generale, l'ostetricia e la ginecologia, il nido e la pediatria

- fenomeni attrattivi per alcune casistiche quali la gastroenterologia, la Pet-Tc, la chirurgia ortopedica e l'UTIC.

Di pari passo con la valutazione dell'andamento dei flussi di mobilità sanitaria vanno analizzati anche i rapporti convenzionali intrattenuti dall'Azienda.

I rapporti convenzionali con le Case di Cura intraregionali sono dettati dalle linee guida regionali che fissano criteri e parametri per la stipula dei contratti ed indicano il tetto di spesa complessivo. Il global budget regionale viene suddiviso tra le cinque Case di Cura private convenzionate nell'accordo che annualmente viene sottoscritto con ciascuna struttura. Il global budget regionale, invariato da diversi anni, è stato ridotto nel 2012 dello 0,5% rispetto al 2011 in adesione alla normativa sulla cosiddetta "spending review" (art.15 comma 14 del D.L. 6 luglio 2012 n.95, convertito in L. 7 agosto 2012 n.135); di conseguenza sono state ridotte anche le quote attribuite alle singole Case di Cura. Oltre al global budget viene riconosciuta contrattualmente alle Case di Cura la cosiddetta "tariffa regressiva" il cui valore massimo è pari all'importo corrispondente al 10% di attività oltre il global budget abbattuto dell'85%.

Si riportano, di seguito, le tabelle riepilogative delle Case di Cura riferite agli anni 2011 e 2012:

ANNO 2011

CASA DI CURA	GLOBAL BUDGET ASSEGNATO		VOLUME FINANZIARIO EFFETTIVO		LIQUIDATO*	
	ATTIVITA' PER I RESIDENTI	ATTIVITA' EXTRAREGIONALE	ATTIVITA' PER I RESIDENTI	ATTIVITA' EXTRAREGIONALE*	ATTIVITA' PER I RESIDENTI	ATTIVITA' EXTRAREGIONALE
LIOTTI	403.021,10		435.615,00		407.910,19	
PORTA SOLE	311.457,26		327.834,00		313.913,78	
CLINICA LAMI	306.457,03		325.723,87		309.273,67	
VILLA FIORITA	92.565,31		107.556,00		93.953,79	
VILLA AURORA	781.499,30	1.626.509,85	956.586,00	1.791.799,00	793.221,79	1.650.907,50
TOTALE	€ 1.895.000,00	1.626.509,85	2.153.314,87	1.791.799,00	1.918.273,22	1.650.907,50

* G.B. assegnato + tariffa regressiva prevista dalle disposizioni regionali

ANNO 2012

CASA DI CURA	GLOBAL BUDGET ASSEGNATO		VOLUME FINANZIARIO EFFETTIVO		LIQUIDATO*	
	ATTIVITA' PER I RESIDENTI	ATTIVITA' EXTRAREGIONALE	ATTIVITA' PER I RESIDENTI	ATTIVITA' EXTRAREGIONALE	ATTIVITA' PER I RESIDENTI	ATTIVITA' EXTRAREGIONALE
LIOTTI	401.005,99		417.929,00		403.544,44	
PORTA SOLE	309.899,97		352.879,95		312.344,21	
CLINICA LAMI	304.924,75		322.383,38		307.101,60	
VILLA FIORITA	92.102,48		108.761,00		93.484,02	
VILLA AURORA	777.591,81	1.618.377,30	957.616,00	1.709.578,00	789.255,69	1.632.057,40
TOTALE	€ 1.885.525,00	1.618.377,30	2.159.569,33	1.709.578,00	1.905.729,96	1.632.057,40

* G.B. assegnato + tariffa regressiva prevista dalle disposizioni regionali

Valori superiori rispetto ai tetti fissati vengono disposti comunque nel rispetto dei criteri generali che sono indicati negli accordi; l'unico accordo in tal senso è quello stipulato con la Casa di Cura Villa Aurora per l'erogazione di prestazioni sanitarie ortopediche in favore dei residenti della ASL3, ulteriore e successivo all'accordo della mobilità sanitaria, finalizzato al recupero della mobilità passiva extraregionale;

la valorizzazione delle prestazioni è pari al 50% dell'importo previsto dal vigente tariffario regionale, ad eccezione delle protesi la cui valorizzazione, per l'anno 2012, è stata fissata in un importo pari al 90% del tariffario regionale.

Per l'anno 2011 la spesa relativa a quest'ultimo accordo è stata pari ad € 46.954,00, mentre per il 2012, in adesione alla normativa sulla già citata "spending review" è stata di € 46.719,23.

L'ASL n.3 intrattiene rapporti convenzionali, oltre che con le Case di Cura, con strutture radiologiche intraregionali (Chirofisiogen e Protos) per acquistare prestazioni di alta tecnologia ed ecografie al fine di sostenere la domanda assistenziale, contenere i tempi di attesa e ridurre i fenomeni di mobilità passiva extraregionale.

Per tale motivo, a partire dal 2010, gli accordi hanno subito una evoluzione soprattutto in senso qualitativo in quanto oggi le prestazioni acquistate dall'Azienda per i propri residenti sono inserite nell'offerta CUP determinando il tempo di attesa generale. Le prestazioni possono essere prenotate da qualsiasi sede CUP, vengono remunerate se erogate (la validazione segue le stesse regole degli ambulatori propri) al valore del tariffario regionale vigente, con gli abbattimenti del 2% previsti dalla Legge finanziaria 2007; la struttura provvede all'invio dei dati al MEF nel rispetto dell'art.50 e provvede alla trasmissione dei flussi informativi al sistema informativo aziendale per l'alimentazione del Flusso C della specialistica. I volumi complessivi della casistica da trattare sono fissati negli accordi e la programmazione delle agende di prenotazione nel corso dell'anno si rapporta con le disponibilità di budget progressive in relazione ai consumi.

A conferma di quanto sopra indicato, l'analisi dei dati di mobilità passiva verso l'Istituto Cesalpino di Terontola, che rappresenta la sede verso cui si orienta la maggior parte della casistica extraregionale per la radiologia (alta tecnologia TAC e RMN), mostra il seguente trend in diminuzione per la ASL di Foligno:

ISTITUTO CESALPINO CASISTICA					
Azienda di Residenza	2007	2008	2009	2010	2011
ASL 103 - Foligno	4.999	5.970	6.141	5.988	5.664
Umbria	26.302	28.381	35.936	36.647	35.890

ISTITUTO CESALPINO FATTURATO					
Azienda di Residenza	2007	2008	2009	2010	2011
ASL 103 - Foligno	724.400	874.150	871.978	797.152	762.198
Umbria	3.958.080	4.173.797	5.052.566	5.068.342	5.002.527

- La spesa farmaceutica deve essere contenuta, a livello regionale, entro i limiti fissati dalla Legge 222/2007 e dalla Legge 102/2009, per la Farmaceutica Territoriale (13,3% del Fabbisogno) e per la Farmaceutica Ospedaliera (2,4% del Fabbisogno); tale vincolo viene stabilito per ogni singola Azienda e riportato nelle allegate Tabelle n. 5 e n. 6;

TABELLA n. 5 FARMACEUTICA OSPEDALIERA					
Azienda Sanitaria Regionale	Spesa 2011 Az. Sanitarie [PROD.FARMACEUTICI + FILE F] (da CE PROIEZIONE SETTEMBRE 2011) [A]	DISTRIBUZIONE DIRETTA e PER CONTO (STIMA SU DATI FILE F GENN.LUGLIO 2011) [B]	FILE F Az. Osp. (senza classe H) (STIMA SU DATI FILE F GENN.LUGLIO 2011) [C]	TOTALE 2011 [E=A-B-C]	LIMITE 2012 secondo i criteri previsti dalla L.222/2007
Azienda U.S.L. n. 1	16.145.000	5.337.628	349.087	10.458.285	3.641.860
Azienda U.S.L. n. 2	41.864.000	15.981.621	2.654.505	23.227.873	8.088.579
Azienda U.S.L. n. 3	21.728.533	8.769.405	263.693	12.695.436	4.420.897
Azienda U.S.L. n. 4	27.913.298	11.501.394	957.658	15.454.246	5.381.590
Az. Ospedaliera PERUGIA	37.263.032	3.258.018	-3.258.018	37.263.032	12.976.004
Az. Ospedaliera TERNI	14.535.034	966.924	-966.924	14.535.034	5.061.495
TOTALE REGIONE	159.448.897	45.814.991	0	113.633.906	39.570.426

NOTA: Gli importi indicati hanno natura programmatica; il limite potrebbe essere ridefinito qualora dai dati di consuntivo dovessero emergere apprezzabili variazioni.

TABELLA n. 6 FARMACEUTICA TERRITORIALE										
Azienda Sanitaria Regionale	SPESA FARMACEUTICA A CONVENZIONATA 2011 (VALORE NETTO STIMATO SU D.C.R. GEN-AGO 2011) [A]	DISTRIBUZIONE DIRETTA e PER CONTO (STIMA SUI DATI FILE F GEN-LUGLIO 2011) [B]	FILE F Az. Osp. (senza classe H) (STIMA SUI DATI FILE F GEN-LUGLIO 2011) [C]	TOTALE COMPLESSIVO [E=A+B+C]	POPOLAZIONE ISTAT 31.12.2010	PRO-CAPITE (secondo popolaz ISTAT)	POPOLAZIONE PESATA 01.01.2010	PRO-CAPITE (secondo popolaz pesata)	OBIETTIVO PRO-CAPITE	LIMITE 2012 secondo i criteri previsti dalla L. 222/2007 e dalla L. 102/2009
Azienda U.S.L. n. 1	23.047.843,61	5.337.627,93	349.086,63	28.734.558,16	135.155	212,60	134.483	213,67	212,17	28.532.833
Azienda U.S.L. n. 2	60.797.870,60	15.981.621,45	2.654.505,16	79.433.997,20	375.839	211,35	360.969	220,06	218,56	78.892.544
Azienda U.S.L. n. 3	25.947.143,70	8.769.404,57	263.693,04	34.980.241,31	163.197	214,34	168.093	208,10	207,10	34.812.149
Azienda U.S.L. n. 4	43.067.418,72	11.501.394,26	957.657,69	55.526.470,66	232.295	239,03	242.941	228,56	221,56	53.825.884
Az Ospedaliera di Perugia		3.258.018,26								
Az Ospedaliera di Terni		966.924,25								
TOTALE REGIONE	152.860.276,62	45.814.990,71	4.224.942,51	198.675.267,33	906.486	219,17	906.486	219,17	216,29	196.063.409

NOTA: Gli importi indicati hanno natura programmatica; il limite potrebbe essere ridefinito qualora dai dati di consuntivo dovessero emergere apprezzabili variazioni.

Con delibera della Giunta Regionale n.. 1273 del 28/10/2011 richiamata dalla nota della *Direzione Regionale Sanità – Servizio III n. 151939 del 28./10/2011* avente ad oggetto “*Indirizzi vincolanti per la predisposizione del Bilancio di previsione per l’anno 2012*”, sono stati forniti gli indirizzi vincolanti per la predisposizione del Bilancio di Previsione per l’esercizio 2012 al fine di consentire un’adeguata programmazione; nello specifico per la spesa farmaceutica si dispone che la spesa farmaceutica deve essere contenuta, a livello regionale, entro i limiti fissati dalla Legge 222/2007 e dalla Legge 102/2009, per la Farmaceutica Territoriale (13,3% del Fabbisogno) e per la Farmaceutica Ospedaliera (2,4% del Fabbisogno); tale vincolo viene stabilito per ogni singola Azienda e riportato nelle allegate Tabelle n. 5 e n. 6 allegate alla DGR.

Il vincolo si deve notare, è stabilito a livello regionale ed è poi la Regione a stabilire il limite per ciascuna Azienda ed in virtù di tali disposizioni è stata iscritta nel BEP la somma di € 4.420.897, mentre il reale costo sostenuto, è risultato pari a € 12.952.406 (di cui € 1.492.878 relativo alla mobilità passiva intraregionale di classe H).

Tabella n. 5 FARMACEUTICA OSPEDALIERA	
Azienda Sanitaria Regionale	LIMITE 2012 secondo i criteri previsti dalla L. 222/2007
Azienda U.S.L. n. 1	3.641.860
Azienda U.S.L. n. 2	8.088.579
Azienda U.S.L. n. 3	4.420.897
Azienda U.S.L. n. 4	5.381.590
Az. Ospedaliera PERUGIA	12.976.004
Az. Ospedaliera TERNI	5.061.495
TOTALE REGIONE	39.570.426

Va precisato che la distribuzione del vincolo (la stessa cosa vale anche per la farmaceutica territoriale) non è uniforme e l'esigenza del rispetto del tetto complessivo regionale espone proprio le Aziende più virtuose al rischio del mancato raggiungimento dell'obiettivo.

Nello specifico tale spesa è in larga parte legata ai costi sostenuti per farmaci antineoplastici ed immunomodulatori, per farmaci per le malattie degenerative, per farmaci per le malattie virali (HIV, HCV, HBV), farmaci per l'ipertensione polmonare con particolare riguardo in questo ultimo caso a Piani Terapeutici predisposti da Centri Specialistici Extraregionali e dall'anno 2012, con il nuovo Piano dei Conti, per i mezzi di contrasto che sono farmaci a tutti gli effetti con AIC ma precedentemente ricompresi tra i materiali diagnostici.

Il mancato rispetto peraltro del tetto di spesa programmato per la farmaceutica ospedaliera è un fenomeno generalizzato a tutte le regioni italiane, registrando una spesa media nazionale pari al 4,4 % (per la Regione Umbria il 5,2%) a fronte di un tetto fissato al 2,4% della spesa sanitaria complessiva, considerato che non ha avuto l'impatto sperato sul contenimento della spesa ospedaliera lo spostamento all'assistenza farmaceutica territoriale di alcuni farmaci utilizzati prevalentemente sul territorio in applicazione di quanto previsto dall'art. 11 comma 7 della legge 122/2010.

I dati regionali di preconsuntivo 2012 della farmaceutica ospedaliera sono quelli utilizzati per la predisposizione del bilancio preventivo 2013 e testimoniano un fenomeno generalizzato di mancato rispetto del vincolo.

Nella tabella di riferimento cui si rimanda sono rilevati in forma deduttiva i consumi per la Farmaceutica Ospedaliera e fissato il vincolo del 2,4% viene poi ripartito fra Aziende, in tabella è evidente che i consumi sono maggiori del vincolo in percentuale sovrapponibile in tutto il territorio umbro.

Non può essere dimenticato, anche, che una parte cospicua della spesa farmaceutica ospedaliera sfugge assolutamente al controllo delle Aziende Sanitarie erogatrici, essendo determinata dalle prescrizioni specialistiche delle Aziende Ospedaliere nell'ambito di Piani Terapeutici che non possono essere negati; l'analisi dei consumi e dei costi relativi al "File F", nei confronti dei quali l'Azienda non ha alcuna possibilità di intervento, contribuisce a determinare l'esatta dimensione del fenomeno:

	Metodo di dispensazione	Totale consumi	Note
1	Consumi relativi alla somministrazione diretta	6.445.820	farmaci somministrati direttamente nelle strutture di degenza che concorrono alla determinazione della spesa per farmaceutica ospedaliera
2	Consumi relativi alla distribuzione diretta	4.509.729	farmaci in distribuzione diretta di classe H che concorrono alla determinazione della spesa per farmaceutica ospedaliera
		5.127.066	farmaci in distribuzione diretta di classe A che concorrono alla determinazione della spesa per farmaceutica territoriale
3	Consumi di distribuzione per conto	3.813.965	I farmaci in distribuzione per conto che vanno a determinare il tetto di spesa della farmaceutica territoriale
Totale consumi		19.896.580	

La determinazione dei consumi della farmaceutica ospedaliera è quindi data da:

	Tipologia consumi	Totale consumi	Note
1	Consumi di somministrazione diretta (compresi quelli per la ASL 2)	6.445.820	farmaci somministrati nelle strutture di degenza: vanno a determinare il tetto di spesa della farmaceutica ospedaliera
2	Consumi di distribuzione diretta (classe H)	4.509.729	farmaci in distribuzione diretta di classi H vanno a determinare il tetto di spesa della farmaceutica ospedaliera
Consumi farmaceutica ospedaliera senza Ossigeno		10.955.549	

Un'analisi dettagliata dei consumi della farmaceutica ospedaliera permette poi di rilevare le quote di spesa imputabili direttamente all'Azienda e quelle indotte dall'esterno:

	Tipologia consumi	Totale consumi	Note
1	Consumi per somministrazione diretta disposti dagli specialisti della ASL n. 3	6.276.713	farmaci prescritti dagli specialisti dell'azienda e erogati all'interno delle strutture
2	Consumi per distribuzione diretta (classe H) disposti dagli specialisti della ASL n. 3	2.437.669	farmaci prescritti dagli specialisti dell'azienda e distribuiti direttamente
Consumi "diretti"		8.714.383	
2ab	Consumi per distribuzione diretta (classe H) disposti in maniera indiretta da altre Aziende della Regione	1.033.430	farmaci prescritti da specialisti dipendenti di altre aziende regionali e prelevati presso le farmacie della ASL n. 3 a fronte della presentazione di un Piano Terapeutico. L'Azienda non ha possibilità di negare la prescrizione.
2ac	Consumi di distribuzione diretta (classe H) disposti in maniera indiretta da altre Aziende extra Regione	1.038.630	farmaci prescritti da specialisti dipendenti di altre aziende extra-regione e prelevati presso le farmacie della ASL n. 3 a fronte della presentazione di un Piano Terapeutico. L'Azienda non ha possibilità di negare la prescrizione.
Consumi "indiretti"		€ 2.072.060	
	Preparazione per ASL 2	169.107	Farmaci prescritti da specialisti ASL 2 per allestimento centralizzato e totalmente rimborsati
Consumi farmaci		€ 10.955.550	
	Ossigeno	503.978	classificato come farmaco nel corso del 2010
TOTALE CONSUMI		€ 11.459.528	

Se si fosse rendicontata la sola “ospedaliera pura”, ovvero l’erogazione diretta escludendo la distribuzione diretta di classe H e l’ossigeno (cosa non corretta rispetto alle disposizioni di legge circa il determinismo delle quote del tetto della farmaceutica ospedaliera) si sarebbe preso in considerazione il totale di € 6.276.713 di cui oltre il 50% sono legati ai consumi di farmaci antitumorali per l’oncoematologia di Foligno e di Spoleto.

Tutto ciò rilevato rimane il problema del superamento del vincolo imposto dalla Regione pari a € 4.420.897 ma è di tutta evidenza che il dato necessita di una attenta ed analitica lettura critica nell’ottica di una ottimizzazione dell’uso delle risorse e della sostenibilità del SSR.

Si fa presente che questa Azienda ha in ogni caso posto in essere ogni azione prevista dalle direttive regionali ed anche altre, quale quella della centralizzazione degli allestimenti di farmaci antitumorali ed altri anticorpi monoclonali, anticipando quanto previsto dall’art. 11, comma 5, d.l. 158/2012, al fine di ridurre sprechi e consumi impropri e contenere l’andamento della spesa farmaceutica ospedaliera.

Va sottolineato che la spesa per i beni sanitari viene regolarmente monitorata attraverso gli incontri previsti per la verifica degli obiettivi su base trimestrale con le strutture sanitarie (ospedaliere e territoriali). A partire dall’anno 2009 si è deciso, inoltre, di fissare incontri/focus group con le strutture per valutare l’andamento della spesa sanitaria ed evidenziare le aree di maggiore criticità verso cui approntare azioni correttive. L’avvio alla strutturazione dei focus/group e il loro persistere anche negli anni successivi, risponde a diverse esigenze e mira ad ottenere obiettivi importanti:

- **ridurre i costi complessivi della spesa per i beni sanitari sia in ambito territoriale che ospedaliero** e quindi nel primo caso (obiettivi e incontri mirati con i MMG) di continuare a rispettare il vincolo per la spesa farmaceutica territoriale e nel secondo caso di ridurre e contenere lo scostamento dal vincolo di spesa per la farmaceutica ospedaliera;
- **avviare un percorso metodologico-culturale di ricerca dell’appropriatezza prescrittiva** favorendo anche la formazione degli operatori sanitari attraverso:
 - la promozione delle attività di **epidemiologia clinica, efficacia ed appropriatezza** - quali elaborazione ed implementazione di linee guida, valutazione delle revisioni sistematiche quantitative e qualitative, secondo i principi della Evidence Medicines (EBM) e della Evidence Based Health Care (EBHC), utilizzo di indicatori (di processo, di outcome) per la valutazione dell’applicazione pratica di linee guida e di percorsi diagnostico-terapeutici,
 - la promozione di attività di **Farmacoutilizzazione e Farmacovigilanza** per fornire una informazione documentata ed indipendente agli operatori sanitari per migliorare le conoscenze sul farmaco, favorire l’appropriatezza d’uso, diffondere informazioni relative a rischi e benefici connessi all’uso dei farmaci presenti sul mercato, sviluppare sinergicamente

l'attività di farmacovigilanza anche con interventi formativi/informativi rivolti a diversi operatori sanitari sul problema dell'efficacia e sicurezza dei farmaci.

Riflessioni specifiche meritano poi i farmaci oncologici e quelli del File F di classe H:

- **consumo dei farmaci oncologici;** monitorando trimestralmente i consumi e la relativa spesa, si rileva una sostanziale stabilità della stessa, nonostante l'aumento delle prestazioni rese; qualora poi non venissero utilizzati farmaci oncologici di ultima generazione e quindi di costo elevato, con molta probabilità si rileverebbe un aumento della mobilità passiva sia regionale che extra-regionale, in quanto l'utente è propenso a rivolgersi presso centri di alta specializzazione; data l'importanza dell'argomento sia in termini epidemiologici che di salute e sopravvivenza della popolazione che si riflette sui costi da sostenere per garantire le terapie appropriate, la Regione Umbria ha deliberato la ROR (Rete Oncologica Regionale) che si pone come obiettivi principali:
 - la costituzione e le attività dei GOM (gruppi oncologici multidisciplinari) aziendali ed interaziendali che rappresentano la risposta alla richiesta di governo e gestione in quanto solo con tale tipo di operatività si può garantire appropriatezza, efficacia dei trattamenti, omogeneità comportamentale, efficienza dei percorsi con razionalizzazione nell'uso delle risorse, trasparenza ed equità con miglioramento della qualità assistenziale del paziente oncologico; nell'ASL n. 3 sono già attivi i GOM per la mammella e per l'apparato gastroenterico;
 - il monitoraggio dell'andamento della spesa per i beni sanitari e rispetto nell'uso appropriato dei farmaci oncologici ad alto costo come raccomandato dalla ROR Umbria.

Va tenuto presente che il governo di queste tematiche diventa ancor più necessario dal momento che si amplia sempre più la prescrivibilità dei farmaci a seguito di aggiornati schemi di terapie, nuovi farmaci, nuovi casi che ampliano la casistica dei pazienti trattati.

Questa Azienda, oltre a seguire le indicazioni della ROR (applicare i protocolli di cura e attivare i GOM), ha consolidato l'attività della centralizzazione degli allestimenti di antitumorali concentrando le terapie in giorni fissi settimanali (DrugDay) che consente di recuperare i residui di ogni terapia e ha avviato un'attenta analisi per sviluppare ulteriormente questa attività ad altri farmaci di più recente introduzione in commercio e di costo particolarmente elevato

- **il consumo dei farmaci di classe H** in distribuzione diretta prescritti da specialisti esterni all'Azienda che costituiscono un costo di ben € 2.072.060 sul totale di € 4.509.729: l'assenza di controllo su alcuni meccanismi induttori dei costi, come evidenziato nella tabella sopra riportata, che sono peraltro proprio quelli sottoposti a vincoli, non è più sostenibile da parte dell'Aziende erogatrici ed il problema

più volte rappresentato a livello regionale comincia a trovare qualche risposta anche se ancora di difficile applicazione.

Con D.G.R. n. 1733 del 29/12/2011 – Misure urgenti di programmazione economica-finanziaria. Integrazione D.G.R. n. 1273 del 28/10/2011 - la Giunta Regionale ha infatti previsto al punto 6 *“di disporre che per i farmaci erogati direttamente da parte delle Aziende Ospedaliere e fuori dai tetti di “Global Budget” (c.d. “File F extra Global Budget”) il rimborso (a carico dell’Azienda di residenza del paziente) debba essere liquidato in base agli addebiti fino alla concorrenza del tetto di spesa annuale concordato con la ASL di residenza, che per l’anno 2012 va stabilito almeno il livello conseguito a consuntivo 2011, avviando un percorso di corresponsabilizzazione tra la struttura che prescrive e l’Azienda che sostiene effettivamente il costo”*, confermando peraltro tali indicazioni anche con la D.G.R. n. 1357 del 5/11/2012 *“Indirizzi per la predisposizione del Bilancio di previsione 2013”*.

In sede di riunione del PEI (Piano Esigenze Informatiche), inoltre, in Regione è stato stabilito che fra i progetti per l’anno 2012 si desse priorità al **Progetto Assistenza Farmaceutica**. Il progetto ha come obiettivi fondamentali il controllo della spesa farmaceutica, la necessità di monitorare la spesa farmaceutica ospedaliera, specie per alcuni gruppi di farmaci altamente onerosi, superare le criticità rilevate nel flusso della *“Distribuzione diretta”* e il controllo sui farmaci prescritti dalle Aziende Ospedaliere o da altre ASL, strutturando un sistema di monitoraggio in rete, in modo che le Aziende abbiano visibilità della propria spesa, sia interna che indotta. Per questo progetto è stato definito un gruppo di lavoro costituito da rappresentanti di ogni Azienda con capofila la ASL n. 4; il progetto ha registrato tuttavia qualche rallentamento per l’avvio del sistema regionale SAR Umbria a cui il medesimo necessariamente si aggancia.

Allo stato attuale queste rappresentano le uniche misure concrete per il controllo dei costi della farmaceutica ospedaliera indotta dall’esterno: corresponsabilizzazione, definizione di tetti di budget al prescrittore, monitoraggio e controllo dell’appropriatezza delle richieste e dei piani terapeutici.

Nonostante quindi tutte le azioni che questa Azienda ha posto in essere per il contenimento della spesa farmaceutica ospedaliera è di tutta evidenza che senza interventi strutturali da parte delle autorità regolatorie non si riuscirà a frenare questo tipo di consumi farmaceutici regolarmente in crescita ed è in questo contesto particolarmente problematico che con la Legge 135/2012 il tetto per la Farmaceutica Ospedaliera è stato aumentato dal 2,4% al 3,5% del fabbisogno con un coinvolgimento diretto delle aziende farmaceutiche nel ripiano degli sfondamenti della spesa.

