



**Società soggetta all'attività di
direzione e coordinamento
dell'Azienda U.L.S.S. N°9 di Treviso**

Iscritta al Registro delle Imprese
di Treviso, Codice Fiscale e
Partita IVA n. 03809980265
Cap. Sociale Euro 8.300.000 i.v.
Via Padre Leonardo Bello 3/c
31045 Motta di Livenza (TV)
Tel. 0422 287111 - Fax 0422 287321
E-mail: info@ospedalemotta.it
Web: www.ospedalemotta.it

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2013

INDICE

1. Stato Patrimoniale e Conto Economico	pag. 2
2. Rendiconto finanziario	pag. 7
3. Nota integrativa	pag. 8
4. Relazione sulla gestione	pag. 34
5. Relazione del collegio sindacale	pag. 57
6. Relazione della società di revisione	pag. 60
7. Allegato A (Bilancio sintetico U.l.s.s. 9)	pag. 61
8. Allegato B (Crediti/Debiti - Ricavi/Costi U.l.s.s. 9)	pag. 66
9. Verbale di assemblea del 06/05/2014	pag. 67

Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2013	31.12.2012
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	0	10
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	42.119	36.304
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	7.180
7) Altre	866.501	635.633
TOTALE	908.620	679.127
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	9.740.067	10.071.065
2) Impianti e macchinari	2.285.651	2.784.020
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.564.954	1.673.563
4) Altri beni	432.093	462.215
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	44.008	7.467
TOTALE	14.066.773	14.998.331
<i>II. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) Imprese controllate	0	0
b) Imprese collegate	0	0
c) Imprese controllanti	0	0
d) Altre imprese	0	0
1) Crediti:		
a) Verso imprese controllate	0	0
b) Verso imprese collegate	0	0
c) Verso controllanti	0	0
d) Verso altri	0	0
e) Altri titoli	0	0
f) Azioni proprie, con indicazione del valore nominale complessivo	0	0
TOTALE	0	0
Totale immobilizzazioni	14.975.393	15.677.457
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	104.574	121.929
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