Vale la pena sottolineare che invece il vincolo della farmaceutica territoriale risulta rispettato, anzi va sottolineato un positivo contenimento della stessa. A fronte di un obiettivo di spesa fissato dalla regione per la ASL n.3 in € 34.812.149, corrispondente ad un pro capite pesato pari € 207,10, mentre l’obiettivo regionale era fissato a € 216,29, il vincolo è stato pienamente rispettato raggiungendo un valore di € 33.

369.983 con una spesa pro capite pesata pari a € 198,52 che risulta in assoluto la più bassa a livello regionale.

In sintesi:

	Metodo di dispensazione	Totale consumi	Note
1	Consumi relativi alla distribuzione diretta	5.127.066	farmaci in distribuzione diretta di classe A che concorrono alla determinazione della spesa per farmaceutica territoriale
2	Consumi di distribuzione diretta ossigeno	3.813.965	I farmaci in distribuzione per conto che vanno a determinare il tetto di spesa della farmaceutica territoriale
3	Consumi di distribuzione per conto	98.191	Ossigeno in distribuzione diretta di classe A che concorrono alla determinazione della spesa per farmaceutica territoriale
4	Consumi farmaci del File F	267.763	mobilità intraregionale
5	Consumi per la farmaceutica convenzionata	24.062.998	Farmaceutica convenzionata, farmaci prelevati in farmacia con dietro prescrizione su ricetta rossa
Totale consumi		33.369.983	

TIPOLOGIA VINCOLO	TETTO 2012	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012
Territoriale	€ 34.812.149	€ 34.264.652	33.369.983
Ospedaliera *	€ 4.420.897	€ 12.018.075	12.952.406
Popolazione assistita pesata**		168.093	168.093

*dato di consuntivo 2012 comprensivo di € 1.492.878 di mobilità passiva di classe H intraregionale

**= dati rilevati dalle tabelle di predisposizione dei vincoli

- 4) Per la spesa per il personale si dovranno rispettare il vincolo previsto dall'art. i, comma 71, della Legge 23 dicembre 2009, n. 191 (Legge Finanziaria 2010), le disposizioni dell'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010, convertito in Legge 122/2010, nonché le direttive di cui alla Deliberazione di Giunta Regionale r. 1937 del 20.12.2010;

La spesa del personale è stata prevista per l'anno 2012 sulla base dei dati riferiti all'anno 2011, nel rispetto dei vincoli previsti dalla normativa vigente e dalla D.G.R. 1733/2011 "Misure urgenti di programmazione economica-finanziaria". Nel BEP 2012 il costo del personale era stato fissato ad € 108.692.853 rideterminato a 109.092.853 a seguito della diversa allocazione dei costi nel nuovo schema di bilancio. La determinazione di tale tetto di spesa teneva conto delle seguenti particolarità:

- del turn-over del personale;
- del costo a regime 2012 del personale assunto nel 2011 per l'attivazione di nuovi servizi;
- del costo da sostenere per l'assunzione del personale appartenente alle categorie protette programmato per l'anno 2012.

A consuntivo è stato registrato in bilancio un costo del personale pari a € 108.613.035,00 con un risparmio sulla previsione di € 479.818,00. L'ammontare della spesa del personale non supera il corrispondente ammontare dell'anno 2004, al netto delle deroghe, diminuito del 1,4% (vincolo fissato dall'art. 1, comma

565, lettera a), della legge 27/12/2006, n.296 – finanziaria 2007) pertanto è stato rispettato il vincolo imposto.

- 5) Per i costi di produzione, al netto dei costi del personale, come previsto dalla vigente normativa, si dovrà osservare il vincolo di crescita del 2% annuo rispetto al corrispondente ammontare dell'anno 2004. L'Azienda potrà comunque ritenersi adempiente, rispetto a tale obiettivo di spesa, qualora abbia assicurato l'equilibrio economico di bilancio;

L'Azienda è comunque adempiente all'obiettivo avendo conseguito nell'esercizio 2012 l'equilibrio di bilancio. L'incremento dei costi di produzione rispetto all'anno 2011 è stato del 2,13%.

- 6) Per le procedure contrattuali e negoziali relative al personale dipendente e convenzionato per l'anno 2012, si richiamano le disposizioni dell'art. 9, comma 17, del D.L. 78/2010, convertito in Legge 122/2010;

Tali disposizioni sono state rispettate.

- 7) A seguito delle disposizioni del D.Lgs. 118/2011 che, al settore sanitario, si applicano a decorrere dall'esercizio 2012, le Aziende dovranno redigere il Bilancio di Previsione 2012 secondo i principi e gli schemi ivi previsti. Inoltre, al fine di consentire il rispetto dei termini previsti dall'art. 32, comma 5, del suddetto Decreto 118 e di espletare le attività di valutazione, verifica e controllo previste dalla normativa vigente, il Bilancio di Previsione 2012 delle Aziende Sanitarie dovrà pervenire alla Regione, sia in formato cartaceo che elettronico, entro il 20 Novembre p.v.

Tutti i suddetti adempimenti sono stati osservati attuati.

Infine, si richiama il rispetto del vincolo del pareggio di bilancio.

Il Bilancio consuntivo dell'anno 2012 chiude con un utile di 1.544.053 di euro

5.1.2) Scostamenti rispetto ai dati preventivi

Si riporta di seguito il prospetto di raffronto tra i valori del Bilancio Consuntivo 2012 e il Bilancio Preventivo 2012 (approvato con Decisione Amministrativa n.450 del 18.11.2011) rimodulato secondo il nuovo schema di bilancio non ancora disponibile al momento della formulazione del preventivo come da tabella di seguito riportata. Si precisa che a parità dei valori di produzione e dei costi di produzione il nuovo schema ha comportato una diversa allocazione dei costi negli aggregati (Es. **Costo del Personale** comprensivo dei costi relativi all'accantonamento delle quote pensioni e delle consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000).

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>		Consuntivo Anno 2012	BEP Anno 2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio		280.609.736	275.927.313
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		277.796.909	275.477.313
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		2.812.827	450.000
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		2.413.032	-
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		274.659	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		125.136	450.000
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		-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		140.207	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		36.643.298	36.101.472
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		21.006.894	20.050.140
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		3.217.224	3.320.305
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		12.419.181	12.731.026
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		3.144.185	2.191.098
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		5.501.044	5.484.927
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		6.867.005	4.775.780
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-
9) Altri ricavi e proventi		619.038	515.096
Totale A)		333.524.513	324.995.686
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni		42.282.175	35.189.099
a) Acquisti di beni sanitari		41.436.208	34.303.099
b) Acquisti di beni non sanitari		845.967	886.000
2) Acquisti di servizi sanitari		110.394.828	111.755.523
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		17.270.888	17.073.384
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		24.444.090	26.388.069
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		7.338.015	6.975.267
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		572.090	678.188
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		3.360.602	3.665.000
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		3.637.112	3.560.000
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		33.143.448	33.648.640
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		583.718	715.000
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		2.413.458	708.980
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		422.144	495.495
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		2.436.707	2.414.201
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		9.805.445	8.529.823
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		2.303.256	2.201.603
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		1.895.938	1.713.864
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		717.165	1.212.380
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		50.751	1.775.631
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari		43.079.397	44.234.886
a) Servizi non sanitari		42.654.330	43.733.401
- b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		95.344	98.500
- c) Formazione		329.724	402.985
4) Manutenzione e riparazione		2.481.885	2.653.972
5) Godimento di beni di terzi		3.353.671	3.436.498
6) Costi del personale		108.613.035	109.092.853

a) Personale dirigente medico	42.135.640	41.684.766
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.841.401	3.378.773
c) Personale comparto ruolo sanitario	47.117.787	48.189.979
d) Personale dirigente altri ruoli	1.260.867	1.241.396
e) Personale comparto altri ruoli	14.257.340	14.597.940
7) Oneri diversi di gestione	1.193.914	1.352.424
8) Ammortamenti	9.476.719	7.252.498
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	394.578	413.394
b) Ammortamenti dei Fabbicati	3.071.416	1.464.490
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.010.725	5.374.615
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	281.276	95.000
10 Variazione delle rimanenze	126.720	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	68.074	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	58.646	-
11 Accantonamenti	5.309.408	1.820.000
a) Accantonamenti per rischi	248.613	-
b) Accantonamenti per premio operosità	100.000	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	141.434	-
d) Altri accantonamenti	4.819.360	1.820.000
Totale B)	326.593.027	316.882.754
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.931.485	8.112.932
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	17.706	34.175
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	122.224	178.328
Totale C)	- 104.518	- 144.153
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni	-	-
2) Svalutazioni	-	-
Totale D)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi straordinari	3.347.514	-
a) Plusvalenze	424	-
b) Altri proventi straordinari	3.347.090	-
2) Oneri straordinari	642.480	200
a) Minusvalenze	18.948	-
b) Altri oneri straordinari	623.532	200
Totale E)	2.705.034	- 200
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	9.532.001	7.968.579
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
1) IRAP	7.727.602	7.718.579
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.250.053	7.241.198
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	290.031	294.036
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	147.765	183.345
d) IRAP relativa ad attività commerciali	39.753	-
2) IRES	260.346	250.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
Totale Y)	7.987.948	7.968.579
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.544.053	0

5.1.2.1. VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione (al netto dei costi capitalizzati) è aumentato di € 6.437.602 rispetto al Bilancio preventivo (+2.01%).

5.1.2.1.1 Contributi in c/esercizio

Facendo riferimento ai contributi d'esercizio della Regione, è da sottolineare che i trasferimenti correnti sono aumentati di € 4.682.423 (+1,69%) così ripartiti:

- 2.319.596 contributi in c/esercizio – FSR
- 2.362.827 contributi in c/esercizio – extra fondo

5.1.2.1.2 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

La voce è valorizzata rispetto al preventivo per effetto delle disposizioni normativa ed è direttamente legata ai contributi vincolati.

5.1.2.1.3 Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria

La voce in esame si è incrementata di € 541.826 (+1,5%).

Detto incremento è dovuto all'aumento dei ricavi per la mobilità intra regionale (+ € 956.753) e alla riduzione dei ricavi per prestazioni in intramoenia (- € 103.082) e della mobilità extra regionale (- € 311.846).

5.1.2.1.4 Concorsi e rimborsi terzi

L'incremento di € 953.088 (+43,50%) è dovuto alla quota di utilizzo dei finanziamenti regionali per specifiche destinazioni.

5.1.2.1.5 Altri ricavi e proventi

L'incremento di € 103.941 (+20,17%) è dovuto all'incremento delle sponsorizzazioni e ricavi per organizzazione di corsi di formazione.

5.1.2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

5.1.2.2.1. Acquisto di beni

L'incremento dei costi relativi all'acquisto di beni pari a € 7.093.075 (+ 20,16%) è dovuto principalmente all'aumento della spesa farmaceutica ospedaliera, trattato e motivato al punto **5.1.1**

5.1.2.2.2 Acquisto di servizi sanitari

La voce in esame registra un decremento di € 1.360.695 (- 1,22%), determinato prevalentemente dalla diminuzione dei costi relativi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato (farmaceutica convenzionata – 1.943.979 pari al 7,37%).

5.1.2.2.3 Acquisti di servizi non sanitari

La voce in esame registra un decremento di € 1.155.489 (- 2,61%), determinato prevalentemente dalla diminuzione dei costi relativi ai servizi non sanitari (appalti), avvenuta a seguito dell'applicazione della misure previste dalla Regione dell'Umbria in materia di spending review.

5.2.2.4 Manutenzioni e riparazioni

La voce in esame registra un decremento di € 172.087 (- 6,48%), determinato prevalentemente dalla diminuzione dei costi relativi ai canoni di manutenzione, avvenuta a seguito dell'applicazione della misure previste dalla Regione dell'Umbria in materia di spending review.

5.2.2.5. Godimento beni di terzi

La riduzione dei costi, pari a € 821.552 (- 2,41%) è da attribuire ad una politica degli approvvigionamenti tesa all'acquisizione in proprietà di beni, piuttosto che all'utilizzo degli strumenti del leasing e noleggio.

5.2.2.6 Costi del personale

La riduzione dei costi, pari a € 479.818 (- 0,44%)

5.2.2.7 Oneri diversi di gestione

La voce in esame registra un decremento di € 158.510 (- 11,72%), determinato prevalentemente dalla diminuzione dei costi relativi agli organi direttivi.

5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Si riporta di seguito Il confronto tra i CE consuntivo anno 2012 e CE consuntivo anno 2011.

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____		Consuntivo Anno 2012	Consuntivo Anno 2011	Differenze	Differenze %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio		280.609.736	280.197.369	412.367	0,15%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		277.796.909	277.639.854	157.055	0,06%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		2.812.827	2.557.515	255.312	9,98%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		2.413.032	1.903.089	509.943	26,80%
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		274.659	-	274.659	

4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	133.241	- 133.241	-100,00%
5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	
6)	Contributi da altri soggetti pubblici	125.136	521.185	- 396.049	-75,99%
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	-	-	-	
2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	
3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	140.207	-	140.207	
4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	36.643.298	36.641.473	1.825	0,00%
a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	21.006.894	19.915.317	1.091.577	5,48%
b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.217.224	3.253.079	- 35.855	-1,10%
c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	12.419.181	13.473.077	- 1.053.896	-7,82%
5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	3.144.185	2.663.306	480.879	18,06%
6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.501.044	4.314.996	1.186.048	27,49%
7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.867.005	4.226.179	2.640.826	62,49%
8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
9)	Altri ricavi e proventi	619.038	730.665	- 111.627	-15,28%
Totale A)		333.524.513	328.773.988	4.750.525	1,44%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				-	
1)	Acquisti di beni	42.282.175	43.093.817	- 811.642	-1,88%
a)	Acquisti di beni sanitari	41.436.208	42.243.132	- 806.924	-1,91%
b)	Acquisti di beni non sanitari	845.967	850.685	- 4.718	-0,55%
2)	Acquisti di servizi sanitari	110.394.828	111.478.500	- 1.083.672	-0,97%
a)	Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	17.270.888	16.978.189	292.699	1,72%
b)	Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	24.444.090	25.912.909	- 1.468.819	-5,67%
c)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	7.338.015	6.953.331	384.684	5,53%
d)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	572.090	540.410	31.680	5,86%
e)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	3.360.602	3.226.160	134.442	4,17%
f)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.637.112	3.478.296	158.816	4,57%
g)	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	33.143.448	33.682.064	- 538.616	-1,60%
h)	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	583.718	732.346	- 148.628	-20,29%
i)	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	2.413.458	2.655.550	- 242.092	-9,12%
j)	Acquisti prestazioni termali in convenzione	422.144	459.065	- 36.921	-8,04%
k)	Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.436.707	2.358.869	77.838	3,30%
l)	Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	9.805.445	9.193.538	611.907	6,66%
m)	Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.303.256	2.418.891	- 115.635	-4,78%
n)	Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.895.938	1.721.122	174.816	10,16%
o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	717.165	1.116.131	- 398.966	-35,75%
p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	50.751	51.629	- 878	-1,70%
q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
3)	Acquisti di servizi non sanitari	43.079.397	43.530.494	- 451.097	-1,04%
a)	Servizi non sanitari	42.654.330	43.216.613	- 562.283	-1,30%
b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	95.344	79.420	15.924	20,05%
c)	Formazione	329.724	234.461	95.263	40,63%
4)	Manutenzione e riparazione	2.481.885	2.364.401	117.484	4,97%
5)	Godimento di beni di terzi	3.353.671	2.789.383	564.288	20,23%
6)	Costi del personale	108.613.035	108.198.635	414.400	0,38%
a)	Personale dirigente medico	42.135.640	42.400.761	- 265.121	-0,63%
b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.841.401	3.369.243	472.158	14,01%
c)	Personale comparto ruolo sanitario	47.117.787	47.094.620	23.167	0,05%
d)	Personale dirigente altri ruoli	1.260.867	1.223.281	37.586	3,07%
e)	Personale comparto altri ruoli	14.257.340	14.110.730	146.610	1,04%

7) Oneri diversi di gestione	-	1.193.914	1.308.026	- 114.112	-8,72%
8) Ammortamenti		9.476.719	6.304.749	3.171.970	50,31%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		394.578	417.998	- 23.420	-5,60%
b) Ammortamenti dei Fabbricati		3.071.416	1.413.085	1.658.331	117,36%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		6.010.725	4.473.666	1.537.059	34,36%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		281.276	123.575	157.701	127,62%
10) Variazione delle rimanenze		126.720	51.463	75.257	146,23%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		68.074	- 49.948	118.022	-236,29%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		58.646	101.411	- 42.765	-42,17%
11) Accantonamenti		5.309.408	2.397.413	2.911.995	121,46%
a) Accantonamenti per rischi		248.613	97.542	151.071	154,88%
b) Accantonamenti per premio operosità		100.000	90.000	10.000	11,11%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		141.434	-	141.434	
d) Altri accantonamenti		4.819.360	2.209.871	2.609.489	118,08%
Totale B)		326.593.027	321.640.456	4.952.571	1,54%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		6.931.485	7.133.532	- 202.046	-2,83%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				-	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		17.706	6.660	11.046	165,85%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		122.224	173.170	- 50.946	-29,42%
Totale C)		- 104.518	- 166.510	61.992	-37,23%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				-	
1) Rivalutazioni		-	-	-	
2) Svalutazioni		-	-	-	
Totale D)		-	-	-	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				-	
1) Proventi straordinari		3.347.514	2.086.216	1.261.298	60,46%
a) Plusvalenze		424	-	424	
b) Altri proventi straordinari		3.347.090	2.086.216	1.260.874	60,44%
2) Oneri straordinari		642.480	900.420	- 257.940	-28,65%
a) Minusvalenze		18.948	24.453	- 5.505	-22,51%
b) Altri oneri straordinari		623.532	875.967	- 252.435	-28,82%
Totale E)		2.705.034	1.185.796	1.519.238	128,12%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		9.532.001	8.152.818	1.379.184	16,92%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				-	
1) IRAP		7.727.602	7.900.185	- 172.583	-2,18%
a) IRAP relativa a personale dipendente		7.250.053	7.612.407	- 362.354	-4,76%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		290.031	272.293	17.738	6,51%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		147.765	-	147.765	
d) IRAP relativa ad attività commerciali		39.753	15.485	24.268	156,72%
2) IRES		260.346	250.646	9.700	3,87%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-	-	-	
Totale Y)		7.987.948	8.150.831	- 162.883	-2,00%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		1.544.053	1.987	1.542.066	

5.2.1. Valore della produzione

Il valore della produzione (al netto dei costi capitalizzati) è aumentato di € 2.109.699 rispetto al Bilancio consuntivo 2011 (+0,65%).

5.2.1.1 CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Facendo riferimento ai contributi d'esercizio della Regione, è da sottolineare che i trasferimenti correnti sono aumentati di € 412.367 (+0,15%) determinati per la totalità dall'incremento dei contributi vincolati (extra fondo)

5.2.1.2 UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI

La voce è valorizzata in maniera differente rispetto al consuntivo 2011 per effetto delle disposizioni normative (D.Lgs.vo 118/2011) ed è direttamente legata ai contributi vincolati.

5.2.1.3 RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA

La voce in esame è rimasta sostanzialmente invariata rispetto al consuntivo 2011.

5.2.1.4 CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI

La voce è valorizzata in maniera differente rispetto al consuntivo 2011 per effetto delle disposizioni normative (D.Lgs.vo 118) ed è direttamente legata ai contributi vincolati.

5.2.1.5 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE

L'incremento di € 480.879 (+18,06%) è dovuto all'incremento dell'entrate dei ticket sanitari.

5.2.1.6 ALTRI RICAVI E PROVENTI

La voce in esame ha registrato un decremento rispetto al consuntivo 2011 di € 111.627 (-15,28%).

5.2.2 Costi della produzione

I costi della produzione sono aumentati di € 4.952.571 rispetto al Bilancio consuntivo 2011 (+1,54%).

5.2.2.1. ACQUISTO DI BENI

La voce in esame registra un decremento di € 811.642 (- 1,88%), determinato prevalentemente dalla diminuzione dei costi relativi all'acquisto di beni sanitari.

5.2.2.2 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI

La voce in esame registra un decremento di € 1.083.672 (- 0,97%), determinato prevalentemente dalla diminuzione dei costi relativi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato (farmaceutica territoriale – 1.468.819 pari al 5,67%).

5.1.2.3 ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

La voce in esame registra un decremento di € 451.097 (- 1,04%), determinato prevalentemente dalla diminuzione dei costi relativi ai servizi non sanitari (appalti), avvenuta a seguito dell'applicazione delle misure previste dalla Regione dell'Umbria in materia di spending review.

5.2.2.4 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

La voce in esame registra un incremento di € 117.484 (+ 4,97%) a seguito dell'incremento proporzionale di tutti i conti di bilancio compresi nell'aggregato.

5.2.2.5. GODIMENTO BENI DI TERZI

La voce in esame registra un incremento di € 564.288 (+20,23%) determinata dalla regolarizzazione delle licenze Microsoft (pagamento di un canone annuale) e dal nuovo affidamento del service relativo alle fotocopiatrici.

5.2.2.6 COSTI DEL PERSONALE

La voce in esame registra un incremento di € 414.400 (+ 0,38%) dovuto al costo a regime 2012 del personale assunto nel 2011 per l'attivazione di nuovi servizi

5.2.2.7 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce in esame registra un decremento di € 114.112 (- 8,72%), determinato prevalentemente dalla diminuzione dei costi relativi agli organi direttivi.

5.2.2.7 AMMORTAMENTI

La voce in esame registra un incremento di € 3.171.970 (+50,31%) determinato dall'adeguamento delle nuove aliquote di ammortamento in base all'allegato 3 del D.Lgs.vo 118/2011.

5.2.2.8 ACCANTONAMENTI

La voce in esame registra un incremento di € 2.911.995 (+121,46%) determinato dall'accantonamento della manutenzione ciclica (+ 1.890.000), dall'accantonamento della quota residua di ammortamento derivante dalla differenza tra il costo del bene e la quota imputata in base all'aliquota all'allegato 3 del D.Lgs.vo 118/2011 e infine all'accantonamento della vacanza contrattuale del personale convenzionato.

Il raffronto tra CE preventivo 2012 e CE preventivo 2011 risulta per quest'anno non praticabile a causa del cambiamento dell'intero piano dei conti regionale e della diversa aggregazione dei conti nel Modello CE dovuta alle modifiche introdotte dal D. Lgs. 118/2011.

5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Si allegano alla presente il modello LA relativo all'esercizio 2011 e il modello LA relativo all'esercizio 2012.

Prima di analizzare le differenze di allocazione di costi nei 2 esercizi nei 3 livelli essenziali di assistenza si deve precisare che le rilevazioni sono difficilmente confrontabili a seguito delle modifiche intervenute nell'anno 2012 a seguito di quanto disposto dal Decreto Legislativo 118 del 23.6.2011 con conseguente variazione del Piano dei Conti Regionale di cui alla D.G.R. 1174 del 1/10/2012 e dei diversi aggregati del Modello CE. (Si portano ad esempio gli accantonamenti relativi alle quote pensioni del personale che nell'anno 2011 venivano aggregate nel CE tra gli accantonamenti, mentre nell'anno 2012 tra il costo del personale). Tali variazioni vanno considerati fattori condizionanti le differenze fra i valori dei 2 esercizi e fra i 3 livelli.

Rispetto alle percentuali standard, la ripartizione delle risorse tra i 3 livelli essenziali di assistenza nel 2012 mostra uno spostamento dal Livello Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e lavoro e dal Livello Assistenza Territoriale a favore del Livello Assistenza Ospedaliera; tale fenomeno così come evidenziato nel modello LA in realtà va ricondotto al fatto che l'erogazione delle prestazioni di specialistica ambulatoriale è garantita in gran parte dalle strutture ospedaliere con le stesse risorse umane e tecnologiche che garantiscono le attività di degenza, pertanto la ripartizione percentuale di queste risorse potrebbe influenzare l'allocazione di risorse da un livello all'altro. Inoltre nel Livello Assistenza Distrettuale vengono computate anche le attività di medicina di iniziativa e di medicina legale specialistica, che sarebbero da ricondurre al Livello Prevenzione collettiva e sanità pubblica, tra l'altro alcune attività specifiche della prevenzione vengono garantite in strutture distrettuali. A tutto questo si aggiungono le motivazioni tecniche già illustrate e che in alcuni casi hanno fatto sì che alcuni costi diretti siano stati trasformati in costi indiretti con conseguente ripercussione sulla ripartizione degli stessi.

Alcuni scostamenti sono dovuti alle variazioni intervenute in corso d'anno rispetto all'anno precedente, in particolare:

- fenomeni connessi con il turn-over/dinamiche del personale (spostamento del personale verso il ruolo sanitario e il livello ospedaliero, per attivazione e/o potenziamento nuovi servizi, ecc.);
- Variazione dei costi dei Beni sanitari, dovuti a riduzione dei costi della farmaceutica territoriale e mantenimento dei costi della farmaceutica ospedaliera, come ampiamente spiegato nel paragrafo 5.1.1 al punto 3);
- adeguamento delle nuove aliquote di ammortamento in base all'allegato 3 del D.Lgs.vo 118/2011, con conseguente incremento del costo degli ammortamenti in area ospedaliera dove sono allocate la maggior parte delle attrezzature sanitarie.

5.4 RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA (SOLO PER GLI IRCCS)

non presente

5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio (31.12.2012).

5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE

L'utile viene utilizzato a copertura delle perdite pregresse.

ASL3 modello LA	30.05.2012
Controlling area	SIIS Sistema Info. Int. Sanità
Periodo da 1 a 12	Esercizio 2011

	Beni sanit.	Beni non sanitari	Prestaz. sanit.	Servizi san.	Serv. non san.	Pers.ruolo sanit.	Pers.ruolo pro.	Pers.ruolo tec.	Pers.ruolo amm.	Ammortamenti	Sopravv/ Insussist	Altri costi	On.fin,sval, min	Totale
As.sanit.collettiva in amb.di vita e lav	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10100 Igiene e sanità pubblica	39.091,55	6.512,08	290.435,67	-	535.364,52	1.170.995,65	-	93.061,77	82.263,22	47.217,90	6.194,89	42.573,72	2.291,04	2.316.002,01
10200 Igiene degli alimenti e nutrizione	55.707,54	6.819,32	414.139,03	-	441.209,87	1.746.981,62	-	27.927,36	146.365,32	64.840,80	8.833,56	60.707,34	3.266,88	2.976.798,64
10300 Prevenzione e sicurezza amb.lavoro	33.522,74	6.014,84	245.496,99	174.062,01	266.441,26	975.381,08	366.503,26	16.555,32	68.639,89	43.943,66	5.236,32	35.986,56	1.936,56	2.239.720,49
10400 Sanità publica veterinaria	59.996,35	13.236,53	295.107,37	137.600,61	342.107,54	1.119.030,89	-	127.426,47	117.813,53	48.660,48	6.294,60	43.258,92	2.327,88	2.312.861,17
10500 Att.tà di preven.rivolte alle pers di cui:	1.368.024,80	6.875,27	285.064,14	13.304,70	430.044,99	1.261.838,94	-	19.223,40	45.520,92	46.867,45	6.080,28	84.666,18	2.248,68	3.569.759,75
10500.1 Vaccinazioni	1.159.961,23	2.165,03	50.200,68	-	119.283,34	222.213,55	-	3.385,44	8.016,60	7.914,24	1.070,76	7.359,00	396,00	1.581.965,87
10500.2 Attività di screening	198.095,97	2.827,80	184.966,49	-	257.603,04	818.755,45	-	12.472,68	29.536,56	29.089,75	3.945,24	69.993,06	1.459,08	1.608.745,12
10500.3 Altre attività di prevenzione	9.967,60	1.882,44	49.896,97	13.304,70	53.158,61	220.869,94	-	3.365,28	7.967,76	9.863,46	1.064,28	7.314,12	393,60	379.048,76
10600 Servizio medico legale	14.543,08	7.520,92	107.519,98	66.910,87	114.548,15	445.195,02	-	36.948,22	17.169,12	16.834,20	2.293,32	99.037,15	848,16	929.368,19
19999 Totale	1.570.886,06	46.978,96	1.637.763,18	391.878,19	2.129.716,33	6.719.423,20	366.503,26	321.142,54	477.772,00	268.364,49	34.932,97	366.229,87	12.919,20	14.344.510,25
Assistenza territoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20100 Guardia Medica	2.217,34	49,59	3.137.980,39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.140.247,32
20200 Medicina generale di cui:	-	-	15.496.982,12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.496.982,12
20201 Medicina generica di cui:	-	-	13.321.608,75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.321.608,75
20201.1 Med.Gen. attività in convenzione	-	-	3.330.402,32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.330.402,32
20201.2 MG Prestazioni erogate in ADI/AD	-	-	3.330.402,32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.330.402,32
20201.3 MG Prestazioni erogate in RSA	-	-	3.330.402,32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.330.402,32
20201.4 MG Campagne Vaccinali	-	-	3.330.401,79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.330.401,79
20202 Pediatria di libera scelta di cui:	-	-	2.175.373,37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.175.373,37
20202.1 Pediatria Attività in Convenzion	-	-	2.175.373,37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.175.373,37
20202.2 Ped.prest.erogate in ADI/ADP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20202.3 Pediatria campagne vaccinali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20300 Emergenza Sanitaria Territoriale	222.454,37	15.892,81	3.108.156,25	55.732,00	1.150.918,64	4.663.363,21	-	152.380,40	203.777,50	169.416,13	23.030,65	158.274,50	8.517,24	9.931.913,70
20400 Assistenza farmaceutica di cui:	8.418.875,28	21.309,43	27.021.346,63	81.784,76	1.274.128,41	1.336.200,48	-	261.423,91	239.929,92	110.611,32	44.798,89	97.505,11	3.151,05	38.911.065,19
20401 Ass.farm.tramite farmacie convenz.	-	-	25.912.908,87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.912.908,87
20402 Altre forme di erogaz.di ass.farma di cui:	8.418.875,28	21.309,43	1.108.437,76	81.784,76	1.274.128,41	1.336.200,48	-	261.423,91	239.929,92	110.611,32	44.798,89	97.505,11	3.151,05	12.998.156,32
20402.1 Ass.Farm. a pazienti assist. ADI	8.418.875,28	21.309,43	399.457,53	81.784,76	1.274.128,41	1.336.200,48	-	261.423,91	239.929,92	110.611,32	44.798,89	97.505,11	3.151,05	12.289.176,09
20402.2 Ass.Farm. a pazienti assist. RSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20402.3 Ass.Farm. ad altri pazienti	-	-	708.980,23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	708.980,23
20500 Ass.Integrativa	-	-	2.659.475,53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.659.475,53
20600 Assist.special.ambulatorile totale di cui:	9.567.907,56	233.145,70	10.584.363,41	1.319.035,44	8.441.046,63	28.831.085,12	-	1.345.074,71	1.284.441,96	1.390.555,54	147.920,83	1.004.741,58	53.407,22	64.202.725,70
20601 Att.tà prodotta in ambito ospedal. di cui:	9.035.273,23	174.751,68	5.012.250,97	409.688,66	6.435.571,15	20.907.347,11	-	1.191.895,66	997.386,12	1.095.199,31	109.578,78	729.199,68	39.227,54	46.137.369,89
20601.1 Ass.Osp.Attività di Laboratorio	4.452.959,79	73.376,29	1.611.335,07	191.337,99	2.054.213,82	6.824.195,11	-	328.274,58	276.534,91	336.388,37	35.246,37	234.313,10	12.608,52	16.430.783,92
20601.2 Ass.Osp.Attività Clinica e diagn	4.582.313,44	101.375,39	3.400.915,90	218.350,67	4.381.357,33	14.083.152,00	-	863.621,08	720.851,21	758.810,94	74.332,41	494.886,58	26.619,02	29.706.585,97
20602 Att.tà prodotta in ambito distret. di cui:	532.634,33	58.394,02	5.572.112,44	909.346,78	2.005.475,48	7.923.738,01	-	153.179,05	287.055,84	295.356,23	38.342,05	275.541,90	14.179,68	18.065.355,81
20602.1 Ass.Distr.Attività di Laborator.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20602.2 Ass.Distr.Attività clinica/diagn	532.634,33	58.394,02	5.572.112,44	909.346,78	2.005.475,48	7.923.738,01	-	153.179,05	287.055,84	295.356,23	38.342,05	275.541,90	14.179,68	18.065.355,81
20700 Assistenza protesica di cui:	-	-	4.034.158,10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.034.158,10
20700.1 Ass.Prot.a disabili in ADI/ADP	-	-	1.374.682,77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.374.682,77
20700.2 Ass.Prot.a disabili in RSA/Case	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20700.3 Ass.Prot.ad altri disabili	-	-	2.659.475,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.659.475,33
20800 Ass.terr.ambulat. e domiciliare di cui:	1.154.852,18	43.414,05	2.711.340,61	158.892,31	4.921.276,65	6.116.612,07	-	707.039,88	243.231,02	349.022,83	32.488,68	224.090,80	12.015,23	16.674.276,31
20801 Ass.Terr. amb.programm a domicil.	766.916,26	20.383,03	1.082.073,98	60.682,09	2.326.346,00	4.071.054,98	-	96.619,77	148.138,45	221.637,41	19.786,92	136.723,37	7.317,71	8.957.679,97
20802 Ass.Terr. amb.a donne(consultori)	74.280,82	10.459,95	291.614,17	75.891,74	308.317,57	831.668,41	-	453.599,86	46.214,72	67.991,17	6.172,92	42.421,60	2.283,00	2.210.915,93
20803 Ass.Terr. amb.psichiatrica	28,93	159,60	-	-	1.647.154,27	-	-	-	-	4.972,08	-	-	-	1.652.314,88
20803bis As.Ter.neuropsichiatrica età ev	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20804 Ass.Terr.amb.riabilitativa disab.	5.144,37	6.439,34	19.359,72	999,24	333.997,43	85.695,94	-	1.305,24	3.091,69	3.291,60	413,04	2.837,88	152,76	462.728,25
20805 Ass.Terr.amb.ai tossicodipendenti	308.481,80	5.972,13	286.719,78	21.319,24	305.461,38	1.128.192,74	-	155.515,01	45.786,16	51.130,57	6.115,80	42.107,95	2.261,76	2.359.064,32
20806 Ass.Terr.amb.agli anziani	-	-	1.031.572,96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.031.572,96

.	Beni sanit.	Beni non sanitari	Prestaz.sanit.	Servizi san.	Serv. non san.	Pers.ruolo sanit.	Pers.ruolo pro.	Pers.ruolo tec.	Pers.ruolo amm.	Ammortamenti	Sopravv/ Insussist	Altri costi	On.fin,sval, min	Totale
20900 Ass.territoriale semiresidenziale	-	454,28	1.322.938,33	-	2.034.925,69	-	-	-	-	-	-	-	-	3.358.318,30
di cui:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20901 Ass.Semiresid.Psichiatria	-	454,28	4.729,05	-	169.175,41	-	-	-	-	-	-	-	-	174.358,74
20902 Ass.Semiresid.riabilit.ai disabili	-	-	639.972,46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	639.972,46
20903 Ass.Semiresid.ai tossicodipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20904 Ass.Semiresid.agli anziani	-	-	678.236,82	-	1.865.750,28	-	-	-	-	-	-	-	-	2.543.987,10
20905 Ass.Semiresid.HIV e altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20906 Ass.Semiresid.ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21000 Ass.territoriale residenziale	550.567,24	76.837,58	9.159.735,62	38.840,65	5.647.758,97	2.386.513,60	-	235.650,27	817.671,89	160.720,34	74.950,53	127.590,47	5.935,57	19.282.772,73
di cui:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21001 Ass.Residenziale-Ass.Psichiatria	3,70	-	738.439,72	-	746.424,60	-	-	-	-	170,15	-	-	-	1.485.038,17
21002 Ass.Residenziale-Ass.Riabit.Disab	-	-	1.849.351,31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.849.351,31
21003 Ass.Residenziale-Ass.ai tossicod.	-	-	1.758.556,03	-	80.744,80	-	-	-	-	13.451,65	-	793,36	-	1.853.545,84
21004 Ass.Residenziale-Ass.agli anziani	550.563,54	76.837,58	4.813.388,56	38.840,65	4.820.589,57	2.386.513,60	-	235.650,27	817.671,89	147.098,54	74.950,53	126.797,11	5.935,57	14.094.837,41
21005 Ass.Residenziale-HIV e Altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21006 Ass.Residenziale-Ass.malati term.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21100 Assistenza Idrotermale	-	-	266.733,56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	266.733,56
22000 Ass.c/o strutture interne carceri	216.093,88	6.504,66	308.873,37	15.942,96	329.063,02	1.347.898,18	-	39.504,05	49.323,56	51.783,06	6.588,24	45.276,48	2.436,48	2.419.287,94
29999 Totale	20.132.967,85	397.608,10	79.812.083,92	1.670.228,12	23.799.118,01	44.681.672,66	-	2.741.073,22	2.838.375,85	2.232.109,22	329.777,82	1.657.478,94	85.462,79	180.377.956,50
Assistenza ospedaliera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30100 Attività di Pronto soccorso	1.215.842,63	80.469,15	1.388.076,28	80.411,58	1.859.801,31	5.125.915,63	-	986.611,84	243.948,41	348.694,72	30.624,30	201.284,95	10.831,14	11.572.511,94
di cui:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30101 Attività Pronto Soc. no ricovero	271.843,43	34.978,91	764.636,34	46.698,19	1.125.376,23	2.859.530,47	-	483.952,70	140.490,86	186.991,19	17.148,36	110.280,09	5.934,06	6.047.860,83
30102 Attività Pronto Soc. con ricovero	943.999,20	45.490,24	623.439,94	33.713,39	734.425,08	2.266.385,16	-	502.659,14	103.457,55	161.703,53	13.475,94	91.004,86	4.897,08	5.524.651,11
30200 Assistenza ospedaliera per acuti	18.540.235,57	377.282,99	23.503.002,11	859.090,76	18.003.174,84	36.749.245,27	-	4.592.399,52	2.031.486,30	3.113.653,15	226.855,02	1.372.245,80	75.678,23	109.444.349,56
di cui:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30201 Att.Osp.in DayHospital e DaySurger	6.658.087,68	83.345,63	8.165.806,95	128.014,32	3.354.011,53	4.369.847,16	-	696.872,62	326.783,13	584.404,52	32.052,83	170.970,64	9.197,10	24.579.394,11
30202 Att.Osp.Degenza Ordinaria	11.882.147,89	293.937,36	15.337.195,16	731.076,44	14.649.163,31	32.379.398,11	-	3.895.526,90	1.704.703,17	2.529.248,63	194.802,19	1.201.275,16	66.481,13	84.864.955,45
30400 Ass.Ospedaliera lungodegenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30500 Ass.Ospedaliera per riabilitazione	733.252,32	49.756,07	1.628.926,53	95.810,44	2.118.741,72	5.514.139,70	-	1.627.784,22	311.230,96	341.928,07	35.763,61	236.593,91	12.730,41	12.706.657,96
39999 Totale	20.489.330,52	507.508,21	26.520.004,92	1.035.312,78	21.981.717,87	47.389.300,60	-	7.206.795,58	2.586.665,67	3.804.275,94	293.242,93	1.810.124,66	99.239,78	133.723.519,46
49999 TOTALE	42.193.184,43	952.095,27	107.969.852,02	3.097.419,09	47.910.552,21	98.790.396,46	366.503,26	10.269.011,34	5.902.813,52	6.304.749,65	657.953,72	3.833.833,47	197.621,77	328.445.986,21

	Beni sanit.	Beni non sanitari	Prestaz.sanit.	Servizi san.	Serv. non san.	Pers.ruolo sanit.	Pers.ruolo pro.	Pers.ruolo tec.	Pers.ruolo amm.	Ammortamenti	Sopravv/ Insussist	Altri costi	On.fin,sval,min	Totale
As.sanit.collettiva in amb.di vita e lav														
10100 Igiene e sanità pubblica	99.079	3.880	254.583	304	412.284	1.124.567		93.208	74.136	20.747	37.044	34.847	1.410	2.156.090
10200 Igiene degli alimenti e nutrizione	126.622	8.710	325.574	389	332.206	1.499.636		20.051	129.342	24.241	47.374	44.564	1.803	2.560.512
10300 Prevenzione e sicurezza amb.lavoro	96.669	4.348	248.184	16.799	253.240	1.039.480	283.763	15.285	66.666	24.578	36.109	33.971	1.375	2.120.466
10400 Sanità pubblica veterinaria	123.878	14.309	267.554	78.455	292.446	1.120.161		123.025	110.960	22.124	38.930	36.623	1.482	2.229.946
10500 Att.tà di preven.rivolte alle pers di cui:	1.092.981	4.835	204.925	1.213	365.820	999.961		12.621	30.670	21.190	29.815	28.050	1.135	2.793.216
10500.1 Vaccinazioni	871.863	1.940	46.438	55	94.307	226.600		2.860	6.950	3.570	6.757	6.356	257	1.267.952
10500.2 Attività di screening	209.901	1.440	136.970	164	249.558	668.366		8.435	20.500	10.332	19.928	18.749	759	1.345.100
10500.3 Altre attività di prevenzione	11.217	1.455	21.517	994	21.955	104.995		1.326	3.221	7.288	3.130	2.945	119	180.164
10600 Servizio medico legale	38.095	7.082	97.895	7.075	99.889	446.218		37.352	14.652	8.231	14.244	161.493	542	932.770
19999 Totale	1.577.324	43.163	1.398.716	104.237	1.755.885	6.230.022	283.763	301.542	426.425	121.112	203.516	339.549	7.748	12.793.000
Assistenza territoriale														
20100 Guardia Medica	2.046	28	3.335.372											3.337.446
20200 Medicina generale			14.295.285											14.295.285
di cui:														
20201 Medicina generica			12.071.690											12.071.690
di cui:														
20201.1 Med.Gen. attività in convenzione			3.017.923											3.017.923
20201.2 MG Prestazioni erogate in ADI/AD			3.017.923											3.017.923
20201.3 MG Prestazioni erogate in RSA			3.017.923											3.017.923
20201.4 MG Campagne Vaccinali			3.017.922											3.017.922
20202 Pediatria di libera scelta			2.223.595											2.223.595
di cui:														
20202.1 Pediatria Attività in Convenzion			2.223.595											2.223.595
20202.2 Ped.prest.erogate in ADI/ADP														
20202.3 Pediatria campagne vaccinali														
20300 Emergenza Sanitaria Territoriale	420.935	13.222	2.939.116	43.871	968.750	4.512.374		143.672	173.567	71.105	14.640	129.957	5.259	9.436.467
20400 Assistenza farmaceutica	7.018.477	18.950	25.447.090	85.177	1.037.940	1.328.681		271.861	243.268	159.366	5.648	50.138	2.029	35.668.624
di cui:														
20401 Ass.farm.tramite farmacie convenz.			24.444.090											24.444.090
20402 Altre forme di erogaz.di ass.farma	7.018.477	18.950	1.002.999	85.177	1.037.940	1.328.681		271.861	243.268	159.366	5.648	50.138	2.029	11.224.533
di cui:														
20402.1 Ass.Farm. a pazienti assist. ADI	7.018.477	18.950	350.183	85.177										

.	Beni sanit.	Beni non sanitari	Prestaz.sanit.	Servizi san.	Serv. non san.	Pers.ruolo sanit.	Pers.ruolo pro.	Pers.ruolo tec.	Pers.ruolo amm.	Ammortamenti	Sopravv/ Insussist	Altri costi	On.fin,sval,min	Totale
20900 Ass.territoriale semiresidenziale di cui:		463	1.944.825		2.559.480					47				4.504.816
20901 Ass.Semiresid.Psichiatria		463	8.916		135.553					47				144.980
20902 Ass.Semiresid.riabilit.ai disabili			940.222											940.222
20903 Ass.Semiresid.ai tossicodipendenti														
20904 Ass.Semiresid.agli anziani			995.686		2.423.928									3.419.614
20905 Ass.Semiresid.HIV e altro														
20906 Ass.Semiresid.ai malati terminali														
21000 Ass.territoriale residenziale di cui:	656.596	38.773	9.164.771	29.763	7.057.572	2.189.111		229.898	786.868	105.666	10.424	88.164	3.568	20.361.172
21001 Ass.Residenziale-Ass.Psichiatria		1.381	697.444		851.450					434				1.550.708
21002 Ass.Residenziale-Ass.Riabit.Disab			2.017.460											2.017.460
21003 Ass.Residenziale-Ass.ai tossicod.			1.811.699		71.469					2.718	491			1.886.376
21004 Ass.Residenziale-Ass.agli anziani	656.596	37.393	4.638.169	29.763	6.134.653	2.189.111		229.898	786.868	102.514	9.932	88.164	3.568	14.906.628
21005 Ass.Residenziale-HIV e Altro														
21006 Ass.Residenziale-Ass.malati term.														
21100 Assistenza Idrotermale			242.456											242.456
22000 Ass.c/o strutture interne carceri	335.849	7.159	304.282	14.707	324.763	1.523.957		48.588	47.631	30.081	4.908	43.566	1.763	2.687.255
29999 Totale	18.881.577	353.086	76.820.264	1.837.029	24.105.661	44.097.844		2.840.494	2.615.175	2.096.405	170.532	1.742.817	55.628	175.616.511
Assistenza ospedaliera														
30100 Attività di Pronto soccorso di cui:	1.356.204	77.357	1.255.010	71.213	1.703.640	4.877.572		934.950	229.758	498.066	21.399	317.736	7.182	11.350.084
30101 Attività Pronto Soc. no ricovero	444.844	38.348	714.183	43.226	1.057.892	2.684.799		451.868	139.274	280.409	12.473	216.145	4.064	6.087.522
30102 Attività Pronto Soc. con ricovero	911.360	39.009	540.828	27.987	645.747	2.192.772		483.082	90.484	217.657	8.926	101.591	3.118	5.262.562
30200 Assistenza ospedaliera per acuti di cui:	18.647.887	386.903	24.776.356	893.744	19.001.524	38.374.365		4.607.130	2.394.312	6.350.851	200.342	4.381.998	61.677	120.077.090
30201 Att.Osp.in DayHospital e DaySurger	5.814.621	93.192	8.704.171	168.315	3.836.228	4.975.741		704.365	460.183	1.518.939	35.185	999.175	9.925	27.320.041
30202 Att.Osp.Degenza Ordinaria	12.833.266	293.711	16.072.185	725.429	15.165.295	33.398.624		3.902.766	1.934.129	4.831.912	165.157	3.382.823	51.752	92.757.049
30400 Ass.Ospedaliera lungodegenti														
30500 Ass.Ospedaliera per riabilitazione	1.041.290	44.103	1.558.087	85.865	2.020.010	5.650.022		1.695.371	304.347	410.285	26.288	361.133	8.938	13.205.738
39999 Totale	21.045.381	508.364	27.589.454	1.050.822	22.725.173	48.901.958		7.237.451	2.928.416	7.259.202	248.028	5.060.867	77.796	144.632.912
49999 TOTALE	41.504.282	904.613	105.808.434	2.992.088	48.586.719	99.229.823	283.763	10.379.487	5.970.016	9.476.719	622.076	7.143.233	141.172	333.042.423

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

Webred Servizi S.c a.r.l.

Via XX Settembre 150/A - Perugia

Capitale Sociale € 100.000,00 interamente versato

C.F./ P. IVA e Registro delle Imprese di Perugia n: 02915750547

REA C.C.I.A.A. di Perugia al N.250357

Pec: webredservizi@pec.it

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

INDICE

ORGANI DELIBERANTI.....	3
ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 30 APRILE 2013.....	3
PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2012	4
RIASSUNTO DELLE DELIBERAZIONI	4
RELAZIONE SULLA GESTIONE	5
CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO	10
ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI.....	14
ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE	18
LA GESTIONE FINANZIARIA.....	20
IL CASH FLOW 2012	21
IL RENDICONTO FINANZIARIO	22
PERSONALE.....	23
ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.LGS. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI.....	30
D.LGS. 231/2001.....	31
IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN WEBRED SERVIZI S.C. A R.L.....	32
ASPETTI SOCIETARI	33
LE ATTIVITÀ 2012 DI WEBRED SERVIZI.....	34
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	40
INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO	42
INFORMATIVA SUI RAPPORTI CON LA WEBRED S.P.A.	43
RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI (ART. 2428 C.C.)	44
QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ' CONTROLLANTI	44
ANALISI DEI RISCHI.....	44
PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2012	45
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012	46
NOTA INTEGRATIVA BILANCIO	50
AL 31 DICEMBRE 2012	50
CRITERI DI FORMAZIONE	51
<i>STATO PATRIMONIALE</i>	55
<i>ATTIVO</i>	55
<i>PASSIVO</i>	60
<i>CONTO ECONOMICO</i>	66

ORGANI DELIBERANTI

AMMINISTRATORE UNICO: Webred S.p.A

ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 30 APRILE 2013

CONVOCAZIONE DI ASSEMBLEA

(Avviso ai Soci mediante lettera raccomandata ai sensi dell'art. 9 dello Statuto)

I Soci della Webred Servizi S.c. a.r.l. sono convocati in Assemblea Ordinaria presso la Sede Sociale in Perugia Via XX Settembre 150/A, per il giorno 29 aprile 2013 ore 11,30 in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno 30 aprile 2013, stesso luogo ed ora, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del bilancio al 31.12.2012;
2. Approvazione budget 2013;
3.

L'Amministratore Unico

WEBRED SPA

Dott. Mario Conte

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE AL 31.12.2012

(Capitale sociale €.100.000,00 i.v.)

Soci	Capitale Sottoscritto	Percentuale
Webred SpA	€ 49.000,00	49,00%
ASL n.1	€ 8.500,00	8,50%
ASL n.2	€ 8.500,00	8,50%
ASL n.3	€ 8.500,00	8,50%
ASL n.4	€ 8.500,00	8,50%
AZOSP PG	€ 8.500,00	8,50%
AZOSP TR	€ 8.500,00	8,50%
TOTALE	€ 100.000,00	100%

Amministratore Unico: Webred SPA

Direttore Generale: Dott.ssa Mara Sforna

RIASSUNTO DELLE DELIBERAZIONI

ASSEMBLEA DEI SOCI

RELAZIONE SULLA GESTIONE

PREMESSA

Signori Soci,

la Vostra Società consortile *in house*, nel corso del 2011 ha iniziato un percorso di riorganizzazione delle attività che è proseguito per tutto l'anno 2012 e che ha avuto come scopo, nel rispetto del *principio del buon andamento* della gestione, il raggiungimento di una sempre maggiore efficacia, efficienza ed economicità nella gestione aziendale. La realizzazione degli obiettivi prefissati (sia in termini qualitativi che quantitativi) ha comportato conseguentemente la necessità di minimizzare le risorse necessarie, assicurando nel contempo la sostenibilità nel lungo periodo dei servizi erogati sia in termini di costo per il sistema sanitario che in termini di costo sociale.

Tale processo quest'anno ha richiesto un impegno aggiuntivo, in relazione alle novità introdotte dal D.L. 95/2012, convertito con L. 135/2012 (cd. "Spending Review") che, tra le altre disposizioni, prevede limiti assunzionali e misure restrittive riferite al personale dipendente (art. 4, commi 9 e 10 del D.L. 95/2012) a cui la Società si è adeguata già dal secondo semestre 2012, nonostante alcuni obblighi decorressero dal gennaio 2013.

Tali vincoli rendono fortemente critica la gestione aziendale non consentendo un numero di risorse adeguato per sostituire il personale cessato o assente dal servizio. Infatti erogando soprattutto servizi di sportello CUP/Cassa a diretto contatto con il pubblico, la Società affronta quotidianamente il problema della copertura delle postazioni di lavoro in caso di assenze (fisiologiche o straordinarie) del personale. Impedire qualsiasi forma di assunzione si traduce, specialmente nei momenti di picco delle assenze, in mancata copertura di postazioni al pubblico, con conseguenti effetti negativi in termini di file agli sportelli, disagi per i cittadini, etc.....

Tuttavia, al fine di cercare il giusto rapporto tra esigenze di servizio e le suddette limitazioni normative, l'impegno della Società si è concentrato sulla verifica delle seguenti criticità:

- Costante attenzione e analisi mensile delle assenze del personale e degli straordinari al fine di evitare disservizi alle Aziende Sanitarie e incrementi dei costi del lavoro rispetto alle previsioni di budget, tenuto conto che l'entrata in vigore della cd. "Spending Review" dal mese di Luglio ha limitato anche la possibilità di assunzioni temporanee per sostituzioni estive degli operatori;
- Nonostante le restrizioni legislative, la verifica dei carichi di attività di ogni singolo servizio unita alla revisione dei criteri di turnazione del personale ha consentito di tenere sotto

controllo la variabilità dei costi legati al ricorso al lavoro straordinario ed alla parziale fruizione delle ferie.

- Analisi tecnica dei servizi erogati alle singole Aziende Sanitarie, con particolare riferimento ai servizi di Data Entry. E' proseguita infatti la ricognizione delle varie attività svolte dagli operatori, al fine di monitorare l'uniformità di servizio presso ciascuna Asl. Ciò ha comportato l'integrazione degli strumenti gestionali fino ad oggi utilizzati, attraverso il miglioramento nell'utilizzo delle procedure software di gestione del personale, la verifica della congruità delle professionalità impiegate e la conseguente riorganizzazione anche delle postazioni fisiche, oltre che un più incisivo controllo interno tramite il coordinamento territoriale che ha comportato una maggiore responsabilizzazione delle risorse preposte;

Tali azioni si sono rivelate un indispensabile supporto alle decisioni di gestione del personale sia in termini di efficienza/economicità, sia in termini di miglioramento della qualità dei servizi affidati dalle Aziende sanitarie, dal momento che il costo del lavoro rappresenta il 95% dei costi totali sostenuti dalla Società.

Nell'ambito delle suddette criticità si colloca anche l'entrata in vigore del D.L. 201/2011 attraverso cui sono state introdotte maggiori deduzioni Irap dall'Ires. La nuova normativa, applicabile a partire dall'esercizio 2012, ha previsto anche la possibilità di chiedere il rimborso dei maggiori versamenti effettuati negli anni dal 2007 al 2011 che, per la Società – considerata l'elevata incidenza del costo del lavoro - si è tradotto nel conseguimento di ricavi straordinari.

Come noto, operando in regime di esenzione IVA ex art. 10 c. 2 D.P.R. 633/72, obiettivo imprescindibile della Società è quello del pareggio di bilancio da raggiungere rispettando i seguenti due requisiti:

- Soggettivo: i consorziati devono svolgere attività prevalentemente esenti;
- Oggettivo: le prestazioni di servizi devono essere ausiliarie all'esercizio delle attività esenti (o escluse dal campo di applicazione del tributo) dei consorziati (soci). I corrispettivi dovuti dai consorziati (soci) non possono essere superiori ai costi imputabili alle prestazioni di servizi ricevute.

Ne deriva che i suddetti ricavi straordinari generati dai rimborsi fiscali hanno reso necessaria - a fronte di un costo orario dei servizi per il 2012 stabilito ad inizio d'anno in misura adeguata ai costi societari previsti – la determinazione di note di credito nei confronti di tutti i Soci e precisamente:

- Le maggiori deduzioni Irap per gli anni 2007-2011 hanno comportato proventi straordinari per 113 K/€;

- Le maggiori deduzioni Irap dall'Ires per l'anno 2012 hanno comportato proventi straordinari per 238 K/€.

A quanto sopra si aggiunge:

- La chiusura del Fondo rischi aperto a seguito dell'attivazione della trattativa sindacale avente ad oggetto i passaggi di alcuni dipendenti dal V al IV livello del CCNL: l'esito senza effetti retroattivi di tale trattativa ha comportato il venir meno delle cause che hanno determinato la costituzione del Fondo per l'intero importo pari a 73 K/€;
- In maniera residuale gli importi derivanti dai maggiori eventi Inps per maternità ed alle minori assunzioni temporanee rispetto alle originarie previsioni.

L'ingente importo delle note credito necessarie per il rispetto del vincolo del pareggio di bilancio - legato prevalentemente, come visto, ai proventi straordinari conseguenti alla nuova normativa fiscale - fa sì che gli indici economici dell'anno 2012, posizionati al di sopra dei suddetti proventi straordinari, siano negativi e pertanto poco significativi, oltre che non confrontabili con i dati del 2011.

In ogni modo, come meglio dettagliato nel proseguo della presenta Relazione, i risultati produttivi (sia qualitativi che quantitativi) depurati dai suddetti effetti distorsivi, risultano in linea con gli obiettivi di budget prefissati ad inizio anno.

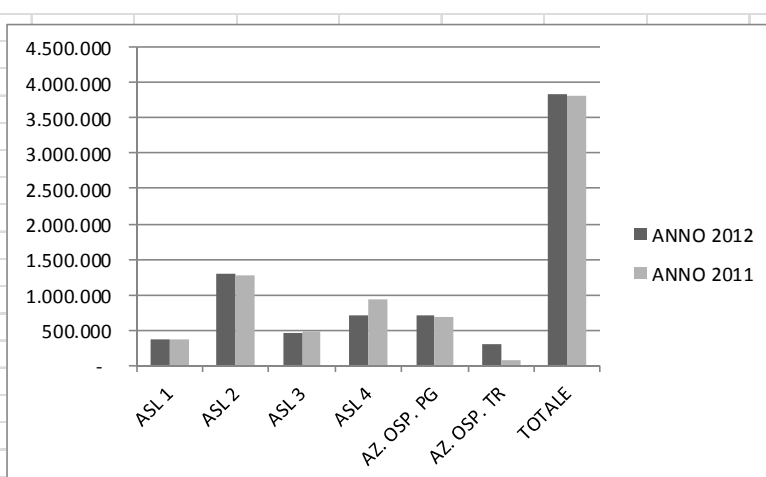
RISULTATI PRODUTTIVI

L'andamento dei risultati di produzione fa riferimento al numero delle operazioni effettuate dai dipendenti che prestano la loro attività negli sportelli CUP cassa.

L'organico medio che ha operato nei suddetti servizi nel 2012, è stato pari a 231 dipendenti (come nell'anno 2011), mentre le operazioni eseguite sono state pari a 3.839.555 (+ 27.938 rispetto al 2011 e + 121 operazioni per singolo addetto). Avendo le metriche del Sistema Qualità aziendale rilevate per l'anno 2012 n. 345.957 ore prestate per la erogazione del servizio, il tempo medio per ogni operazione corrisponde a circa 5 minuti, in linea con il 2011.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

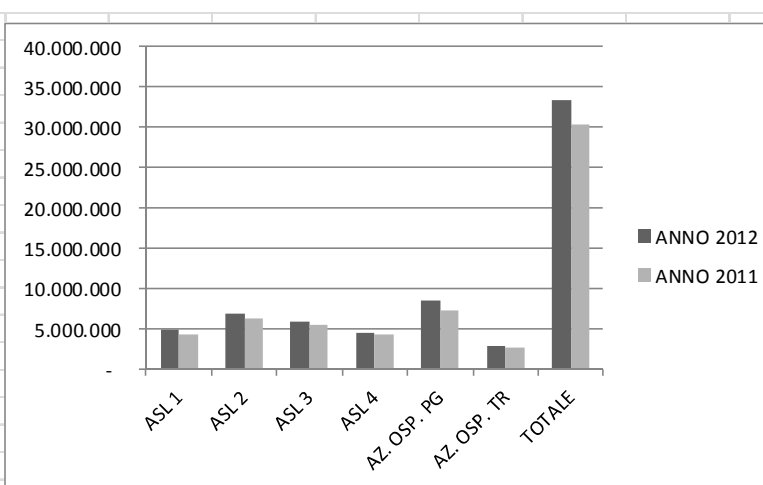
	ANNO 2012	ANNO 2011
ASL 1	378.589	366.214
ASL 2	1.300.246	1.282.704
ASL 3	455.748	478.641
ASL 4	703.690	945.819
AZ. OSP. PG	708.346	675.867
AZ. OSP. TR	292.936	62.372
TOTALE	3.839.555	3.811.617



INCASSI ANNO 2012/2011

Gli operatori incaricati del servizio CUP/Cassa, nell'esercizio 2012 hanno incassato 33.356.297 € (+ 3.122.822 € rispetto al 2011 corrispondente a +10%).

	ANNO 2012	ANNO 2011
ASL 1	4.780.084	4.328.496
ASL 2	6.913.462	6.346.512
ASL 3	5.936.575	5.372.237
ASL 4	4.464.083	4.210.270
AZ. OSP. PG	8.400.895	7.266.868
AZ. OSP. TR	2.861.198	2.709.092
TOTALE	33.356.297	30.233.475



SINTESI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio 2012 si chiude con un valore della produzione tipica pari a 8.990 K/€ e con un utile netto di 0 K/€, dopo aver effettuato accantonamenti per imposte per 40 K/€.

Il patrimonio netto risulta invariato rispetto all'anno 2011 ed è pari a 335 K/€.

Al 31 dicembre 2012 l'organico aziendale si è attestato a 328 dipendenti (più 8 dipendenti rispetto al 31/12/2011).

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

CONSIDERAZIONI SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Il bilancio chiuso al 31.12.2012 rappresenta i valori della gestione, attraverso la quale viene data attuazione al Disciplinare avente ad oggetto i servizi CUP/Cassa e Data Entry concordato e sottoscritto con tutte le Aziende sanitarie dell'Umbria, nonché al contratto di servizio con il Socio Webred SpA per la gestione dell'Help Desk che quest'ultimo ha attivato a supporto della Regione, degli enti locali e della Sanità umbra.

Giova ripetere che la Webred Servizi S.c.a r.l –Società strumentale *in house* al servizio della Regione e delle Aziende Sanitarie dell'Umbria - opera senza fini di lucro e conseguentemente la gestione economica dei vari esercizi viene completamente orientata al pareggio di bilancio.

Di seguito è riportata la sintesi dei principali valori di bilancio al 31.12.2012 e l'analisi delle variazioni rispetto all'esercizio 2011.

DATI ECONOMICI €/'000	Bilancio 31/12/2012	Bilancio 31/12/2011	Variazioni 2012-2011
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (VPT)	8.990	8.860	130
VALORE AGGIUNTO	8.443	8.327	116
COSTO DEL LAVORO	8.500	7.889	611
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	- 57	438	- 495
RISULTATO OPERATIVO	- 109	320	- 429
IL SALDO TRA ONERI E PROVENTI FINANZIARI	- 26	- 45	19
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	40	287	- 247
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-

- Il VPT al 31.12.2012 si attesta ad 8.990 K/€ (+ 130 K/€ rispetto all'esercizio 2011). Tale aumento si riconduce essenzialmente alle richieste di servizi aggiuntivi da parte delle Aziende Sanitarie nel corso dell'anno 2012;
- Il Valore Aggiunto al 31.12.2012 si attesta a 8.443 K/€ (+ 875 K/€ rispetto all'esercizio 2011);
- Il costo del lavoro al 31.12.2012 è pari a 8.500 K/€ (+ 611 K/€ rispetto all'esercizio 2011), lo stesso si riconduce essenzialmente all'aumento dell'organico medio retribuito (+12 persone),

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

agli aumenti retributivi previsti dal CCNL, nonché all'esito della trattativa sindacale che ha previsto, per alcuni dipendenti, il passaggio dal V al IV livello retributivo del CCNL;

- Il Margine Operativo Lordo ed il Risultato Operativo rilevati al 31.12.2012 sono negativi, pari rispettivamente a -57 K/€ ed a -109 K/€. Tali risultati, indipendenti dalla gestione, sono dovuti essenzialmente all'introduzione di maggiori deduzioni Irap con effetto retroattivo a partire dall'anno 2007 (D.L. 201/2011), che hanno comportato il sorgere di sopravvenienze attive per le quali, nel rispetto dei vincoli imposti dalla normativa fiscale in materia di esenzione IVA, si è dovuto procedere alla previsione di note credito da emettere nei confronti delle Aziende Socie al fine del perseguimento del pareggio di bilancio;
- Il saldo tra oneri e proventi finanziari rilevati al 31.12.2012 è pari a -26 K/€ (19 K/€ rispetto al 2011);
- Il risultato prima delle imposte al 31.12.2012 si attesta a 40 K/€ (- 247 K/€ rispetto al 2011) per effetto del sorgere di imposte anticipate in seguito alle maggiori deduzioni Irap di cui sopra;
- L'utile dell'esercizio al 31.12.2012 è pari a 0 K/€.

DATI PATRIMONIALI €/'000	Bilancio 31/12/2012	Bilancio 31/12/2011	Variazioni 2012-2011
INVESTIMENTI	30	14	16
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	71	77	- 6
CAPITALE INVESTITO NETTO	265	176	89
PATRIMONIO NETTO	335	335	-
DISPONIBILITA' FINANZIARIA NETTA	70	159	- 89

- Gli investimenti operati nell'ambito dell'attività tipica da Webred Servizi nel corso dell'esercizio 2012 riguardano l'acquisto di licenze d'uso software per 9,5 K/€, l'acquisto di arredi per 0,5 K/€ e l'acquisto di macchine elettroniche per ufficio per 20 K/€;
- Le immobilizzazioni nette dell'intero esercizio si attestano a 71 K/€ e registrano una riduzione pari a 6 K/€ rispetto al 2011 per effetto degli ammortamenti;
- Il capitale investito netto dell'esercizio al 31.12.2012 si attesta a 265 K/€ e registra un aumento di 89 K/€ rispetto all'anno 2011 dovuto prevalentemente alla chiusura del Fondo rischi costituito a partire dall'anno 2010 a seguito delle richieste dei sindacati in merito al passaggio di alcuni dipendenti dal V al IV livello del CCNL. Nel corso del 2012, essendosi conclusa con

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

esito favorevole la trattativa in questione senza effetti retroattivi, l'accantonamento è stato stornato per il venir meno dei motivi che l'avevano determinato;

- Il patrimonio netto al 31.12.2012, pari a 335 K/€, non registra alcuna variazione rispetto al 31.12.2011;
- La posizione finanziaria netta al 31.12.2012 registra un saldo positivo di 70 K/€ (-89 K/€ rispetto all'anno 2011).

INDICI REDDITUALI E FINANZIARI €/000	Bilancio 31/12/2012	Bilancio 31/12/2011	Variazioni 2012-2011
VALORE AGGIUNTO/VPT	93,92%	93,98%	-0,07%
COSTO DEL LAVORO/VPT	94,55%	89,04%	5,51%
MOL/RICAVI	-0,63%	4,94%	-5,57%
RISULTATO OPERATIVO/RICAVI (ROS)	-1,21%	3,61%	-4,82%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (ROI)	-3,41%	10,14%	-13,55%
INDICE DI REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (ROE)	0,00%	0,00%	0,00%

Tutti gli indici reddituali e finanziari dell'esercizio riflettono il cambiamento strutturale ed organizzativo intervenuto a partire dal 2009 nonché, come anticipato, gli effetti dell'applicazione della nuova normativa fiscale in materia di deduzioni Irap.

In particolare la Webred Servizi, società (consortile) strumentale *in house* delle Aziende Sanitarie dell'Umbria, viene a configurarsi quale struttura di autoproduzione di riferimento regionale per i servizi di Front office e Data Entry della Sanità umbra, erogando servizi il cui valore è rappresentato da un corrispettivo volto esclusivamente alla copertura di tutti i costi diretti ed indiretti di gestione, requisito oggettivo imprescindibile al fine dell'applicabilità del regime di esenzione IVA ex art. 10, c.2, DPR 633/72.

Conseguentemente ogni anno il costo orario dei servizi CUP/Cassa e Data Entry viene determinato suddividendo il totale dei costi che si prevede saranno sostenuti dalla Società per il totale delle ore concordate con le Aziende socie che si prevede di erogare.

In seguito all'entrata in vigore delle disposizioni fiscali relative alla deducibilità Irap dall'Ires del D.L. 201/2011, nell'anno 2012 si sono generate sopravvenienze attive derivanti dal rimborso Irap per gli anni dal 2007 al 2011 pari a 113 K/€ e maggiori deduzioni per l'esercizio in chiusura pari a 238 K/€. Ciò ha comportato l'esigenza di determinare note di credito da emettere per poter

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

rispettare il vincolo del pareggio di bilancio che consente alla Società l'operatività in esenzione IVA.

Ne consegue che, poiché i fattori da cui scaturiscono i maggiori ricavi si trovano al di sotto del Margine Operativo Lordo e del Risultato Operativo, l'importo delle note credito che abbattano il valore della produzione genera indici di redditività negativi, poco indicativi del trend gestionale rispetto all'anno precedente, ma in ogni modo espressione del vincolo del pareggio di bilancio cui la società è sottoposta.

PERSONALE	Bilancio 31/12/2012	Bilancio 31/12/2011	Variazioni 2011-2010
ORGANICO	328	320	8
ORGANICO MEDIO RETRIBUITO (OMR)	329	317	12
VPT / OMR €/000	27,33	27,95	- 1
VALORE AGGIUNTO / OMR €/000	25,66	26,27	- 1

Occorre precisare che al 31.12.2012 sono cessati 6 dei 328 dipendenti in forza per scadenza del contratto a tempo determinato. Tali dipendenti erano stati assunti a partire dal mese di luglio 2012 per sopperire alle carenze di personale a seguito delle ferie estive e del maggior numero di maternità verificatesi rispetto alle previsioni.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

CONTO ECONOMICO WEBRED SERVIZI S.C.A R.L.		Bilancio	Bilancio	Variazioni
(Euro/000)		31/12/2012	31/12/2011	2012-2011
A	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.990	8.860	130
	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
	Incrementi di immobilizzazione per lavori interni			
	Contributi in conto esercizio			
B	Valore della produzione "tipica"	8.990	8.860	130
	Consumi di materie prime e servizi esterni	- 547	- 533	- 14
C	Valore aggiunto	8.443	8.327	116
	Costo del lavoro	- 8.500	- 7.889	- 611
D	Margine operativo lordo	- 57	438	- 495
	Ammortamenti	- 36	- 30	- 6
	Altri stanziamenti rettificativi			-
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri		- 36	36
	Saldo proventi ed oneri diversi	- 16	- 52	36
E	Risultato operativo	- 109	320	- 429
	Proventi e oneri finanziari	- 26	- 45	19
	Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F	Risultato prima dei componenti straordinari	- 134	275	- 409
	Proventi e oneri straordinari	175	12	163
G	Risultato prima delle imposte	40	287	- 247
	Imposte dell'esercizio	- 40	- 287	247
H	Utile dell'esercizio	-	-	0

Il Valore della Produzione Tipica al 31.12.2012 ammonta 8.990 K/€ (+ 130 K/€ rispetto all'anno 2011) ed è composto unicamente dai ricavi delle vendite e delle prestazioni erogate a favore dei Soci/consorziati, dopo essere stato ridotto del valore delle note di credito da emettere pari ad € 635.275 secondo il seguente dettaglio:

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

NOTE CREDITO DA EMETTERE	
WEBRED SPA	12.849
ASL 1	40.427
ASL 2	135.118
ASL 3	133.243
ASL 4	133.359
AZ. OSP. PG	125.982
AZ. OSP. TR	54.296
TOTALE	635.275

Tale importo, determinato al fine di rispettare il vincolo del pareggio di bilancio, deriva:

- dall'introduzione, , della normativa fiscale prevista dal D.L. 201/2011 che ha comportato una maggior deducibilità Irap dall'Ires pari a 238 K/€ per l'anno 2012, con possibilità di chiedere il rimborso dei maggiori versamenti pari a 113 K/€ anche per gli anni dal 2007 al 2011, generando proventi straordinari;
- da eventi Inps legati alle maternità superiori per circa 170 K/€ alle previsioni in base a cui era stato determinato il costo orario dell'anno 2012;
- in maniera residuale, dalle minori assunzioni effettuate dalla società a seguito delle limitazioni previste al riguardo dal Decreto Legge n. 95/2012, convertito con Legge n. 135 del 07/08/2012 (cd. "Spending Review").

Nella tabella sottostante sono stati rappresentati, per ogni singolo socio consorziato, i valori dei servizi fatturati al 31.12.2012 e le variazioni intervenute rispetto al 31.12.2011.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Servizi fatturati per Azienda	V.P.T. 31/12/2012	V.P.T. 31/12/2011	DIFFERENZA 2012-2011
WEBRED HELP DESK - CENTRALINO	194.680	226.568	- 31.888
WEBRED PRESTAZ. PROF. DATA ENTRY	-	9.947	- 9.947
NOTE CREDITO DA EMETTERE WEBRED SPA	- 12.849	-	- 12.849
WEBRED SPA Totale	181.831	236.515	- 54.684
ASL 1 SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	426.432	373.827	52.606
ASL 1 COORDINAMENTO	62.018	61.035	983
ASL 1 VALIDAZIONE EROGATO	81.695	77.952	3.743
ASL 1 BOLLETTINI EOL	40.099	32.133	7.966
ASL 1 SERVIZI PROFESSIONALI	2.265	-	2.265
NOTE CREDITO DA EMETTERE ASL 1	- 40.427	-	- 40.427
ASL 1 Totale	572.082	544.947	27.135
ASL 2 PG SERVIZI CUP CASSA /AZ OSP	742.680	723.971	18.709
ASL 2 PG SERVIZI CUP CASSA /DISTRETTI	979.189	921.394	57.795
ASL 2 PG CONTACT CENTER	25.370	23.391	1.980
ASL 2 PG VALIDAZIONE EROGATO	96.701	89.100	7.601
ASL 2 SPORTELLI POLIFUNZIONALI	86.496	80.851	5.644
ASL 2 COORDINAMENTO	86.549	85.177	1.372
ASL 2 BOLLETTINI EOL	30.156	14.730	15.426
NOTE CREDITO DA EMETTERE ASL 2	- 135.118	-	- 135.118
ASL 2 Totale	1.912.024	1.938.614	- 26.590
ASL 3 SERVIZI CUP	943.016	719.336	223.680
ASL 3 SERVIZI A CORPO	852.564	889.979	- 37.415
ASL 3 COORDINAMENTO	44.300	43.599	701
ASL 3 GEST RICETTE FARMACEUTICHE	178.860	-	178.860
NOTE CREDITO DA EMETTERE ASL 3	- 133.243	-	- 133.243
ASL 3 Totale	1.885.497	1.652.914	232.583
ASL 4 SERVIZI CUP CASSA DATA ENTRY	1.791.706	1.728.802	62.904
ASL 4 COORDINAMENTO	61.606	60.630	976
ASL 4 VALIDAZIONE EROGATO	127.095	119.352	7.743
ASL 4 BOLLETTINI EOL	40.099	32.133	7.966
NOTE CREDITO DA EMETTERE ASL 4	- 133.359	-	- 133.359
ASL 4 Totale	1.887.147	1.940.917	- 53.770
AZ OSP PG SERVIZI CUP DISTETTI /ASL 2	762.193	724.143	38.050
AZ OSP PG CONTACT CENTER INTRAMURARIO	834.158	696.034	138.124
AZ OSP PG PRONTO SOCCORSO	90.636	101.945	- 11.309
AZ OSP PG CONTACT CENTER	-	23.391	- 23.391
AZ OSP PG VALIDAZIONE EROGATO	113.267	108.522	4.745
AZ OSP PG MODELLI ROSA	23.295	29.812	- 6.517
AZ OSP PG COORDINAMENTO	85.188	83.837	1.351
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ. OSP. PG	- 125.982	-	- 125.982
AZ. OSP. PG Totale	1.782.754	1.767.683	15.070
AZ OSP TR CUP Osp. Santa Maria di Terni	342.306	306.428	35.878
AZ OSP TR COORDINAMENTO	51.581	50.099	1.482
AZ OSP TR DATA ENTRY SAP	343.120	340.532	2.588
AZ OSP TR VALIDAZIONE EROGATO	85.619	81.084	4.535
NOTE CREDITO DA EMETTERE AZ. OSP. TR	- 54.296	-	- 54.296
AZ. OSP. TR Totale	768.330	778.143	- 9.812
TOTALE VPT	8.989.664	8.859.732	129.932

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Il costo delle materie prime e servizi esterni al 31.12.2012 risulta essere così suddiviso:

	Bilancio 2012	% VPT 2012	Bilancio 2011	% VPT 2011
Costi diretti su commesse	155	2%	144	2%
Costi di funzionamento	408	5%	585	7%

Rispetto all'anno 2011 si evidenzia una riduzione del 2% dei costi di funzionamento, espressione di una gestione attenta al controllo dei costi.

Il valore aggiunto al 31.12.2012 ammonta a 8.443 K/€ (+116 K/€ rispetto all'esercizio 2011).

Il costo del lavoro al 31.12.2012 mostra un incremento pari a 611 K/€ rispetto all'esercizio precedente, dovuto prevalentemente ai seguenti fattori:

- esito della trattativa sindacale per cui a partire dal mese di luglio 2012 sono stati effettuati n. 103 passaggi dal V al IV livello del CCNL;
- scatti previsti dal CCNL del Commercio e del Terziario nei mesi di Aprile ed Ottobre 2012;
- assunzioni temporanee per sopperire alle carenze di organico nel periodo delle sostituzioni estive;
- assunzione di personale impiegato nei nuovi servizi concordati con le Aziende socie.

Per quanto riguarda il **margine operativo lordo**, il **risultato operativo (EBIT)** ed il **risultato della gestione ordinaria**, valgono le considerazioni esposte nella sezione dedicata all'analisi degli indici di redditività in merito all'introduzione delle maggiori deduzioni Irap dall'Ires del D.L. 201/2011.

Il risultato di esercizio al 31.12.2012 è pari a 0 K/€.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE WEBRED SERVIZI S.C.A R.L.		Bilancio	Bilancio	Variazioni
(euro/000)		31/12/2012	31/12/2011	2012-2011
A	Immobilizzazioni nette			
	Immobilizzazioni immateriali	45	63,00	- 18
	Immobilizzazioni materiali	26	14,00	12
	Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
	Totale immobilizzazioni	71	77,00	- 6
B	Capitale di esercizio			
	Rimanenze di magazzino			
	Crediti commerciali	2.493	2.958,00	- 465
	Altre attività	624	120,00	504
	Totale attivo Circolante	3.117	3.078,00	39
	Debiti commerciali	- 759	- 761,00	2
	Altre passività	- 1.730	- 1.724,00	6
	Totale passivo Circolante	- 2.488,99	- 2.485,00	- 4
	Totale capitale d'esercizio	627,92	593,00	35
C	Capitale investito			
	dedotte le passività dell'esercizio	699	670,00	29
D	Trattamento fine rapporto e fondi vari			
	Trattamento fine rapporto e fondi vari	- 434	- 494,00	60
E	Capitale investito			
	dedotte le passività di esercizio	265	176,00	89
	coperto da			
F	Capitale proprio			
	Capitale versato	100,00	100,00	-
	Fondo consortile	100,00	100,00	-
	Riserve e risultati a nuovo	135,00	135,00	-
	Utile di esercizio	-	-	-
	Totale capitale proprio	335,00	335,00	-
G	Indebitamento finanziario a medio e lungo termine			
H	Indebitamento finanziario a breve termine			
	Debiti finanziari a breve	-	- 158,00	158
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	- 70	- 1,00	69
	Ratei e risconti di natura finanziaria netti	-	-	-
	Totale indeb./disponibilità fin.a breve termine	- 70	- 159,00	89
	G+H	- 70	- 159,00	89
I	Totale come in E	265	176,00	89

La struttura patrimoniale della Webred Servizi al 31.12.2012 evidenzia un capitale investito netto di 265 K/€, coperto al 126% dal Patrimonio Netto pari a 335 K/€.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

L'indice di liquidità corrente pari all'80% dimostra la buona capacità dell'azienda di onorare le obbligazioni nel breve periodo con le risorse che si rendono disponibili lungo lo stesso arco temporale.

Gli investimenti operati da Webred Servizi nel corso del 2012 ammontano a 31 K/€ e riguardano:

ACQUISTO BENI MATERIALI ANNO 2012	
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	20.123
ARREDAMENTI	549
TOTALE	20.672
ACQUISTO BENI IMMATERIALI ANNO 2012	
DIRITTO DI BREVETTO INDUSTRIALE	9.550
TOTALE	9.550

Il capitale d'esercizio presenta un incremento rispetto all'anno 2011 pari a 35 K/€, dovuto ad una migliore gestione del ciclo attivo relativo ai clienti ed al sorgere di crediti per imposte anticipate che si generano dalla maggiore deducibilità Irap ai fini Ires.

Il capitale investito netto da finanziare registra una variazione in aumento pari a 89 K/€, determinata essenzialmente dall'incremento dell'attivo circolante come sopra illustrato, e dalla chiusura del fondo rischi per la fine della trattativa sindacale in merito ai passaggi di livello di alcuni dipendenti.

Il capitale proprio è pari a 335 K/€ e non registra alcuna variazione rispetto al 2011, visto il risultato di pareggio dell'esercizio 2012.

La posizione finanziaria netta al 31.12.2012 registra un saldo positivo di 70 K/€.

Nel prospetto sottostante viene evidenziata la situazione dei crediti per singolo Socio consorziato:

Azienda	Crediti al 31/12/2012
Webred Spa	266.104
Azienda Sanitaria Locale n. 1 Città di Castello	103.570
Azienda Sanitaria Locale n. 2 Perugia	524.682
Azienda Sanitaria Locale n. 3 Foligno	373.824
Azienda Sanitaria Locale n. 4 Terni	342.098
Azienda Ospedaliera di Perugia	525.773
Azienda Ospedaliera di Terni	357.072
TOTALE CREDITI VS CLIENTI	2.493.122

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

I Crediti scaduti al 31 dicembre 2012 ammontano a 767 K/€ e fanno riferimento:

- Per 352 K/€ ai mancati incassi delle fatture emesse nel 2009 da Webred Servizi (in ambito R.T.I. con ACAS Services S.r.l.) e assoggettate al fermo amministrativo intimato alle ASL dall'Agenzia delle Entrate di Orvieto.
- Per 158 K/€ a fatture emesse nel corso del 2012, scadute al 31 dicembre e non ancora rimosse.

LA GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria dell'esercizio 2012 è stata caratterizzata da una disponibilità finanziaria sui conti correnti bancari al 1° gennaio 2012 pari a 159 K/€ e da un valore degli incassi pari a 9.215 K/€ (+563 K/€ rispetto al 2011), che hanno consentito una efficiente gestione del ciclo passivo (+781 K/€ rispetto al 2011), mantenendo il volume dei pagamenti ai fornitori mediamente in linea rispetto all'anno precedente e adempiendo ai maggiori obblighi tributari, in parte connessi agli stipendi, ottenendo un saldo cassa positivo di 70 K/€ al 31 dicembre 2012.

In particolare la situazione dei conti correnti bancari al 31.12.2012 fa registrare crediti per 69 K/€, mentre la piccola cassa aziendale registra un saldo di 1 K/€.

Il tempo medio d'incasso è pari a 101 giorni (- 19 giorni rispetto al 2011), pertanto mediamente in linea con gli obblighi contrattuali assunti.

I pagamenti, pari a 9.303 K/€, riguardano i fornitori per 323 K/€, l'IVA per 111 K/€, l'IRES/IRAP per 437 K/€, l'IRPEF per 916 K/€, gli stipendi per 5.059 K/€, i contributi per 2.415 K/€ e gli interessi passivi a banche per 42 K/€.

Il tempo medio di pagamento ai fornitori è pari a 409 giorni (- 115 giorni rispetto al 2011).

Tale dato è influenzato negativamente dal ritardato pagamento delle fatture assoggettate al fermo amministrativo che ha bloccato il pagamento da parte della Webred Servizi delle fatture ad ACAS Services S.r.l.. Al netto delle suddette fatture il tempo medio di pagamento ai fornitori per l'anno 2012 sarebbe stato pari a 225 giorni.

La posizione finanziaria netta al 31.12.2012 fa registrare un saldo positivo di 70 K/€.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

IL CASH FLOW 2012

CASH FLOW AL 31 DICEMBRE 2012												
VALORI IN €/000	Gen.	Feb.	Mar.	Apr.	Mag.	Giu.	Lug.	Ago.	Sett.	Ott.	Nov.	Dic.
INDEBITAMENTO INIZIALE	158	-275	-517	-420	-327	-150	94	-366	-387	22	-23	242
INCASSI	531	393	713	732	812	1.023	644	812	1.017	625	1.081	832
PAGAMENTI	-964	-635	-616	-639	-635	-779	-1.104	-833	-608	-670	-816	-1.004
FORNITORI E ALTRI	-41	-29	-14	-34	-32	-26	-14	-26	-25	-31	-27	-24
IVA	-55	0	-25	0								-31
IRES/IRAP						-169	-19	-19	-19	-19	-192	0
IRPEF	-138	-54	-66	-61	-73	-71	-64	-179	-1	-62	-72	-75
STIPENDI	-375	-364	-351	-359	-358	-349	-645	-439	-383	-378	-364	-694
CONTRIBUTI	-355	-188	-153	-185	-168	-153	-362	-170	-170	-180	-161	-170
INTERESSI PASSIVI			-7		-4	-11			-10			-10
VARIAZIONE RATEI												
INDEBITAMENTO FINALE	-275	-517	-420	-327	-150	94	-366	-387	22	-23	242	70
DEBITI A B/T												
Verso banche	275	518	420	328	151		366	387		23		0
TOTALE DEBITI A BREVE	275	518	420	328	151	0	366	387	0	23	0	0
DEBITI A M/L TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DEBITI M/L	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE												
Cassa	0	1	0	1	1	1				0	0	1
Credit v/ banche				0		93		0	22		242	69
Titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DISPONIBILITA'	0	1	0	1	1	94	0	0	22	0	242	70
TOTALE ESPOSIZIONE	-275	-517	-420	-327	-150	94	-366	-387	22	-23	242	70
RATEI PASSIVI DA ONERI FINANZIARI												
BANCHE A BREVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE INDEBITAMENTO	-275	-517	-420	-327	-150	94	-366	-387	22	-23	242	70

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

IL RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO WEBRED SERVIZI S.C.A R.L.		Bilancio	Bilancio	Variazioni
(Euro/000)		31/12/2012	31/12/2011	2012-2011
+	RISULTATO OPERATIVO DEL PERIODO	- 109	320	- 429
+	Ammortamenti e svalutazioni	36	30	6
+/-	Variazione Fondo TFR	13	- 22	35
+/-	Variazione Fondi Rischi	- 73	- 36	- 37
+/-	Variazione del capitale circolante netto	- 35	162	- 197
+/-	Imposte dell'esercizio	- 40	- 287	247
=	Flusso di cassa operativo corrente (Free Cash Flow Operativo)	- 209	167	- 376
+/-	Investimenti/disinvestimenti imm.ni materiali	- 21	- 3	- 18
+/-	Investimenti/disinvestimenti imm.ni immateriali	- 9	- 11	2
+/-	Investimenti/disinvestimenti imm.ni finanziarie	-	10	- 10
=	Flusso di cassa operativo disponibile (Free Cash Flow)	- 238	163	- 401
+/-	Proventi e oneri straordinari	175	12	163
=	Flusso di cassa al servizio del debito o dell'equity	- 63	175	- 238
+/-	Risultato Gestione Finanziaria	- 26	- 45	19
+/-	Incremento/decremento finanziamenti m/l termine	-	-	-
+/-	Variazioni Patrimonio Netto	-	-	-
=	Flusso di cassa netto del periodo	- 89	130	- 219
	Indebitamento netto a breve iniziale	159	29	130
	Indebitamento netto a breve finale	70	159	- 89

Come anticipato, il rendiconto finanziario della Webred Servizi al 31.12.2012 evidenzia una disponibilità finanziaria di 70 K/€, contro una disponibilità finanziaria netta al 31.12.2011 pari a 159 K/€, assorbita in parte da incrementi relativi agli obblighi previdenziali e contributivi.

PERSONALE

ORGANICI

L'incremento dei servizi richiesti dalle Aziende Sanitarie nel corso del 2012 ha comportato la stabilizzazione dell'organico al 31.12.2012 a 328 dipendenti (+ 8 unità rispetto al 2011).

La variazione dell'organico nel corso dell'anno 2012 ha fatto registrare:

- L'uscita di n. 3 impiegati per dimissioni (n. 1 al 4° livello a 36 ore settimanali, n. 1 al 5° livello a 30 ore settimanali e n. 1 al 6° livello a 30 ore settimanali);
- L'uscita per scadenza contrattuale di n. 1 impiegato al 5° livello a 36 ore settimanali e di n. 5 impiegati al 5° livello a 30 ore settimanali;
- L'uscita per decesso di n. 1 impiegata a tempo indeterminato a 24 ore settimanali al 4° livello;
- L'assunzione di n. 17 impiegati a tempo determinato al 5° livello (n. 12 a 30 ore settimanali e n. 5 a 36 ore settimanali);
- L'assunzione di n. 1 impiegato a tempo indeterminato al 5° livello a 30 ore settimanali.

		31/12/2012	31/12/2011
		N° Dipendenti	N° Dipendenti
WEBRED SERVIZI SCARL	Funzioni		
	Direzione	1	1
	Quadri	1	1
	1	1	1
	2	7	6
	3	10	8
	4	264	158
	5	44	132
	6	0	13
		328	320

L'organico al 31.12.2012 si distingue in 232 donne e 96 uomini, suddivisi per le seguenti fasce di età:

- Da 21 a 30 anni, 38 donne e 15 uomini;
- Da 31 a 40 anni, 107 donne e 56 uomini;
- Da 41 a 65 anni, 87 donne e 25 uomini.

Le n. 328 unità in servizio al 31.12.2012, di cui 312 impiegate nella produzione dei servizi destinati alle Aziende Sanitarie, sono definite in 41 rapporti *full-time* e 271 rapporti *part-time*.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Rispetto alla tipologia contrattuale si riscontrano 293 rapporti a tempo indeterminato, 20 rapporti in apprendistato e di 15 rapporti a tempo determinato.

In termini di categorie d'inquadramento si registrano 326 impiegati, 1 quadro e 1 dirigente.

BILANCIO AL 31.12.2012 - ORGANICO PER INQUADRAMENTO / ORE SETTIMANALI								
Ruolo / Inquadramento	24/h Set.	28/h Set.	30/h Set.	32/h Set.	34/h Set.	36/h Set.	38/h Set.	Totale
Direzione/dirigente							1	1
Coord.Reg./Quadro							1	1
Impiegati / 1° Livello							1	1
Impiegati / 2° Livello							7	7
Impiegati / 3° Livello						3	7	10
Impiegati / 4° Livello	8	2	113	5	3	97	35	263
Impiegati / 5° Livello	1		26			15	3	45
Impiegati / 6° Livello								0
TOTALE								328

LE ORE DI LAVORO PRESTATE

Il processo iniziato nel corso del 2011 mirato ad ottimizzare l'organizzazione oraria del personale in modo da efficientare l'allocazione delle risorse umane e ridurre il ricorso al lavoro straordinario, tenendo sotto controllo i relativi costi, è proseguito anche nell'anno 2012. Tuttavia, è opportuno precisare al riguardo che l'entrata in vigore del Decreto Legge n. 95/2012, convertito con Legge n. 135 del 07/08/2012 (cd. "Spending Review") ha limitato, di fatto, alcune delle azioni previste per il secondo semestre dell'esercizio 2012.

Nel prospetto sottostante, a fronte del monte ore annuo contrattualizzato con i dipendenti addetti a tutti i servizi erogati nei confronti delle diverse ASL, sono rappresentate, ripartite per Azienda sanitaria, le ore di assenza divise per tipologia e le ore di straordinario cui si è ricorso per garantire la copertura dei servizi.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

DESCRIZIONE	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	AZ. OSP. PG	AZ. OSP. TR	TOTALE
ORE ANNUE	29.068,00	123.461,00	116.289,33	121.836,00	90.142,00	44.148,00	524.944,33
CARICHE PUBBLICHE	-	5	134	6	-	8	152
LUTTO	-	43	104	81	66	42	335
ROL	253	1.373	1.284	1.525	984	577	5.996
ALLATTAMENTO	326	307	722	25	674	349	2.403
L.104	436	1.119	1.528	-	1.326	-	4.409
INFORTUNIO	180	72	30	-	96	136	514
MALATTIA	675	2.724	2.924	2.820	2.914	878	12.935
FERIE	2.455	9.305	7.489	7.993	6.869	2.919	37.030
MATERNITA'	288	2.092	6.297	2.364	1.179	2.065	14.286
SCIOPERO	-	-	-	65	6	6	77
MATRIMONIO	-	-	-	150	-	-	150
PERMESSO STUDIO	-	40	98	-	-	144	282
DONAZIONE SANGUE	24	66	29	52	18	36	225
ASSEMBLEA SINDACALE	-	138	-	622	310	50	1.120
CORSI	-	24	50	17	6	181	278
TOTALE	4.637	17.308	20.689	15.720	14.449	7.390	80.193
STRAORDINARIO	208	5.915	4.489	2.523	3.780	287	17.201
TOTALE ORE PRESTATE	24.638	112.068	100.089	108.639	79.473	37.045	461.953

Il controllo di gestione, attraverso l'elaborazione giornaliera e l'aggregazione mensile di tali dati ha consentito tempestivi interventi sostitutivi ed un'efficace revisione delle turnazioni del personale in base alla natura delle assenze ed alla loro sistematicità e durata e, conseguentemente, ha permesso una corretta copertura delle attività affidate, limitando al massimo i disservizi e mantenendo i costi sotto controllo nel rispetto dei budget previsti.

Nella tabella sottostante è stata elaborata l'incidenza percentuale di ogni tipo di assenza rispetto al monte ore annuo contrattualizzato con i dipendenti allocati presso ogni singola ASL, nonché l'incidenza delle ore di lavoro straordinario necessario sostanzialmente per gestire le ore di assenza senza creare particolari disservizi.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

DESCRIZIONE	ASL 1	ASL 2	ASL 3	ASL 4	AZ. OSP. PG	AZ. OSP. TR	TOTALE
ORE ANNUE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
CARICHE PUBBLICHE	0,00%	0,00%	0,12%	0,00%	0,00%	0,02%	0,03%
LUTTO	0,00%	0,03%	0,09%	0,07%	0,07%	0,10%	0,06%
ROL	0,87%	1,11%	1,10%	1,25%	1,09%	1,31%	1,14%
ALLATTAMENTO	1,12%	0,25%	0,62%	0,02%	0,75%	0,79%	0,46%
L.104	1,50%	0,91%	1,31%	0,00%	1,47%	0,00%	0,84%
INFORTUNIO	0,62%	0,06%	0,03%	0,00%	0,11%	0,31%	0,10%
MALATTIA	2,32%	2,21%	2,51%	2,31%	3,23%	1,99%	2,46%
FERIE	8,45%	7,54%	6,44%	6,56%	7,62%	6,61%	7,05%
MATERNITA'	0,99%	1,69%	5,42%	1,94%	1,31%	4,68%	2,72%
SCIOPERO	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%	0,01%	0,01%	0,01%
MATRIMONIO	0,00%	0,00%	0,00%	0,12%	0,00%	0,00%	0,03%
PERMESSO STUDIO	0,00%	0,03%	0,08%	0,00%	0,00%	0,33%	0,05%
DONAZIONE SANGUE	0,08%	0,05%	0,02%	0,04%	0,02%	0,08%	0,04%
ASSEMBLEA SINDACALE	0,00%	0,11%	0,00%	0,51%	0,34%	0,11%	0,21%
CORSI	0,00%	0,02%	0,04%	0,01%	0,01%	0,41%	0,05%
TOTALE	15,95%	14,02%	17,79%	12,90%	16,03%	16,74%	15,28%
STRAORDINARIO	4,47%	34,18%	21,70%	16,05%	26,16%	3,88%	21,45%
TOTALE ORE PRESTATE	84,76%	90,77%	86,07%	89,17%	88,16%	83,91%	88,00%

Le assenze registrate nel 2012 rappresentano il 15,28% delle ore contrattualizzate con i dipendenti (-1,50% rispetto all'anno 2011); tra le ore di assenza assumono particolare rilievo le ferie (7,05%), le maternità (2,72%), le malattie (2,46%) e i ROL (1,14%).

Le ore prestate, pari a 461.953, rappresentano l'88% delle ore contrattualizzate con i dipendenti (+1% rispetto all'anno 2011).

Le ore di lavoro straordinario, richieste dalla Società e prestate dai dipendenti, sono state pari a n.17.201 ed hanno coperto il 21,45% delle ore di assenza.

Indici di assenteismo

Gli indici di assenteismo sono stati calcolati sull'intero organico aziendale ed hanno riguardato:

Maternità: in termini di astensione obbligatoria è stata riscontrata la fruizione di 2.769 giorni di assenza (+ 199 giorni rispetto al 2011), che hanno interessato 22 persone (+ 7 persone rispetto al 2011).

Riguardo ai congedi parentali connessi a detti eventi, sono stati usufruiti:

- Per astensione facoltativa 816 giorni (- 213 giorni rispetto al 2011) distribuiti su 18 persone;

- Per astensioni non retribuite (per motivi personali) 216 giorni (- 300 giorni rispetto al 2011), distribuiti su 4 persone (- 1 persona rispetto al 2011);
- Per allattamento 2.495 ore di permesso (+ 922 ore rispetto al 2011), che hanno interessato 15 persone (+ 5 persona rispetto al 2011).

L'astensione per cariche pubbliche ha riguardato una persona per 366 giorni, mentre l'aspettativa per motivi personali ha interessato una persona per 275 giorni.

Infortuni: nel corso dell'esercizio 2012, si sono riscontrati 11 eventi per un totale di 304 giorni, nell'esercizio 2011 si erano riscontrati 6 eventi per un totale di 52 giorni.

Malattia: nel corso del 2012 sono state rilevate 2764 giornate su 329 unità medie pari a 8,40 giorni/persona, contro 2.677 giornate su 317 unità medie pari a 8,44 giorni / persona dell' esercizio 2011.

Permessi L. 104/92: rispetto a tale tipologia di assenza si registra la fruizione di 4.502,02 ore riferite a 35 persone. Nel corso dell'esercizio 2011 erano state usufruite 4.025 ore di assenza da 33 persone.

Assenze varie: in tale categoria sono state aggregate assenze di diverse tipologie tra le quali si annoverano i permessi per il diritto allo studio, per pubblica utilità, per lutto, per matrimonio, per assistenza a familiare con grave infermità, per funzioni amministrative, per donazione sangue e per malattia dei figli. L'insieme delle assenze varie nel corso del 2012 ammonta a 2.263 ore, a fronte delle 2.666 ore di assenza che si erano registrate nell'esercizio 2011.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Formazione

In considerazione delle attività formative svolte negli anni precedenti, che hanno coinvolto prevalentemente gli operatori di sportello, nell'anno 2012 la Società ha incrementato la formazione degli addetti amministrativi, in particolare coinvolgendo l'Ufficio Legale, l'Ufficio Acquisti, l'Ufficio del Personale e l'Ufficio Contabilità e Controllo di Gestione.

Le attività formative di cui sopra, sono sinteticamente riepilogate nel seguente schema che indica gli uffici coinvolti nella formazione, il tema didattico e le ore di durata complessiva del corso:

UFFICIO	TEMA DELL'ATTIVITÀ FORMATIVA	DURATA (ore)
Ufficio Contabilità	Attività formative sull'utilizzo di software specifico contabilità	8
Ufficio Legale	Flussi informativi e D.Lgs 231/2001	16
	La "de-certificazione" e l'amministrazione digitale: verso sistemi amministrativi	8
	Gli enti locali tra privatizzazione dei servizi strumentali e liberalizzazione dei servizi pubblici.	8
	Analisi delle novità introdotte dalla Spending Review 1 (DL 52/2012) e 2 (DL 95/2012)	8
	Le novità in merito alla gestione del personale pubblico dopo la Legge 135/2012 e la Legge 92/2012	8
	I processi relativi agli acquisti nelle società pubbliche	8
Ufficio Acquisti	Tutte le novità in materia di appalti pubblici introdotte dalla Legge n. 214 del	8
	Le forniture di beni e servizi dopo la l.135/12	8
	Appalti pubblici: cause di esclusione e bandi pubblici	8
Ufficio del Personale	Affiancamento on the job su tutta l'attività svolta dall'ufficio del personale a seguito di sostituzione per gravidanza di uno degli addetti	80
Direzione Generale	Servizi pubblici strumentali	8
	Il nuovo regime delle società a partecipazione pubblica dopo la <i>Spending review</i>	16

A seguito della necessità di gestire ed aggiornare costantemente il sito internet Aziendale con personale interno alla Webred Servizi, si è provveduto alla formazione specifica di uno degli addetti dell'area Help Desk con frequenza al corso denominato "Progettazione e gestione dei siti web per le aziende pubbliche" della durata complessiva di 8 ore.

Inoltre, a seguito di nuove assunzioni di addetti ai Servizi CUP/Cassa si è provveduto, come di consueto, a fornire una specifica formazione in affiancamento ai nuovi assunti, avente ad oggetto i processi aziendali in cui gli stessi sono stati inseriti, quali la sicurezza sui luoghi di lavoro, il sistema qualità aziendale, le strutture e l'organigramma aziendale, oltre alla specifica formazione sui principali software usati per l'espletamento delle mansioni assegnate. Complessivamente nel corso del 2012 le ore di affiancamento hanno riguardato n. 17 lavoratori per un totale complessivo di circa 2.720 ore di formazione.

Relazioni sindacali

La Webred Servizi anche nell'anno 2012 ha posto in essere un confronto costruttivo con le Organizzazioni Sindacali che ha condotto, nel mese di giugno 2012, alla sottoscrizione di un accordo avente ad oggetto il passaggio dal V livello al IV di tutti i lavoratori che avessero maturato almeno 24 mesi alle dipendenze della Webred servizi.

Tale accordo ha consentito l'avanzamento di livello di circa 110 dipendenti previa sottoscrizione di appositi atti transattivi ex art. 410 e 411 c.p.c. stipulati in presenza delle rappresentanze messe a disposizione dalle Organizzazioni sindacali ovvero presso l'Ente Bilaterale del Terziario. Tale accordo ha evitato il probabile contenzioso già minacciato dai sindacati e ha consentito la rinuncia ad eventuali diritti pregressi.

Certamente si è trattato di un risultato conseguito grazie al clima di dialogo che ormai da anni contraddistingue i rapporti intercorrenti con le sigle sindacali.

Come accaduto nel corso del 2011, anche per l'anno 2012 l'Azienda ha siglato con le organizzazioni sindacali un accordo (*c.d. accordo di detassazione dello straordinario*) finalizzato all'applicazione in misura ridotta (10%) dell'imposta sostitutiva sul reddito delle persone fisiche (su ogni voce retributiva finalizzata a incrementare la produttività aziendale, la qualità, la competitività, la redditività, l'innovazione e di efficienza organizzativa).

Si segnala inoltre che nel primo semestre 2012 i sindacati di categoria hanno avanzato alla Società richiesta di contratto integrativo aziendale che è attualmente ferma a seguito dell'entrata in vigore della Spending Review (D.L. 95/2012) che, come noto, ha introdotto tagli alla spesa pubblica

coinvolgendo espressamente anche le Società partecipate da pubbliche amministrazioni.

Nel corso del 2012 il numero dei dipendenti impegnati in attività sindacali è stato pari a 14 per complessive 1.119 ore di permessi sindacali; un lavoratore, a decorrere dal mese di febbraio fino alla fine dell'anno, ha usufruito dell'aspettativa non retribuita per motivi sindacali ex art. 31 della Legge n.300 del 20 maggio 1970.

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PROTEZIONE E PREVENZIONE DAGLI INFORTUNI E DI SORVEGLIANZA SANITARIA DI CUI AL D.LGS. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI

Nel corso dell'esercizio 2012 la Società ha operato nel pieno rispetto della normativa vigente in materia di protezione e prevenzione dagli infortuni.

In particolare, per quanto emerso in fase di valutazione dello stress-lavoro correlato, l'Azienda ha rafforzato il dialogo con i dipendenti dando maggiore spazio alle segnalazioni dei casi di disagio, sia attraverso un crescente coinvolgimento delle figure dei RLS, sia attraverso comunicazioni pervenute direttamente sia al Medico Competente aziendale che al RSPP. In entrambi i casi, le segnalazioni maggiormente significative sono state portate (nel pieno rispetto della privacy individuale) a conoscenza della Direzione che ha risolto i casi di effettivo disagio lavorativo – sia fisico che psicologico- attraverso azioni mirate e finalizzate al recupero delle energie psico-fisiche del singolo lavoratore ovvero ad al contenimento delle condizioni di rischio per la salute e la sicurezza.

L'esempio maggiormente significativo è rappresentato dall'intervento posto in essere dalla Webred Servizi a seguito di richieste di verifica delle stampanti pervenute da alcuni lavoratori sulla base dell'erroneo convincimento che la presenza delle polveri di toner disperse nella postazione di lavoro fosse nocivo per la salute. A tale proposito l'Azienda, grazie anche al coinvolgimento del RSPP e del Medico Competente e con la collaborazione della ASL 1 di Città di Castello, ha eseguito dei campionamenti dell'aria presso una delle postazioni CUP della citata ASL, durante la normale attività lavorativa e per la durata di un intero turno di lavoro. L'esame chimico, eseguito a dicembre 2012, ha accertato la quasi totale assenza di polveri nocive per la salute dei lavoratori, la cui concentrazione, molto inferiore al livello minimo di rischio, è talmente ridotta da non richiedere, secondo la vigente normativa, successivi monitoraggi.

Detti risultati sono stati poi diffusi mediante il sistema di comunicazioni *on line* a tutto il personale dipendente e confluiranno, come aggiornamento, nel Documento di Valutazione del Rischio.

Ai sensi dell'art. 18 del DLGS 81/2008, la Webred Servizi ha eseguito l'aggiornamento dei corsi per i lavoratori incaricati dell'attuazione delle misure di prevenzione incendi ed è stata altresì effettuato l'aggiornamento formativo per i Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza, pari a n.4 ore annue.

Anche nell'anno 2012 è stata regolarmente effettuata l'attività di sorveglianza sanitaria prevista dalla normativa vigente; sono state altresì sottoposte a visita le lavoratrici in gravidanza ed in particolare quelle che hanno richiesto di prolungare l'attività lavorativa fino all'ottavo mese e rispetto alle stesse vi è stata la conferma da parte del Medico Competente. In due di questi casi è stata espressa una valutazione limitativa della distanza casa-lavoro, pertanto le lavoratrici sono state adibite ad una postazione CUP più vicina alla propria abitazione, fino ai termini di legge.

D.LGS. 231/2001

Il D.Lgs. n. 231/2001 disciplina la responsabilità degli enti per gli illeciti amministrativi, commessi da soggetti appartenenti alla struttura della Società. La responsabilità che può essere contestata all'ente è una responsabilità penale e trae origine dalla mancanza di idonei controlli che avrebbero potuto evitare il compimento dei reati.

Tuttavia la disciplina prevede per l'ente la possibilità di sottrarsi a tale responsabilità qualora sia in grado di provare la corretta realizzazione ed attuazione di "Modelli di organizzazione e di gestione per la prevenzione di reati".

In data 17 marzo 2009 la Webred Spa, Amministratore Unico della Webred Servizi Scarl, ha approvato l'adozione da parte di Webred Servizi Scarl del Codice Etico e del Modello Organizzativo. E' stata inoltre individuata una figura dedicata all'interno dell'azienda con il compito di procedere ad un aggiornamento continuo del M.O..

Il suddetto progetto di M.O. aggiornato è stato sottoposto nell'aprile 2012 al parere della Conferenza per il Controllo analogo e quindi all'approvazione dell'Assemblea di Soci, così come previsto dallo Statuto. Conseguentemente, a decorrere dal mese di ottobre 2012, è iniziata la redazione delle schede dei flussi informativi da parte dei referenti degli Uffici aziendali individuati dal preposto all'attuazione del Modello Organizzativo. Tali flussi informativi sono stati sottoposti all'approvazione da parte dell'Organismo di Vigilanza (ODV) di Webred Servizi (nominato con delibera n. 1665 del 17.03.2009).

L'attività di controllo da parte di suddetto Organismo non ha riscontrato alcuna deviazione nell'attività svolta dalla Webred Servizi rispetto a quanto riportato nei processi contenuti nel M.O.

A fine dell'anno 2012, a fronte delle modifiche apportate al Decreto 231/2001 in data 16 luglio con l'introduzione dell'art.25-duodecies, è stata attivata la fase di mappatura delle aree a rischio di commissione di tale reato.

IL SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITÀ IN WEBRED SERVIZI S.C. A R.L.

Nel mese di Giugno 2012 è stata condotta da parte della DNV, con esito positivo, la verifica per l'estensione triennale della validità del sistema di gestione per la qualità di Webred Servizi come rispondente ai requisiti della norma UNI EN ISO 9001:2008.

Di seguito si riportano le annotazioni dell'Organismo di certificazione, effettuate durante la verifica, con alcune considerazioni/valutazioni in merito agli interventi posti in atto nel periodo:

Commenti positivi:

- ✓ Attenzione alle necessità del cliente e del cliente utente;
- ✓ Attenzione alla motivazione e formazione del personale, anche in prospettiva futura, con evidenza di professionalità elevata riscontrata in molti casi;
- ✓ Evidente ottica di miglioramento continuo.

La verifica ha anche individuato alcuni spazi per azioni di miglioramento quali:

- ✓ Sottoporre periodicamente rapporti contenenti correzioni/spunti di miglioramento alla Direzione (con possibilità di segnalazione/inoltro alla ASL).

Nell'anno 2012 è stata anche realizzata una *“Indagine di rilevazione della soddisfazione degli utenti finali”* al fine di fornire al management di Webred Servizi eventuali indicazioni su possibili aree di miglioramento del servizio.

Oggetto della rilevazione è stata una specifica area dell'organizzazione costituita dal personale che presta servizi di presidio e conduzione operativa di sportelli CUP presso le aziende sanitarie e le aziende ospedaliere; per questa prima indagine ci si è concentrati sui siti di ASL 2 di Perugia, Piazzale Europa e Azienda Ospedaliera di Foligno rinviando a una futura indagine l'allargamento della rilevazione ad altre zone dell'Umbria.

Dall'indagine condotta emerge una ottima valutazione globale, pari a 8,36 (su una scala di tipo scolastico da 1 a 10), unita alla uniformità delle valutazioni di ciascuna domanda rispetto alla media (con scostamenti mai superiori allo 0,2), che rendono soddisfacente il risultato della campagna senza indicare particolari punti di miglioramento, ma esortando nel mantenimento degli standard attuali.

ASPETTI SOCIETARI

La gestione dell'anno 2012 è stata orientata al perseguimento del fine consortile della Società, ovvero al supporto delle attività proprie degli enti soci, con la specifica finalità di fornire standard di servizio uniformi a livello regionale. Al riguardo, nell'anno 2011, è stato avviato un percorso di riorganizzazione delle attività, proseguito anche nel 2012, particolarmente concentrato sulla elaborazione del Regolamento CUP/Cassa degli operatori di sportello Webred Servizi che, tenendo conto dei regolamenti delle singole ASL, assicurava una gestione del CUP e degli incassi dei ticket sanitari omogenea tra tutte le diverse Aziende. Tale Regolamento, condiviso con i competenti funzionari delle diverse Aziende, è soggetto a continua verifica finalizzata all'aggiornamento dello stesso ed all'adeguamento alle nuove normative di legge, sempre previo parere favorevole della Conferenza istituzionale degli enti soci.

Altro impegno societario proseguito per l'anno 2012 riguarda efficientamento dell'operatività aziendale, nel rispetto delle disposizioni previste dall'art. 10 c. 2 del DPR 633/72 che consentono alle Società consortili rispondenti a determinati requisiti soggettivi ed oggettivi di operare in regime di esenzione I.V.A. e di attuare quindi una piena corrispondenza tra prestazioni erogate a favore dei soci e relativi costi, in modo da escludere qualsiasi marginalità nelle attività aziendali raggiungendo, pertanto, il pareggio di bilancio.

Come noto, a decorrere dal 1° giugno 2010, i rapporti di controllo tra la Webred Servizi Scarl *in house* e le Aziende socie affidanti, vengono regolati nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo a quello esercitato dalle affidanti stesse sui propri uffici, come previsto dalla giurisprudenza nazionale e comunitaria in materia, attraverso la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci della Webred Servizi (art. 22 dello Statuto sociale).

Nel rispetto delle suddette normative, nel corso del 2012, la Conferenza Istituzionale degli Enti Soci, si è riunita in data 20 aprile 2012 e 26 settembre 2012 per esprimere il proprio parere vincolante in merito agli atti strategici della Società da sottoporre all'Assemblea dei soci. Oltre che sul Bilancio 2011, sul Consuntivo semestrale 2012 e sul Budget 2012 e successive riprevisioni, la Conferenza ha espresso parere positivo sulle seguenti questioni:

- La nomina del Presidente e dei membri del Collegio Sindacale della Webred Servizi S.c.a r.l.;
- Partecipazione del neonominato Collegio sindacale alle sedute della Conferenza Istituzionale;
- Il Codice Etico ed il nuovo Modello Organizzativo 231;
- Il progetto Numero Umbria Sanità (NUS);
- Servizi di Data Entry;

- L'analisi dei possibili effetti delle disposizioni previste dall'art. 4 del D.L. 95/2012 (cd. "Spending Review").

Riguardo alla nomina del Collegio dei Sindaci Revisori, la Conferenza ha espresso parere favorevole in merito alla partecipazione di tale organo di controllo alle proprie adunanze, oltre che alle riunioni assembleari come di legge.

Con riferimento agli effetti dell'entrata in vigore della cd. "Spending Review", le disposizioni normative hanno previsto delle limitazioni alle possibilità di assunzioni ed alla spesa per il personale dipendente. Ciò ha comportato una maggiore attenzione alle problematiche connesse alla gestione del personale, nel perseguimento del giusto equilibrio tra contenimento dei costi e garanzia del livello qualitativo del servizio erogato, soprattutto nel secondo semestre dell'esercizio.

LE ATTIVITÀ 2012 DI WEBRED SERVIZI

Per tutto l'anno 2012, in continuità con l'anno precedente, l'attività di Webred Servizi è proseguita nell'ambito del Disciplinare CUP/Cassa e Data Entry sottoscritto nel 2009 con tutte le ASL regionali e del contratto per i servizi di Help Desk/Centralino sottoscritto con la Webred SpA.

In particolare i servizi erogati continuano ad essere i seguenti:

- A) Coordinamento;
- B) Servizi di Sportello CUP/Cassa:
 - Prenotazioni ed accettazioni delle prestazioni sanitarie;
 - Incasso tickets;
 - Anagrafe sanitaria;
 - Scelta del MMG e del PLS,
 - Ritiro referti;
 - Ritiro Cartelle Cliniche;
- C) Back Office operativo (opzionale);
- D) ALPI – prenotazione e incasso Libera Professione (opzionale);
- E) Contact Center (opzionale);
- F) Pronto soccorso (opzionale);
- G) Fogliolini rosa (opzionale);
- H) Validazione dell'erogato;
- I) Data Entry (opzionale);

- J) Help Desk (opzionale);
- K) Bollettino premarcato (opzionale);
- L) Digitalizzazione ottica prescrizione farmaceutiche regionali (opzionale);

Nel corso dell'anno 2012 è proseguito il servizio di Validazione dell'erogato sull'intero territorio regionale, nonché l'attività di digitalizzazione ottica delle impegnative relative alle prestazioni specialistiche presso la ASL n. 4, l'Azienda Ospedaliera di Terni e la ASL n. 1 di Città di Castello, che consente ai nostri clienti/soci di acquisire in tempi brevi le copie delle ricette e delle prenotazioni al fine di controlli e accertamenti in genere.

A partire dal mese di gennaio 2012 è inoltre iniziato il "Servizio di gestione delle ricette farmaceutiche regionali" che, nell'ambito del monitoraggio dei prescrittivi della spesa farmaceutica, prevede la scannerizzazione delle ricette di assistenza farmaceutica relative a tutte le Aziende Sanitarie dell'Umbria. Tale attività di scannerizzazione viene svolta all'interno dei locali di pertinenza dell'Ospedale di Foligno, che fungono da centrale di raccolta regionale del materiale da trattare, mentre gli operatori Webred Servizi ne eseguono la digitalizzazione tramite scanner.

Nel 2012 è proseguita anche l'attività di Contact Center svolta presso le diverse ASL, incentrata sulle chiamate verso gli assistiti per la conferma delle prestazioni ambulatoriali prenotate al fine di ridurre le liste d'attesa per le visite specialistiche. Tale attività è strettamente legata alla nuova procedura in base a cui i tempi di attesa per ottenere la prestazione sono definiti a seconda della priorità clinica del caso con il metodo dei "Raggruppamenti di Attesa Omogenei" (RAO). Infine è da evidenziare che il servizio di "Prenotazione della libera professione", con l'attivazione di sportelli al pubblico dedicati, continua a registrare volumi di attività crescenti.

Anche per l'anno 2012 è stato rinnovato il servizio erogato a favore del socio Webred S.p.A. per la fornitura delle seguenti attività di Front-office:

- **Help Desk:** l'attività di supporto è rivolta alle pubbliche amministrazioni umbre (Regione, Comuni ed ASL) che utilizzano i servizi informatici erogati da Webred S.p.A. ed anche ai professionisti e cittadini per l'utilizzo la piattaforma federata FED-Umbria (sistema di accesso ai servizi informatici tramite identità digitale). La richiesta di assistenza tecnica ed applicativa per l'utilizzo dei prodotti/sistemi software gestiti dalla Società *in house* regionale può essere aperta tramite il canale telefonico, e-mail o fax. Webred Servizi gestisce direttamente l'assistenza di I livello, ed apre le segnalazioni tramite apposita procedura informatizzata. Quando non impegnati con l'attività di ricezione delle chiamate gli operatori

del primo livello hanno il compito di supervisionare i processi di assistenza e degli strumenti tecnologici per questi utilizzati, monitorare l'andamento del servizio e la gestione dei rapporti con gli utenti ed il personale dei workgroup di secondo livello;

- **Centralino:** gli operatori di Webred Servizio smistano le telefonate in inbound ed outbound per Webred Spa tramite apposito centralino messo a disposizione da quest'ultima;
- **Portineria della sede di via XX Settembre:** gli operatori di centralino di Webred Servizi svolgono anche l'attività di portineria per Webred S.p.a. iscrivendo in apposito registro l'accesso visitatori e collaboratori. Webred Servizi gestisce l'apertura e la chiusura della sede.

Nell'esercizio 2012 è proseguita l'erogazione di **“Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato”**. Tale sistema, nato dalla collaborazione tra Webred Servizi, alcune ASL del territorio (ASL n. 1, ASL n. 2, ASL n. 4) e Poste Italiane, è volto a monitorare e tracciare i versamenti effettuati dai cittadini per prestazioni di tipo sanitario sui conti correnti postali delle aziende e a rendere più semplice l'accesso dell'utenza ai servizi. La procedura consente agli operatori sanitari di predisporre, all'atto della richiesta di prestazione da parte del cittadino, un bollettino premarcato che contiene tutte le indicazioni necessarie ad identificare la prestazione e l'utente del servizio sanitario. Con questo sistema si ottiene quindi la piena tracciabilità del carico prodotto, in tutta le fasi di vita del ciclo di incasso e rendicontazione, riducendo i tempi che intercorrono tra le varie fasi, soprattutto nell'area del recupero delle somme dovute al mancato pagamento.

Importante valore aggiunto è poi rappresentato dall'integrazione tra “Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato” e la piattaforma Amministrativo Contabile SAP, che consente di automatizzare l'attuale carico manuale delle entrate derivanti dai bollettini premarcati; è possibile effettuare sia il carico dell'emesso che del rendicontato. La procedura di integrazione gestisce, in maniera automatica, l'imputazione delle entrate nei rispettivi “profit center” e “conti co.ge”. Viene inoltre effettuato lo scorporo dall'importo della prestazione, di IVA, ENPAV e di tutti gli eventuali costi opzionali caricati in fase di emissione del bollettino (costi di spedizione, interessi...); sono infine gestiti gli eventuali arrotondamenti presenti nel flusso di rendicontazione Poste con la relativa imputazione nei conti dei residui attivi o passivi.

Nel corso del 2012 sono stati inoltre attivate due nuove procedure connesse a “Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato”:

- **nuove funzionalità per l'emissione di bollettini premarcati da parte degli Studi professionali:** è la verticalizzazione realizzata per estendere il servizio ai professionisti (geometri, consulenti del lavoro, ecc...) che, nell'espletamento delle loro prestazioni, hanno necessità di pagare le specifiche certificazioni richieste alla ASL. La customizzazione prevede funzionalità più limitate rispetto alle versioni in uso presso le Aziende Sanitarie ed è accessibile tramite rete internet;
- **Porta dei Pagamenti:** consente ai cittadini cui sia stato rilasciato un bollettino premarcato di effettuare il pagamento on-line, tramite Poste Italiane, utilizzando c/c postale, carte di credito e/o carte PostePay. Tale servizio, raggiungibile con link presente nel portale dell'Azienda Sanitaria, permette all'utente, una volta accreditato su FED-Umbria (Sistema federato di accesso tramite identità digitale), di visualizzare lo storico di tutti bollettini premarcati emessi a proprio carico e di eseguire i relativi pagamenti.

A supporto di "Servizio di monitoraggio dei pagamenti effettuati tramite bollettino premarcato" e delle relative procedure collegate è previsto il servizio di Help Desk volto a fornire supporto:

- agli operatori sanitari, durante le fasi di predisposizione del bollettino;
- agli amministrativi nelle fasi di rendicontazione e trasmissione degli incassi su SAP;
- ai cittadini, per risolvere problematiche connesse all'utilizzo del bollettino (come fare per ottenere una ristampa del bollettino, pagare, pagare on line per via telematica, ecc.).

SERVIZIO CUP/Cassa

Il servizio ricomprende tutte le operazioni effettuate a sportello e connesse alla prenotazione di prestazioni sanitarie: prenotazione, accettazione, cancellazioni, incasso del ticket, etc...

Per quanto riguarda il servizio di prenotazione, nell'anno 2012 si è riscontrato un alto gradimento degli utenti al servizio erogato tramite gli sportelli presidiati dislocati presso le strutture delle Aziende sanitarie. Infatti, le operazioni effettuate dal personale Webred Servizi sono risultate pari al 74% del totale (n. 3.839.555 operazioni +27.938 rispetto al 2011), mentre il rimanente 26% è stato effettuato o presso le farmacie oppure presso altri punti di prenotazione (Comuni, Patronati, etc...).

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

La tabella seguente mostra le quantità di operazioni effettuate per tipologia di attività nel corso del 2012:

Somma di prenotazioni+accettazioni+cancellezioni+pagamenti+rimborsi	Azienda Punto di Prenotazione								
Tipo punto di prenotazione	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera Santa Maria Terni	Azienda USL n.1	Azienda USL n.2	Azienda USL n.3	Azienda USL n.4	Totale Anno 2012	Totale Anno 2011	Delta 2012-2011
FARMACIE COMUNALI			25.205	103.316	93.991	32.281	254.793	237.312	17.481
FARMACIE PRIVATE			112.209	440.870	313.125	201.869	1.068.073	1.019.093	48.980
PUNTI AUTOGESTITI				4.022	424	25.249	29.695	39.290	-9.595
PUNTI DI PRENOTAZIONE	708.346	292.936	378.576	1.235.512	455.748	665.253	3.736.371	3.708.007	
UGR - UFFICIO GESTIONE RISORSE			13	64.734		38.437	103.184	103.610	
Totale Punti di prenotazione	708.346	292.936	378.589	1.300.246	455.748	703.690	3.839.555	3.811.617	27.938
Totale complessivo	708.346	292.936	516.003	1.848.454	863.288	963.089	5.192.116	5.107.312	84.804

Gli incaricati del servizio hanno incassato nell'esercizio 2012 l'importo di € 33.356.297 (+ € 3.122.822, rispetto all'anno 2011).

La tabella seguente mostra i valori d'incasso dell'anno per singola Azienda Sanitaria, distinguendo le attività prodotte da Webred Servizi da quelle degli altri soggetti incaricati:

INCASSI 2012		Soggetto Fiscale								
Tipo Punto	Contratto	Azienda Ospedaliera PG	Azienda Ospedaliera TR	Azienda USL n.1	Azienda USL n.2	Azienda USL n.3	Azienda USL n.4	Incassi 2012	Incassi 2011	Delta 2012-2011
FARMACIE COMUNALI	ASL SSN	134.757,45	28.998,20	76.463,20	261.419,15	409.589,79	120.389,55	1.031.617,34	902.092,39	
FARMACIE COMUNALI Totale		134.757,45	28.998,20	76.463,20	261.419,15	409.589,79	120.389,55	1.031.617,34	902.092,39	129.524,95
FARMACIE PRIVATE	ASL SSN	380.027,90	129.521,96	465.267,47	1.206.735,43	1.595.867,47	560.752,05	4.338.172,28	4.604.396,84	
FARMACIE PRIVATE Totale		380.027,90	129.521,96	465.267,47	1.206.735,43	1.595.867,47	560.752,05	4.338.172,28	4.604.396,84	-266.224,56
PUNTI AUTOGESTITI	ASL SSN						198.194,60	198.194,60	214.040,39	
PUNTI AUTOGESTITI Totale							198.194,60	198.194,60	214.040,39	-15.845,79
PUNTI DI PRENOTAZIONE	ALP	189.498,38	229.409,94	184.824,09	113.699,56	238.435,50	157.373,32	1.113.240,79	0,00	
	ALP (inclusa addizionale reg.le 29% DGR 3/12)	1.214.473,04	1.254.449,21	1.017.875,13	602.511,29	1.268.985,39	814.966,89	6.173.260,95	6.852.940,56	
	ASL SSN	5.272.698,04	1.340.270,17	3.014.125,53	5.158.191,24	2.522.178,98	2.759.208,22	20.066.672,18	17.938.292,18	
	EXTRA SSN	135.421,59	28.734,33	109.791,76	780.784,76	317.513,45	626.997,25	1.999.243,14	1.991.714,25	
	EXTRA SSN IVA - A.O. PG	16.212,11						16.212,11	32.463,34	
	FUORI LEA	71.569,18	8.334,10	389.481,29	258.275,15	237.115,56	105.537,45	1.070.312,73	949.640,00	
	LP Incasso Allargata	193.176,14		9.007,15		215.885,16		418.068,45	0,00	
	LP Incasso Allargata (add. reg.le DGR 3/12)	1.307.846,46		54.978,76		1.136.461,29		2.499.286,51	2.468.424,21	
PUNTI DI PRENOTAZIONE Totale		8.400.894,94	2.861.197,75	4.780.083,71	6.913.462,00	5.936.575,33	4.464.083,13	33.356.296,86	30.233.474,54	3.122.822,32
UGR - UFFICIO GESTIONE RISORSE	ASL SSN	31,30						31,30	252,73	
	EXTRA SSN				0,00			0,00	56,40	
UGR - UFFICIO GESTIONE RISORSE Totale		31,30			0,00			31,30	309,13	-277,83
Totale complessivo		8.915.711,59	3.019.717,91	5.321.814,38	8.381.616,58	7.942.032,59	5.343.419,33	38.924.312,38	35.954.313,29	2.969.999,09

A fronte del numero delle operazioni sopra esposte e ponendo a riferimento le ore annue prestate per eseguire le stesse (circa 461.953), il tempo medio di durata di ogni singola operazione è risultato pari a circa 5'.

Tale valore è assolutamente di qualità, considerato che in tale periodo è ricompreso anche il colloquio con l'utente del servizio, che assume aspetti delicati dato che l'utente, trattandosi di questioni attinenti la salute propria o dei familiari, si trova spesso in situazione di disagio, specie se in età avanzata, visto che il ricorso ai servizi CUP è effettuato prevalentemente da persone anziane (ultrasessantacinquenni) che in Umbria rappresentano circa il 28% dell'intera popolazione.

SERVIZI DI DATA ENTRY

Nel corso del 2012, anche in considerazione della sottoscrizione dei regolamenti dei vari servizi di Data Entry denominati *Sub-Disciplinari*, la Webred Servizi ha proseguito l'attività di miglioramento di tali servizi, rafforzandone l'organizzazione e la pianificazione delle attività mediante l'attivazione dei rapporti con i Referenti interni individuati dai vari Sub-Disciplinari, per le specifiche attività.

L'attività dei Referenti, in costante raccordo con i Coordinatori Territoriali, con l'Ufficio Legale e con la Direzione, ha consentito un miglioramento della qualità dei servizi di Data Entry svolti verso le aziende sanitarie, assicurando il monitoraggio costante dello stato di avanzamento delle attività e la rilevazione delle eventuali criticità con maggiore anticipo in modo da poter attivare interventi risolutivi mirati.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Si riporta di seguito una tabella riepilogativa delle attività di DATA ENTRY svolte presso le Aziende sanitarie regionali a supporto dei relativi processi amministrativi:

SERVIZIO ASSISTENZA PROTESICA	GESTIONE PARTIMONIO MOBILIARE E IMMOBILIARE
SERVIZIO ASSISTENZA FARMACEUTICA E MAGAZZINO FARMACI	GESTIONE PRESTAZIONI INSOLUTE
DIPARTIMENTO DI IGIENE E PREVENZIONE	DATA ENTRY CONTACT CENTER-GESTIONE AGENDE- BACK OFFICE ANAGRAFE
SERVIZIO COMUNICAZIONI	RILEVAZIONE PRESENZE E CONTABILIZZAZIONE DATI STIPENDIALI
SERVIZIO CONTABILITÀ – CONTROLLO DI GESTIONE	GESTIONE PORTALE WEB

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La Webred Servizi è stata caratterizzata da una rapida crescita dimensionale che, nell'anno 2012, si è stabilizzata in un organico medio pari a 328 risorse e in un fatturato pari a 8.990 K/€.

La gestione dell'anno 2013 continuerà pertanto il percorso di riorganizzazione delle attività iniziato a partire dal 2011, attraverso la ricerca della massima efficienza nella gestione delle risorse umane al fine di garantire e migliorare gli standard qualitativi dei servizi offerti alle aziende consorziate, mantenendo nel contempo i costi al di sotto della media di mercato.

A tal fine l'area di maggiore attenzione, data la configurazione dei costi societari costituiti per oltre il 90% dal costo del lavoro, continuerà ad essere la gestione delle risorse umane. Per quanto riguarda i servizi Cup/Cassa, l'attenzione verrà posta sul controllo degli indici di assenteismo e pertanto sul miglioramento dei meccanismi di turnazione e sostituzione degli operatori, per cercare di garantire gli standard di servizio previsti da contratto. L'impegno per i prossimi anni si prospetta maggiormente arduo, in considerazione delle limitazioni riguardanti il personale dipendente previsti dal D.L. 95/2012, che la Società intende considerare come obiettivo sfidante in termini di economicità ed efficacia del servizio reso.

Sul piano dei servizi, è intenzione della Società continuare a qualificare i propri operatori per far fronte a possibili ampliamenti delle attività erogate, soprattutto verso i settori più a diretto contatto con l'utenza (i c d. "Contact services"). Si intende in particolare portare avanti anche nel 2012 il processo di ampliamento dei sistemi di Front-Office telefonico e telematico aderendo al progetto di "Accesso multicanale ai servizi sanitari" della Regione Umbria, attraverso la realizzazione e gestione del NUS "Numero Umbria Sanità". Grazie a questo servizio il cittadino potrà chiamare con il telefono fisso o con il cellulare il numero verde 800.740740 (già utilizzato per la Pandemia A/H1N1) per collegarsi al Contact Center ed ottenere informazioni utili relative a tutto il Sistema Sanitario Regionale e alle attività proprie della specifica Azienda Sanitaria di riferimento, per svolgere tutte le operazioni di transazione consentite, per inoltrare reclami o segnalazioni.

Il NUS consentirà inoltre di intervenire efficacemente nella riduzione dei "tempi di attesa", migliorando il sistema di gestione delle prenotazioni. Agli utenti sarà offerta infatti la possibilità di disdire/confermare gli appuntamenti precedentemente prenotati, integrando progressivamente il sistema "CUP" con il "Contact Center" per offrire ai cittadini servizi di "ricordo" e "avviso" effettuabili oltre che con il canale "voce" anche con invio di appositi messaggi su cellulari (sms) e/o su posta elettronica. In generale il sistema Numero Umbria Sanità potrà fornire servizi di CRM, campagne informative su servizi o attività, svolgere analisi in merito alle diverse esigenze dei cittadini-assistiti. Nei confronti degli utenti interni il NUS potrà fornire agli operatori sanitari ed ai collaboratori dell'Azienda uno strumento in grado di ottimizzare la circolazione delle informazioni e coordinare ruoli ed attività, particolarmente utile a supporto della riorganizzazione e dell'accorpamento della Aziende sanitarie attualmente in corso ex L.R. n. 18/2012.

Nei primi mesi del 2013 la Regione Umbria, ha inserito il NUS - il cui progetto è stato approvato nel corso del 2012 dal competente Gruppo Tecnico regionale, composto dai Direttori Amministrativi delle diverse ASL - tra i Progetti prioritari del Piano delle Esigenze Informatiche – Area Sanità – per l'anno 2013. Nel corso di tale anno dovrebbe partire quindi la sperimentazione del Numero Unico della Sanità umbra, per la quale sono state già definite dal suddetto Gruppo Tecnico le specifiche aree di intervento e le relative modalità di sperimentazione.

Nel corso del 2013 si intende proseguire inoltre nell'aggiornamento delle procedure ex D.Lgs. 231/2001, sulle quale è attiva una risorsa dedicata, in modo da adeguare il Modello Organizzativo aziendale a quelli che sono i nuovi reati ricompresi nel Decreto.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Al 31.12.2012 la Webred Servizi risulta controllata al 51 % dalle n. 6 ASL regionali (ciascuna con la partecipazione del 8,5% del capitale) e dalla Webred S.p.A, con la partecipazione del 49%.

Il suddetto controllo maggioritario è tuttavia limitato dalla natura di Società *in house* della Webred Servizi Scarl e dal conseguente “controllo analogo a quello praticato sui propri uffici” esercitato da parte di tutti i Soci, i quali esercitano lo stesso diritto di voto (un voto ciascuno) in sede di controllo dei principali atti posti in essere dalla Società. Di fatto e di diritto pertanto, l'attività di controllo è posta in capo pariteticamente a tutti i Soci.

A seguito della forma giuridica assunta dalla Webred Servizi (società *in house* per l'esercizio di attività strumentali a supporto delle Aziende sanitarie socie), ai sensi dell'art. 13 del D.L. 223/2006, la stessa è operativa esclusivamente nell'ambito della regione Umbria e con divieto di svolgimento di attività di mercato. Per quanto sopra esposto, non si ritiene applicabile *tout court* la normativa di cui agli artt. 2497 “Direzione e coordinamento di società” e ss. c.c., volti a disciplinare la trasparenza nell'esercizio di attività di direzione e coordinamento di imprese di mercato, mancando completamente nella fattispecie la gestione e la finalità imprenditoriale della Società.

Nel caso specifico Webred Servizi è anche Società consortile senza scopo di lucro operante esclusivamente nei confronti dei propri Soci/consorziati in regime di esenzione I.V.A. ex art. 10 secondo comma DPR 633/72 riconosciuto a favore delle Aziende sanitarie, a conferma dell'assenza dello scopo imprenditoriale e di mercato.

INFORMATIVA SUI RAPPORTI CON LA WEBRED S.P.A.

E' rimasto valido anche per il 2012 l'accordo sottoscritto nell'ambito del gruppo tra la Webred Servizi, Webred Spa e HiWeb Srl per la condivisione dei servizi amministrativi, attraverso il quale Webred Spa si impegna a mettere a disposizione della Webred Servizi (e della HiWeb) le proprie Strutture Operative di Risorse Umane, Servizi Legali ed Acquisti, Qualità, Sistemi Informativi Interni e Sicurezza. Per l'utilizzo delle risorse umane facenti parte delle strutture sopra elencate la Webred Servizi concorre annualmente alla copertura dei costi sostenuti da Webred S.p.A. sulla base delle giornate effettivamente prestate dalle singole risorse parzialmente distaccate presso la Webred Servizi stessa.

A seguito della cessione del 2010 da Webred SpA a Webred Servizi del contratto di lavoro della dirigente che ricopre la carica di Direttore Generale della Webred Servizi, è rimasto vigente anche per l'anno 2012 l'accordo in base al quale la dirigente, che ha mantenuto la responsabilità dell'Ufficio legale e Acquisti della Webred SpA, presta il 20% della propria attività lavorativa a favore della Webred SpA stessa (tale impegno si è ridotto rispetto all'anno 2011 a seguito dell'incremento delle attività della Webred Servizi). Conseguentemente la Webred SpA concorre annualmente alla copertura dei costi sostenuti da Webred Servizi per la retribuzione della dirigente in una percentuale pari al 20 % del costo complessivo della dirigente medesima.

Sono rimasti altresì vigenti con Webred SPA i seguenti accordi sottoscritti nell'anno 2011:

- Il contratto avente ad oggetto l'utilizzo da parte della Webred Servizi, delle infrastrutture e dei sistemi informatici del Centro servizi della Webred SpA, nonché l'assistenza tecnica sistemistica relativa ai sistemi di Contabilità, di Budget, della Qualità aziendale;
- L'accordo avente per oggetto l'affidamento da Webred Servizi a Webred SpA del servizio di Gestione Economica e Giuridica del personale comprensiva dell'attività di elaborazione degli stipendi e della stampa dei relativi cedolini.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

RAPPORTI CON SOGGETTI CONTROLLANTI (ART. 2428 C.C.)

Al 31 dicembre 2012 Webred Servizi ha fornito al socio Webred SpA ed alle Aziende sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi), sono rappresentati nella successiva tabella:

Valori in €/000

SOCI	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI	IMPEGNI
Webred SpA	266	330	330	182	250
ASL n.1	104			572	
ASL n.2	525			1.912	
ASL n.3	374			1.885	
ASL n.4	342			1.887	
AZOSP PG	526			1.783	
AZOSP TR	357			768	
	2.493	330	330	8.990	250

QUOTE PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

Si precisa che la società non possiede né quote proprie, né azioni della società controllante e che non ha compiuto in tutto l'esercizio 2012 alcun acquisto o alienazione di dette azioni o quote.

ANALISI DEI RISCHI

RISCHI ED INCERTEZZE. INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART.2428 C.C. COMMA 1, COMMA 2 E COMMA 3 PUNTO 6 BIS C.C.

RISCHIO DI CAMBIO

La Webred Servizi S.c.a r.l, Società *in house* delle Aziende Sanitarie dell'Umbria, opera unicamente nel territorio umbro e non è conseguentemente esposta al rischio di cambio.

RISCHIO DI CREDITO

La Webred Servizi S.c.a r.l, svolge la propria attività solo ed esclusivamente per i propri Soci consorziati, la gestione finanziaria dell'esercizio evidenzia un tempo medio d'incasso pari a 101 giorni (– 19 giorni rispetto al 2011) e una posizione finanziaria netta di 70 K/€. La Società inoltre, esegue un monitoraggio costante sullo scadenziario dei crediti. Per detti motivi si ritiene non sussistano rischi di credito.

RISCHIO DI LIQUIDITA'

Le disponibilità correnti risultano essere adeguate per fronteggiare gli impegni di breve termine.

PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2012

A decorrere dal 1/01/2013 a seguito dell'entrata in vigore della L.R.n. 18 del 12 novembre 2012 "Ordinamento del Servizio Sanitario Regionale" ha delineato il riordino delle aziende sanitarie regionali prevedendo all'art. 60 il subentro delle nuove AUSL in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi delle precedenti Aziende sanitarie a decorrere dal 1° gennaio 2013. In particolare la AUSL Umbria n. 1 è subentrata alle AUSL n. 1 di Città di Castello e AUSL n. 2 di Perugia e la AUSL Umbria n.2 è subentrata alle AUSL n. 4 di Terni e AUSL n. 3 di Foligno.

Pertanto dal 1/01/2013 i soci Webred Servizi sono

AUSL Umbria n.1 con quote pari al 17%

AUSL Umbria n.2 con quote pari al 17%

Azienda Ospedaliera di Perugia con quote pari al 8,5% (invariata)

Azienda Ospedaliera di Terni con quote pari al 8,5% (invariata)

Alla data di presentazione del bilancio al 31.12.2012 non si sono verificati altri eventi rilevanti da segnalare ai fini di una più aggiornata rappresentazione dei fatti aziendali.



BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

STATO PATRIMONIALE

		Bilancio 31/12/2012	Bilancio 31/12/2011	Differenza
A T T I V O				
A)	CREDITI VERSO SOCI:			
B)	IMMOBILIZZAZIONI:			
B.I.	- Immobilizzazioni immateriali:			
B.I.2	- Diritti di brevetto	11.708	26.376	- 14.668
B.I.5	- Avviamento	32.480	34.981	- 2.501
B.I.7	- Altre immobilizzazioni immateriali	1.148	1.723	- 575
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	45.336	63.080	- 17.744
B)	- Immobilizzazioni materiali:			
B.II.2	- Impianti e macchinario	-	-	-
B.II.4	- Altri beni materiali	25.887	13.650	12.237
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	25.887	13.650	12.237
B.III	- Immobilizzazioni finanziarie:			
B.III.1	- Partecipazioni:			
B.III.2.d	- Crediti verso altri	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	71.224	76.730	- 5.506
C)	ATTIVO CIRCOLANTE:			
C.I	- Rimanenze:			
C.I.1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	-
	TOTALE RIMANENZE	-	-	-
C.II	- Crediti:			
C.II.1	- verso clienti	2.227.017	2.586.944	- 359.927
C.II.3	- verso imprese collegate	266.104	371.218	- 105.114
C.II.4bis	- crediti tributari	426.190	226	425.964
C.II.4ter	- crediti imposte anticipate	128.403	-	128.403
C.II.5	- verso altri	58.144	109.238	- 51.094
	TOTALE CREDITI	3.105.857	3.067.626	38.231
C.IV	- Disponibilità liquide:			
C.IV.1	- Depositi bancari e postali	68.798	157.715	- 88.917
C.IV.3	- Denaro e valori in cassa	1.258	947	311
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	70.055	158.662	- 88.607
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.175.912	3.226.288	- 50.376
D)	RATEI E RISCONTI ATTIVI:			
D.I	- Ratei e risconti attivi	11.052	10.922	130
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	11.052	10.922	130
	TOTALE GENERALE DELL'ATTIVO	3.258.188	3.313.940	- 55.752

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

		Bilancio 31/12/2012	Bilancio 31/12/2011	Differenza
P A S S I V O				
A)	PATRIMONIO NETTO:			
A.I	- Capitale sociale	200.000	200.000	-
A.II	- Riserva di soprapprezzo azioni	24.986	24.986	-
A.IV	- Riserva legale	5.500	5.500	-
A.VI	- Riserve statutarie	104.477	104.477	-
A.VII	- Altre riserve:			-
A.IX	- Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		334.963	334.963	-
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI:			
B.3	- altri	-	73.451	- 73.451
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)		-	73.451	- 73.451
C)	T.F.R. LAVORO SUBORDINATO (C)	434.233	421.294	12.939
D)	DEBITI:			
D.3	- debiti verso banche	-	-	-
D.6	- debiti verso fornitori	429.495	448.978	- 19.483
D.10	- debiti verso imprese collegate	329.674	312.394	17.280
D.11	- debiti tributari	388.819	435.879	- 47.060
D.12	- debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	374.837	465.497	- 90.660
D.13	- altri debiti	966.089	821.369	144.720
TOTALE DEBITI (D)		2.488.915	2.484.117	4.798
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI:			
E.I	- ratei e risconti passivi	78	115	- 37
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)		78	115	- 37
TOTALE GENERALE DEL PASSIVO		3.258.188	3.313.940	- 55.752
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO				
Impegni (conti accesi al soggetto)		250.000	250.000	-
TOTALE		250.000	250.000	-
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO				
Impegni (conti accesi all'oggetto)		-	-	-
TOTALE		-	-	-

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

CONTO ECONOMICO

	Bilancio 31/12/2012	Bilancio 31/12/2011	Differenza
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1 - ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.989.664	8.859.732	129.932
A.5 - altri ricavi e proventi	42.293	84.260	- 41.967
- <u>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</u>	<u>9.031.956</u>	<u>8.943.992</u>	<u>87.964</u>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
- per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	45.897	68.388	- 22.491
B.7 - per servizi	481.375	454.562	26.813
B.8 - per godimento beni di terzi	19.769	20.325	- 556
A.3 - per il personale:			-
B.9.a - salari e stipendi	6.201.845	5.808.531	393.314
B.9.b - oneri sociali	1.753.958	1.586.414	167.544
B.9.c - trattamento di fine rapporto	472.532	442.560	29.972
B.9.e - altri costi	113.287	135.455	- 22.168
B.10 - ammortamenti e svalutazioni			-
- ammortamento delle immobilizzazioni			
B.10.a immateriali	27.294	23.393	3.901
B.10.b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.435	6.720	1.715
B.13 - altri accantonamenti	0	35.915	- 35.915
B.14 - oneri diversi di gestione	16.121	51.896	- 35.775
- <u>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</u>	<u>9.140.513</u>	<u>8.634.159</u>	<u>506.354</u>
- <u>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</u>	<u>-108.557</u>	<u>309.833</u>	<u>- 418.390</u>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
C.16.d - proventi diversi dai precedenti	1.650	1.290	360
C.17 - interessi e altri oneri finanziari	-27.338	-36.297	8.959
- [di cui verso imprese controllanti]	0	0	
- <u>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</u>	<u>-25.687</u>	<u>-35.007</u>	<u>9.320</u>
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:			
E.20 - proventi	187.627	23.424	164.203
E.21 - oneri straordinari:	-12.890	-10.940	- 1.950
- <u>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E)</u>	<u>174.737</u>	<u>12.484</u>	<u>162.253</u>
- <u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</u>	<u>40.492</u>	<u>287.310</u>	<u>- 246.818</u>
E.22 - imposte sul reddito dell'esercizio	-40.492	-287.310	246.818
E.22 - imposte anticipate		0	-
E.26 <u>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**NOTA INTEGRATIVA BILANCIO
AL 31 DICEMBRE 2012**

CRITERI DI FORMAZIONE

In ottemperanza a quanto previsto dagli artt. 2427 e 2427 bis del Codice Civile si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato predisposto in conformità a quanto previsto dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota integrativa redatta ai sensi degli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile.

La struttura ed il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono conformi a quanto disposto dagli articoli 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis del codice civile.

Nella Relazione sulla Gestione, al fine di offrire una migliore informativa ed in ottemperanza a quanto stabilito dal D.Lgs. del 2 febbraio 2007, n. 32, vengono riportate le tavole di analisi dei risultati reddituali, della struttura patrimoniale e del rendiconto finanziario che analizza i flussi di liquidità generati nell'esercizio.

La presente Nota Integrativa si compone di tre parti: la prima riguarda i criteri di valutazione adottati, mentre le altre illustrano la consistenza e le variazioni dello Stato Patrimoniale, dei Conti d'Ordine e del Conto Economico, comprendendo altresì le informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile.

Le voci del bilancio sono confrontate con quelle corrispondenti del bilancio dell'esercizio 2010 ed i valori sono espressi in unità di euro.

La Società è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto non sono stati superati i limiti fissati ai sensi di quanto previsto dall'art. 27, commi 1 e 2, D.Lgs. 9/4/1991 n. 127.

Criteri di Valutazione

I principi contabili utilizzati rispettano quanto previsto dalla normativa civilistica interpretata ed integrata dai principi contabili emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

A norma dell'art. 2423 bis del c.c. il bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. I criteri di valutazione adottati risultano conformi alle disposizioni del Codice Civile.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente, mentre gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito al periodo a cui si riferiscono.

I criteri di valutazione adottati sono omogenei rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

In particolare i principi ed i criteri adottati sono i seguenti:

VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

B.I.) - Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da spese aventi utilità pluriennale e sono iscritte al costo d'acquisto al netto delle quote di ammortamento che sono state calcolate sistematicamente per la quota ragionevolmente imputabile all'esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica.

In particolare i criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

I costi relativi ai diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono alle licenze d'uso di software applicativo acquistato a titolo di proprietà e di software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato. Tali costi iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la notevole obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono al costo relativo alla trasformazione da S.r.l. a S.c. a r.l. e sono state iscritte al costo di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio imputati direttamente alle singole voci.

B.II.) - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

I beni di valore inferiore a 516,46 euro sono stati ammortizzati nel periodo.

I costi di manutenzione ordinaria e straordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico nel periodo nel quale sono stati sostenuti.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

15% per macchinari, apparecchi e attrezzi vari;

20% per macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche;

15% per arredi ed impianti.

C.II.) - Crediti

I crediti sono iscritti al loro valore nominale rappresentativo del presumibile valore di realizzo. I crediti sono tutti espressi in moneta di conto e quindi non soggetti a rischio di cambio.

C.IV.) - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

D) - Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, al fine di realizzare il principio della competenza temporale ed economica.

VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

I debiti sono espressi in moneta di conto e quindi non soggetti a rischi di cambio.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondo TFR

L'importo iscritto in tale voce di bilancio rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti determinato in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti al netto degli acconti erogati e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del Tfr maturata ai sensi dell'art. 2120 Codice Civile successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art. 11, comma 4 del D. Lgs. N° 47/2000.

Si segnala che, per effetto della Legge 27 dicembre 2006, n. 296 ("Legge Finanziaria 2007"), la riforma della previdenza complementare (D.L.gs. del 5 Dicembre 2005, n.252), inizialmente

prevista per il 2008, è stata anticipata con decorrenza dal 1° gennaio 2007. Le principali novità della riforma risiedono nella libertà di scelta del lavoratore in merito alla destinazione del proprio TFR.

Per effetto della riforma TFR maturato dopo il 1° gennaio 2007 destinato all'Istituto Nazionale Previdenza Sociale o ai fondi di previdenza complementare assume natura di debito nei confronti dei rispettivi Istituti previdenziali, e pertanto viene classificato nell'ambito dei debiti correnti.

CONTI D'ORDINE

Evidenziano gli impegni assunti e le garanzie ricevute o prestate e sono iscritti al valore nominale.

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi di vendita relativi alle prestazioni di servizi sono accreditati al conto economico al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Il debito per imposte correnti è esposto nella voce Debiti Tributari.

Commento alle voci del bilancio

STATO PATRIMONIALE**ATTIVO**

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
<i>B) IMMOBILIZZAZIONI</i>	71.224	76.730	- 5.506

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B.I. Immobilizzazioni Immateriali	45.336	63.080	-17.744

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

B.I.3 Diritti di Brevetto Industriale e delle opere dell'ingegno

Diritti di Brevetto	
<i>Saldo Iniziale</i>	26.376
Acquisti nel periodo	9.551
Ammortamenti	-24.219
Saldo Finale	11.708

I costi relativi ai diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono alle licenze d'uso di software applicativo acquistato a titolo di proprietà e di software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato. Tali costi iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la rapida obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

L'incremento dell'esercizio si riferisce all'acquisto di software di base.

B.I.5 Avviamento

Avviamento	
<i>Saldo Iniziale</i>	34.981
Acquisti nel periodo	0
Ammortamenti	-2.501
Saldo Finale	32.480

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

B.I.7 Altre immobil. Immateriali

Oneri Pluriennali	
Saldo Iniziale	1.723
Acquisti nel periodo	-
Vendite nel periodo	-
Ammortamenti	575
Saldo Finale	1.148

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B.II. Immobilizzazioni Materiali	25.887	13.650	12.237

B.II.2 Impianti e macchinari

Arredamenti impianti vari	<u>Immobilizzazioni</u>	<u>F.do am.to</u>	<u>Val. Bil.</u>
Saldo Iniziale	3.295		
Acquisti nel periodo	549		
Vendite nel periodo			
Fondo amm.to iniziale		897	
Ammortamenti		537	
Vendite nel periodo			
Saldo Finale	3.844	1.435	2.409

B.II.4 Altri beni

Macchine ufficio elettr. ed elettromeccaniche	<u>Immobilizzazioni</u>	<u>F.do am.to</u>	<u>Val. Bil.</u>
Saldo Iniziale	31.386		
Acquisti nel periodo	20.123		
Vendite nel periodo	-		
Fondo amm.to iniziale		20.133	
Ammortamenti	-	7.898	
Vendite nel periodo			
Saldo Finale	51.509	28.031	23.478

Ai sensi della legge 19 marzo 1983 n. 72 si specifica che la Società non si è mai avvalsa delle leggi sulla rivalutazione monetaria né mai ha effettuato rivalutazioni in base alle deroghe previste dall'art. 2423 del Codice Civile

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Gli importi, iscritti al costo d'acquisto, sono indicati al netto dei fondi ammortamento.

L'ammortamento è stato calcolato, come nei precedenti esercizi, sulla base di aliquote correlate al periodo economico-tecnico di utilizzo; tali valutazioni recepiscono le disposizioni dell'art. 2426 del codice civile.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C) ATTIVO CIRCOLANTE	3.175.912	3.226.288	- 50.376

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C.II Crediti	3.105.857	3.067.626	38.231

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C.II.1 Crediti verso clienti	2.227.017	2.586.944	- 359.927

I crediti verso clienti sono di natura esclusivamente commerciale e sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, comprendono gli importi fatturati a tutto il 31 dicembre 2012 per le prestazioni di servizi emesse nei confronti dei consorziati.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Di seguito si riporta il dettaglio:

Azienda	Crediti al 31/12/2012
Azienda Sanitaria Locale n. 1 Città di Castello	143.997
Azienda Sanitaria Locale n. 2 Perugia	659.800
Azienda Sanitaria Locale n. 3 Foligno	507.067
Azienda Sanitaria Locale n. 4 Terni	475.457
Azienda Ospedaliera di Perugia	651.755
Azienda Ospedaliera di Terni	411.368
Fatture /N.C. da emettere	-622.426
TOTALE	2.227.017

Le note credito da emettere pari ad € 622.426 e scaturiscono dal rispetto dei requisiti previsti dal D.P.R. 633/72 in materia di esenzione Iva.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C.II.3 Crediti verso imprese collegate	266.104	371.218	-105.114

I crediti verso imprese collegate si riferiscono:

- per € 65.395 al socio consorziato WEBRED Spa per il servizio di Help Desk anno 2011 ed alle prestazioni di data entry;
- per € 38.549 si riferiscono al costo del personale distaccato;
- per € 162.160 si riferiscono alle fatture da emettere per il servizio Help Desk anno 2012,
- per € 19.671 alle note di credito da emettere per le prestazioni di data entry a supporto ufficio acquisti Webred SpA;
- per € 12.849 alle note di credito da emettere al fine di rispettare i requisiti previsti dal suddetto D.P.R. 633/72 in materia di esenzione Iva.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C.II.4bis Crediti tributari	426.190	226	425.964

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

I crediti tributari si riferiscono per € 21.669 al credito Iva dovuto dalla differenza tra l’acconto Iva versato a Dicembre e la determinazione dell’ Iva Annuale; per € 95.833 all’istanza di rimborso Irap presentata a gennaio 2013 (articolo 2, comma 1-quater, decreto legge n. 201/2011); per € 308.688 agli acconti 2013 IRES/IRAP.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C.II.4ter Crediti per imposte anticipate	128.403	0	128.403

I crediti per imposte anticipate derivano dalla perdita fiscale conseguente alla maggiore deduzione Irap prevista per l’anno 2012 ed ai rimborsi degli anni precedenti di cui al decreto legge n. 201/2011.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C.II.5 Crediti verso altri	58.144	109.238	-51.094

Tali crediti si riferiscono in parte al rimborso dei costi per il personale dipendente che ricopre incarichi presso la Pubblica Amministrazione.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C.IV Disponibilità liquide	70.055	158.662	-88.607

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C.IV 1 Depositi bancari e postali	68.798	157.715	- 88.917

Tale importo si riferisce per € 18.568 al saldo del c/c presso la BNL SpA per € 11.672 al saldo del conto corrente c/o la Casse di Risparmio dell’ Umbria (ex Carit) e per € 15.304 (ex Carisfo) e per € 15.572 al saldo del conto corrente c/o Unicredit Spa e per € 7.681 al saldo del conto corrente Postale.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C.IV 3 Denaro in cassa	1.258	947	311

Rappresentano la consistenza di denaro in cassa al 31/12/2012 pari ad € 1.258.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
D) Ratei e risconti	11.052	10.922	130

La voce comprende risconti attivi per € 11.052 e fa riferimento a costi di competenza dell'esercizio 2013 e successivi.

Le principali voci che compongono detto importo si riferiscono:

- per € 8.250 alle visite annuali previste dal Dlgs 81/2008;
- per € 864 canoni di assistenza software applicativo;
- per € 1.144 alle assicurazioni;
- per € 764 ad abbonamenti per riviste;
- per € 30 alle spese telefoniche.

La quota di competenza oltre l'esercizio successivo non è superiore a 5 anni.

PASSIVO

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
A) Patrimonio Netto	334.963	334.963	-

Nel dettaglio le voci che compongono il Patrimonio Netto e le relative variazioni presentano i seguenti valori:

- Capitale Sociale	
Saldo Iniziale	100.000
Incremento	
Decremento	
Saldo finale	100.000

- Fondo Consortile	
Saldo Iniziale	100.000
Incremento	
Decremento	
Saldo finale	100.000

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

- Fondo Riserva Sovrapprezzo azioni	Bilancio 2012
Saldo Iniziale	24.986
Incremento	
Decremento	
Saldo finale	24.986

- Fondo Riserva Legale	Bilancio 2012
Saldo Iniziale	5.500
Incremento	
Decremento	
Saldo finale	5.500

- Fondo Riserva Straordinaria	Bilancio 2012
Saldo Iniziale	104.477
Incremento	
Decremento	
Saldo finale	104.477

Il Capitale Sociale sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2012 ammonta a € 100.000.

Il Fondo consortile previsto dall'Assemblea dei Soci del 28/06/2010 risulta pari a € 100.000 ed è stato versato pariteticamente dai Soci.

La Riserva legale ammonta a € 5.500 e non risulta incrementata in conseguenza del pareggio di bilancio raggiunto per l'anno 2012.

La Riserva Statutaria ammonta a € 104.477.

Il risultato d'esercizio risulta essere pari ad € 0, requisito necessario alla Società Consortile a Responsabilità Limitata ai fini dell'applicazione del regime di esenzione IVA, come previsto dal parere rilasciato dall'Agenzia delle Entrate in data 31/12/2010.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 4 e n. 7-bis c.c. nel prospetto di seguito inserito si da informativa circa i termini di formazione, utilizzazione e distribuibilità delle voci di patrimonio netto.

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Voci del patrimonio	Importo Netto al 31/12/2012	Possibile utilizzo	Quota disponibile
Capitale Sociale	100.000	B	100.000
Fondo Consortile	100.000	B	100.000
Riserva Legale	5.500	B	5.500
Riserva statutaria	104.477	A-B-C	104.477
Riserva sovrapprezzo azioni	24.986	A-B-C	24.986
Utile d'esercizio		A-B-C	0
TOTALE	334.963		334.963

Legenda

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Nessuna delle voci del Patrimonio Netto ha subito variazioni per copertura perdite, aumento di capitale, distribuzione o per altre ragioni negli esercizi 2008, 2009, 2010 e 2011.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	73.451	-73.451

Il fondo rischi ed oneri è stato azzerato , vista la positiva conclusione della trattativa sindacale (passaggio dal V al IV livello retributivo del Contratto del Commercio e del Terziario) che non ha comportato effetti i retroattivi sulle annualità precedenti.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	434.233	421.294	12.939

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

Fondo TFR	
Saldo Iniziale	421.294
Utilizzi per cessazioni di rapporti di lavoro e anticipazioni	- 949
Assunzione dipendenti con passaggio fondo	
Integrazioni per cause lavoro	
Rivalutazione Tfr al 31/12/2012	13.888
	434.233

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Il Fondo T.F.R. al 31 dicembre 2012 è iscritto al netto degli utilizzi avvenuti nel corso dell'esercizio ed è aumentato della rivalutazione annua, il cui importo si riferisce alla rivalutazione dell'accantonamento al 31/12/2007 in quanto la restante quota maturata nell'esercizio è stata versata per intero ai Fondi pensione stabiliti dalla legge 27 Dicembre 2006, n. 296 articolo 1, commi 755 e seguenti.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
D) DEBITI	2.488.915	2.484.117	4.798

I debiti sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale e sono relativi per la totalità a soggetti residenti sul territorio nazionale.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
D.7 Debiti verso fornitori	429.495	448.978	-19.483

I debiti verso fornitori ammontano ad € 429.495 e fanno riferimento per € 47.551 a fatture ricevute, per € 40.575 a fatture da ricevere e per € 341.369 sono relativi al Fallimento Acas Services Srl per i quali si è in attesa di indicazioni da parte della Curatela Fallimentare.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
D.10 Debiti v/imprese collegate	329.674	312.394	17.280

I debiti verso imprese collegate si riferiscono esclusivamente al socio Webred Spa, per € 113.287 sono relativi a fatture ricevute e per € 216.387 a fatture da ricevere per prestazioni di servizi erogate nel corso dell'esercizio.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
D.11 Debiti Tributari	388.819	435.879	-47.060

Voci dei Debiti Tributari	Bilancio 2012
Erario c/Irpef	210.650
Erario c/Irap	119.279
Iva	58.890

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Tutti i debiti tributari hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

Per quanto attiene ad € 58.890 si fa riferimento all'I.V.A. differita che verrà assolta con gli incassi nei prossimi mesi.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
D.12 Debiti v/Istituti di prev. e sicurezza	374.837	465.497	- 90.660

Debiti v/Istituti di prev. e sicurezza	Anno 2012
Inps	338.614
Inal	1.732
Fonte	19.884
Fondo Est	2.958
Mediolanum vita	999
Groupama Ass.Ni Spa	98
Helvetia Domani Fondo Pensione	160
Cooperlavoro	168
Bg Previdenza Attiva	201
Ina Assitalia	208
Ass. Generali	199
Fondo Aureo Gestione	164
Posta Previdenza	166
Fondo Mario Negri	6.611
Ass Antonio Pastore	1.317
Fasdac - Mario Besuso	1.158
Alleata previdenza	199
TOTALE	374.837

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Anche i debiti verso Istituti previdenziali e di sicurezza hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

Altri debiti	Anno 2012
Ente Bilaterale	3.691
Dipendenti C/Stipendi	681.195
Cgil Perugia	837
Fisascat Cisl Perugia	24
Dipendenti Ferie E Permessi No	260.576
Debiti V/ Terzi	3.233
Uiltucs Perugia	911
Debito Pignoramento Acas Fatto	12.971
Uiltucs Terni	421
Cgil Terni	295
Fisascat Terni	303
Ugl Perugia	12
U.S.B.	10
Biondi Maurizio	1.610
Totale	966.089

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	78	115	-37

Tale voce si riferisce a ratei passivi per interessi passivi che alla data del 31/12/2012 non erano stati ancora addebitati o pagati

Conti d' Ordine

Sono stati iscritti in bilancio per un importo pari ad € 250.000 e si riferiscono alla Fideiussione bancaria prestata dalla Webred Spa.

CONTO ECONOMICO

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	9.031.956	8.943.992	87.964

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
A.1 Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni	8.989.664	8.859.732	129.932

I ricavi risultano realizzati per gli enti soci, la cui suddivisione è specificata nel seguente elenco:

Ente	Bilancio 2012	Bilancio 2011
Webred Spa	181.831	236.515
ASL 1 Citta di Castello	572.082	544.947
ASL 2 Perugia	1.912.024	1.938.614
ASL 3 Foligno	1.885.497	1.652.914
ASL 4 Terni	1.887.147	1.940.917
Azienda Ospedaliera di Perugia	1.782.754	1.767.683
Azienda Ospedaliera di Terni	768.330	778.142
	8.989.664	8.859.732

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
A.5 Altri Ricavi e Proventi	42.293	84.260	-41.967

Gli altri ricavi e proventi fanno riferimento per € 38.549 al distacco di ns. personale presso la Webred Spa e per € 3.744 ai rimborsi dei permessi per cariche pubbliche.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B) Costi della produzione	9.140.513	8.634.159	506.354

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B.6 Per materie prime, suss. e di consumo	45.897	68.388	-22.491

Tale voce fa riferimento per € 30.879 al materiale per elaborazione commessa ovvero al consumo di carta e toner, servizio aggiuntivo per gli sportelli Cup/cassa dell' Azienda Ospedaliera di Perugia e della Asl 2; per € 6.328 alla cancelleria e per € 8.691 alle spese per carburante relative alle auto aziendali.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B.7 Per servizi	481.375	454.562	26.813

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

I costi per servizi sono evidenziati nella tabella di seguito riportata:

Voce di Costo	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
Assicurazioni	4.810	3.721	1.089
Assistenza Software ed Hardware	14.135	19.481	- 5.346
Collaborazioni coordinate e continuative	16.602	34.867	- 18.265
Commissioni e spese bancarie	16.813	10.447	6.366
Compensi amministratori	24.200	22.352	1.848
Competenze collegio sindacale	26.719	0	26.719
Costi /commesse	84.240	77.448	6.792
Costi di struttura	85.943	85.943	-
Costi lavoro interinale commessa	16.892	0	16.892
Costi per gestione centro servizi	23.777	49.409	- 25.632
Costo elaborazione cedolini	60.083	51.905	8.178
Formazione	7.337	13.359	- 6.022
Rimborsi spese trasferte	29.645	36.129	- 6.484
Spese per prestazioni professionali	57.644	41.572	16.072
Spese per selezioni del personale	4.611	2.207	2.404
Spese postali	2.817	2.814	3
Spese telefoni cellulari	5.107	2.908	2.199
	481.375	454.562	26.813

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B.8 Per godimento beni di terzi	19.769	20.325	-556

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono al noleggio automezzi.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B.9 Per il personale	8.541.621	7.972.960	568.661

I costi per il personale sono così composti:

Conto	Bilancio 2012	Bilancio 2011
Stipendi	6.201.845	5.808.531
Oneri Sociali	1.753.958	1.586.414
Trattamento Fine Rapporto	472.532	442.560
Altri costi	113.287	135.455

Nella voce “altri costi del personale” sono stati iscritti i costi relativi al distacco del personale Webred Spa, pari ad € 113.287.

Al 31/12/2012 l'organico del personale consta di n. 328 unità così suddiviso: n. 1 dirigente, n. 1 quadro e n. 326 impiegati di cui 292 a tempo indeterminato, 15 a tempo determinato e 20 apprendisti.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B.10 Ammortamenti e Svalutazioni	35.729	30.113	5.616

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Per i costi di ammortamento si rimanda a quanto esposto per le voci dell'attivo patrimoniale relative alle immobilizzazioni. Essi sono così composti:

Voci di costo	Bilancio 2012	Bilancio 2011
Ammortamento Immateriali	27.294	23.393
Ammortamento Materiali	8.435	6.720

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B.12 Accantonamenti per Rischi	-	35.915	-35.915

Non sono stati previsti accantonamento per rischi.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
B.14 Oneri Diversi di gestione	16.121	51.896	- 35.775

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono per € 4.543 alle spese relative all'imposta di bollo, per € 3.150 ad abbonamenti a libri riviste e quotidiani, per € 7.307 alle insussistenze passive derivate dagli ammanchi di cassa o per banconote false rimborsate agli operatori Cup/Cassa e per € 1.121 al costo derivante dall' Iva su acquisti per vendite esenti determinata in sede di calcolo del Pro-rata.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
C) Proventi e Oneri Finanziari	-25.687	-35.007	9.320

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari è dato dalla differenza dei proventi finanziari, dovuti da interessi attivi per € 1.650 dedotti gli interessi passivi pari ad € 27.338.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
E) Proventi e Oneri Straordinari	174.737	12.484	162.253

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

I proventi straordinari sono costituiti per € 1.510 da sopravvenienze attive e abbuoni, per € 73.451 si riferiscono alla chiusura del fondo rischi e per € 112.666 all'istanza di rimborso IRAP di cui al decreto legge n. 201/2011.

Gli oneri straordinari sono costituiti per € 12.890 da sopravvenienze passive relative a costi di competenza di esercizi precedenti.

	Bilancio 2012	Bilancio 2011	DIFFERENZA
E.22 Imposte sul reddito d'esercizio	- 40.492	- 287.310	246.818

La voce è composta da imposte correnti e più precisamente dall'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) per € 143.114 e dal credito per imposte anticipate/IRES pari a € 102.622.

Riconciliazione tra le aliquote ordinarie ed aliquote effettive

Effetto % per le variazioni in aumento e diminuzione

IRAP	Bilancio 2012	Bilancio 2011
Aliquota ordinaria	3,90%	3,90%
Aliquota Effettiva	1,70%	2,35%

IRES	Esercizio 2012	Esercizio 2011
Aliquota ordinaria	27,50%	27,50%

Effetto Variazioni in aumento e diminuzione	Esercizio 2012	Esercizio 2011
Costi Deducibili		4,42%
Aliquota Effettiva		31,92%

BILANCIO SOCIETARIO AL 31/12/2012

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi degli art. 2497 e ss c.c., miranti a disciplinare la trasparenza nell'esercizio di attività di direzione e coordinamento di Società, si precisa che la Società al 31/12/2012 risulta controllata dalle Asl al 51% e al 49% dalla Webred Spa.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE ART. 2427 C.C. 22 bis

Al 31 dicembre 2012 Webred Servizi ha fornito al socio Webred SpA ed alle Aziende sanitarie Socie servizi i cui valori iscritti in bilancio (crediti, debiti, costi e ricavi) sono rappresentati nella successiva tabella:

SOCI	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI	IMPEGNI
Webred Spa	266	330	330	182	250
Asl n.1	104			572	
Asl n.2	525			1.912	
Asl n.3	374			1.885	
Asl n.4	342			1.887	
Az. Osp. Pg	526			1.783	
Az. Osp. Tr	357			768	
	2.493	330	330	8.990	250

In considerazione della natura *in house* della Società, tali servizi sono stati forniti al costo e pertanto al di sotto dei prezzi di mercato.

OPERAZIONI FUORI BILANCIO EX ART. 2427 C.C. 22 ter

Non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22 ter.

Signori Soci,

attestiamo che il bilancio di esercizio relativo all'anno 2012, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'Amministratore Unico

WEBRED SPA

Dr. Mario Conte

LEONARDO S.R.L.

Sede Legale: PIAZZA GIACOMINI, 40 FOLIGNO (PG)
Iscritta al Registro Imprese di: PERUGIA
C.F. e numero iscrizione: 02541060543
Iscritta al R.E.A. di PERUGIA n. 224261
Capitale Sociale sottoscritto €: 38.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 02541060543

Bilancio abbreviato al 31/12/2012

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
II - CREDITI			
esigibili entro l'esercizio successivo	196.496		141.829
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE CREDITI		196.496	141.829
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		307.731	311.859
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		504.227	453.688
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi		2.554	2.548
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		2.554	2.548
TOTALE ATTIVO		506.781	456.236



Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		38.000	38.000
IV - Riserva legale		3.693	3.539
VII - Altre riserve, distintamente indicate		28.995	26.087
Riserva straordinaria	28.996		26.088
Varie altre riserve	(1)		(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		16.539	3.062
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		87.227	70.688
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		38.500	38.500
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		199.483	187.924
D) DEBITI			
esigibili entro l'esercizio successivo	133.156		102.171
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE DEBITI (D)		133.156	102.171
E) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti passivi		48.415	56.953
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		48.415	56.953
TOTALE PASSIVO		506.781	456.236

Conto Economico

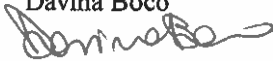
	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		478.224	529.014
5) Altri ricavi e proventi		78	4
Ricavi e proventi diversi	78		4
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		478.302	529.018
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
7) Costi per servizi		10.464	11.742
9) Costi per il personale		451.296	489.286
a) Salari e stipendi	321.977		351.574
b) Oneri sociali	99.140		107.592
c) Trattamento di fine rapporto	26.459		26.336
e) Altri costi	3.720		3.784
12) Accantonamenti per rischi			4.500
14) Oneri diversi di gestione		2.010	624
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		463.770	506.152
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		14.532	22.866
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari		455	2.250
d) Proventi diversi dai precedenti	455		2.250
da altre imprese	455		2.250
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(836)	(813)
verso altri	(836)		(813)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		(381)	1.437
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari		13.290	
Altri proventi straordinari	13.290		
21) Oneri straordinari		(1)	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		13.289	
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D+-E)		27.440	24.303
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		10.901	21.241
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	10.901		21.241
23) Utile (perdita) dell'esercizio		16.539	3.062

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Foligno 31 marzo 2013

Il legale rappresentante

Davina Boco



LEONARDO S.R.L.

Sede legale: PIAZZA GIACOMINI, 40 FOLIGNO (PG)

Iscritta al Registro Imprese di PERUGIA

C.F. e numero iscrizione 02541060543

Iscritta al R.E.A. di PERUGIA n. 224261

Capitale Sociale sottoscritto € 38.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 02541060543

Nota Integrativa

Bilancio al 31/12/2012

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2012. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile. Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile. La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio. Essendo riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste ai numeri 3) e 4) dell'articolo 2428 c.c., non si è provveduto alla redazione della relazione sulla gestione ai sensi dell'articolo 2435 - bis comma 6 del c. c. .

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Il Bilancio viene redatto in conformità al dettato dell'articolo 2423 del c.c. In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art.

2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile. Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

In base al dettato dell'articolo 2423 bis del c.c. la valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio, la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del Bilancio di Esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni dell'articolo 2426 bis del c.c. . Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Attivo circolante

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

All'interno della voce crediti è compreso la voce Erario Conto Rimborso di importo pari ad euro 13.290,00; credito questo proveniente dal dettato dell'articolo 2 comma1 del Decreto Salva Italia, D.L. n. 2001/2011 convertito con modificazioni dalla Legge n. 214/11. Tale Decreto ha previsto che è possibile dedurre l'IRAP sul costo del personale dalle imposte sui redditi (Ires). L'articolo 4, comma12 del c.d. Decreto Semplificazioni, DL n. 16/12, ha , poi stabilito che la

deduzione può essere fatta valere anche per i periodi di imposta precedenti al 2012. L'effetto dell'introduzione della possibilità di dedurre dall'Ires la quota Irap riferibile al costo del lavoro versata nell'anno, è quello della riduzione del reddito dell'anno. Il rimborso è quindi pari alla minore Ires che si sarebbe dovuta versare, considerando in deduzione la quota di Irap riferibile ai costi per lavoro dipendente ed assimilato.

Tale conteggio determinato per gli anni possibili ha portato alla presentazione della relativa istanza ed alla determinazione del credito sopraindicato.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi comuni a due esercizi.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi comuni a due esercizi.

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Il presente paragrafo non è pertinente in quanto la società non presenta in Bilancio le voci relative alle immobilizzazioni.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la

correlata consistenza finale. Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
CREDITI	141.829	680.583	59-	1.980	623.877	196.496	54.667	39
Totale	141.829	680.583	59-	1.980	623.877	196.496	54.667	39

Disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DISPONIBILITA' LIQUIDE	311.859	536.044	-	-	540.172	307.731	4.128-	1-
Totale	311.859	536.044	-	-	540.172	307.731	4.128-	1-

Ratei e Risconti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	2.548	2.554	-	-	2.548	2.554	6	-
Totale	2.548	2.554	-	-	2.548	2.554	6	-

Patrimonio Netto

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	38.000	-	-	-	-	-	38.000	-	-
Riserva legale	3.539	153	-	-	-	1	3.693	154	4

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Riserva straordinaria	26.088	2.909	-	-	-	1-	28.996	2.908	11
Varie altre riserve	1-	-	-	-	-	-	1-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	3.062	16.539	-	-	3.062	-	16.539	13.477	440
Totale	70.688	19.601	-	-	3.062	-	87.227	16.539	23

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Arrotond.	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	187.924	26.459	14.901	1	199.483
Totale	187.924	26.459	14.901	1	199.483

Fondi per rischi ed oneri

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
FONDI PER RISCHI ED ONERI	38.500	-	-	38.500
Totale	38.500	-	-	38.500

Debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DEBITI	102.171	669.374	1.980-	59	636.350	133.156	30.985	30
Totale	102.171	669.374	1.980-	59	636.350	133.156	30.985	30

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	56.953	50.247	-	-	58.784	1-	48.415	8.538-	15-
Totale	56.953	50.247	-	-	58.784	1-	48.415	8.538-	15-

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Crediti e debiti distinti per durata residua superiore ai cinque anni e Debiti assistiti da garanzie reali su beni societari

Si attesta che non esistono crediti e/o debiti di cui all'art.2427 n.6 del Codice Civile.

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell' esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

ABB

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	C	-	-	38.000
<i>Totale</i>			-	-	38.000
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	A;B;C	-	-	3.693
<i>Totale</i>			-	-	3.693
<i>Riserva straordinaria</i>					
	Utili	A;B;C	28.996	-	-
<i>Totale</i>			28.996	-	-
<i>Varie altre riserve</i>					
	Utili	A;B;C	-	-	-
<i>Totale</i>			-	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			28.996	-	41.693
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci					

Movimenti del Patrimonio Netto

Si precisa che la società non ha rilevato negli ultimi tre esercizi amministrativi alcuna perdita societaria.

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Utili e Perdite su cambi

Non sono stati conseguiti utili o perdite su cambi.

Compensi organo di revisione legale dei conti

Si precisa che la società non prevede la presenza dell'organo di revisione legale dei conti

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione.

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Rivalutazioni monetarie

Non esistono nel patrimonio societario immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione monetaria.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 22-bis del c.c. si precisa che nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite a ricavi dell'esercizio. Si tratta di operazioni rilevanti e concluse a condizioni di mercato pertanto, in base alla normativa vigente, si forniscono, nel seguito, informazioni circa importo e natura delle operazioni stesse:

Ricavi conseguiti a seguito della effettuazione di operazioni commerciali poste in essere con l'ente controllante A.S.L. n. 3 Foligno – Spoleto nel corso dell'anno 2012 per un importo complessivamente pari ad euro 478.224,29

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Informazioni di cui agli artt.2435 bis c.6 e 2428 c.2 n°3 e 4 del Codice Civile

Situazione e movimentazioni delle azioni o quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 6 del c.c. e dell'articolo. 2428, comma 2 punti 3) 4) del Codice Civile, si informa che non sussistono azioni proprie o quote ed azioni di società controllanti possedute direttamente o anche tramite società od interposta persona, e nel corso dell'esercizio non sono state acquisite od alienate azioni proprie o di società controllanti direttamente e neanche tramite società fiduciaria o per interposta persona.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'articolo 2497 bis del c.c. si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della A.S.L. n. 3 Foligno – Spoleto che detiene l'intero capitale sociale. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento ed esattamente al bilancio per l'esercizio 2011.

Voci di Bilancio	A.S.L. n.3
Stato Patrimoniale	
Attivo	
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	
Immobilizzazioni	102.285.008
Attivo circolante	67.418.462
Ratei e risconti	446.301
Totale Attivo	<u>170.149.770</u>
Passivo	
Patrimonio netto	63.789.270
Fondi per rischi e oneri	24.666.637
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.214.035
Debiti	75.468.186
Ratei e risconti	5.011.641
Totale Passivo	<u>170.149.770</u>
Garanzie, impegni e altri rischi	
Conto Economico	
Valore della produzione	328.642.577
Costi della produzione	321.640.457

Proventi e oneri finanziari	166.510-
Rettifiche di valore di attività finanziarie	
Proventi e oneri straordinari	1.317.208
Imposte sul reddito dell'esercizio	8.150.831-
Utile (perdite) dell'esercizio	<u>1.987</u>

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad euro **16.538,87** :

- ✓ Quanto ad euro **826,94** a riserva legale ;
- ✓ Quanto ad euro **15.711,93** a riserva straordinaria;

Foligno , 31/03/2013

Il Legale Rappresentante

Dott.ssa Davina Boco


LEONARDO S.R.L.

Sede legale: PIAZZA GIACOMINI, 40 FOLIGNO (PG)

Iscritta al Registro Imprese di PERUGIA

C.F. e numero iscrizione: 02541060543

Iscritta al R.E.A. di PERUGIA n. 224261

Capitale Sociale sottoscritto € 38.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 02541060543

Verbale di Assemblea Ordinaria dei soci del 30 aprile 2013

L'anno 2013 il giorno 30 del mese di Aprile alle ore 15,00 in Foligno presso la sede legale si è

riunita l'assemblea ordinaria dei soci per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- Esame del progetto di bilancio alla data del 31 dicembre 2012;
- Rinnovo delle cariche sociali;
- Misure relative al personale dipendente ex comma 11 articolo 4 d. l. 95/2012, convertito in legge 135/2012, come da verbale di assemblea dei soci del 12 febbraio 2013.



E' presente l'Amministratore Unico Dottoressa Davina Boco ed il socio unico , l'Azienda Unitaria Sanitaria Locale n.2 della Regione dell'Umbria , avente sede legale in Terni (TR) alla via Bramante n. 37 con c.f. 01499590550, nuovo soggetto istituzionale che dal 1 gennaio 2013 sostituisce l'ASL n.3 dell'Umbria e rappresentata giusta delega agli atti dal Dottor Roberto Americioni .

Il Presidente precisa che il progetto di Bilancio, unitamente a tutti i documenti ad esso allegati, è stato depositato presso la sede sociale nei termini di legge e prende atto che tutti i presenti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione. Il Presidente dichiara pertanto la presente assemblea validamente costituita ed atta a deliberare, invitando ad assumere le funzioni di Segretario al Dottor Roberto Americioni che accetta.

Prende la parola il Presidente illustrando all'Assemblea il Bilancio d'esercizio al 31/12/2012, commentando le voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico, la Nota Integrativa, nonché il risultato dell'esercizio.

Si apre quindi la discussione assembleare sull'andamento della gestione societaria relativa all'esercizio chiuso al 31/12/2012. Il Presidente a questo proposito fornisce tutte le delucidazioni e informazioni richieste dai Soci per una maggiore comprensione del bilancio di esercizio e sulle prospettive future

Handwritten signature and initials in black ink, located at the bottom center of the page.

della società. Al termine della discussione il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio. L'Assemblea all'unanimità, con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

di approvare il Bilancio al 31/12/2012 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Successivamente il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito al risultato dell'esercizio. Dopo breve discussione, l'Assemblea all'unanimità con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

di distribuire l'utile d'esercizio 2012 pari ad euro **16.538,87** al socio Azienda Unitaria Sanitaria Locale n.2 della Regione dell'Umbria;

di distribuire quota parte della riserva straordinaria paria euro **20.000,00** al socio Azienda Unitaria Sanitaria Locale n.2 della Regione dell'Umbria:

Il Presidente introduce il secondo punto all'ordine del giorno ed informa l'Assemblea che con l'approvazione del bilancio 2012 è scaduto il mandato conferito all'Organo Amministrativo nella persona della Dottoressa Davina Boco ed invita l'Assemblea a deliberare in merito. Segue una breve discussione al termine della quale l'Assemblea all'unanimità ringrazia la dottoressa Davina Boco per l'ottimo ed eccellente lavoro espletato negli anni oggetto del suo mandato e



DELIBERA

di nominare Amministratore Unico della società il Dott. Enrico Martelli nato a Messina il 26 febbraio 1958 e residente in Foligno alla via A. Pacinotti n. 16 e con C.F. MRT NRC 58B 26F 158J. La durata della presente carica avrà efficacia fino alla data di approvazione del bilancio per l'esercizio amministrativo 2013.

Il Presidente introduce il terzo punto all'ordine del giorno e precisa all'assemblea che per quanto concerne il comma 11 dell' art. 4 del d.l. n.95/2012, convertito con l.n.135/2012 lo stesso prevede che a decorrere dal 1° gennaio 2013 e fino al 31 dicembre 2014 il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti delle società di cui al comma 1 (in cui è compresa anche la società Leonardo s.r.l.), ivi compreso quello accessorio, non può superare quello ordinariamente spettante per l'anno 2011. Il Presidente ricorda ai soci che l'Assemblea del 12 febbraio u.s. aveva deciso di rinviare l'applicazione della riduzione prevista dal comma 11 del D.L. n. 95/2012 fino alla data dell'odierna Assemblea in attesa di chiarimenti relativi alle modalità di applicazione dello stesso comma 11 ed in considerazione del fatto che la prevista riduzione è applicabile al trattamento economico complessivo 2013 e pertanto non obbliga la società ad una riduzione pro quota dello stipendio mensilmente erogato.

Pur prendendo atto della decisione dei Soci, la Società ha comunque attivato il Consulente del Lavoro, Rag. Fabio Castellani, affinché venisse avviata la procedura di verifica dei dati stipendiali individuali,



finalizzata all'eventuale riconduzione del trattamento economico complessivo dei propri dipendenti entro i limiti di quello ordinariamente spettante per l'anno 2011, come previsto dal citato comma 11. Il Presidente dà pertanto lettura della comunicazione del consulente del 20 aprile con spiegazione dei relativi conteggi predisposti dallo stesso consulente; Il presidente precisa che tali documenti sono depositati nella sede societaria ed a completa disposizione.

Il Presidente continua precisando che recenti approfondimenti sull'argomento hanno tuttavia evidenziato imminenti sviluppi giurisprudenziali che potrebbero condurre a modifiche della norma in esame. È emerso infatti che la Regione Veneto ha presentato ricorso innanzi alla Corte Costituzionale avverso il comma 11 in questione presumendone l'incostituzionalità.

Risulta dagli atti consultabili pubblicamente sul sito della Consulta che il ricorso sarà oggetto di giudizio di costituzionalità nelle Udienze Pubbliche fissate per il prossimo 18 e 19 giugno 2013 all'esito delle quali sarà definita la conformità o meno alla Costituzione, del comma sopra richiamato, con conseguente sopravvivenza ovvero abrogazione della norma.

La suddetta circostanza suggerisce di subordinare l'applicazione della riduzione stipendiale alla pronuncia del Giudice Costituzionale, fissata a breve come sopra indicato, procrastinando conseguentemente l'applicazione dell'art. 4 comma 11 all'esito della sentenza della Corte Costituzionale, ove la norma de quo dovesse essere confermata, sarà convocata apposita Assemblea dei Soci al fine di definire criteri e modalità concrete di applicazione della riduzione stipendiale in questione.

Handwritten signature and initials in black ink.

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il
Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 15:45 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del
presente verbale.

Foligno, 30 aprile 2013

Il Presidente

Davina Boco



Il Segretario

Roberto Americioni

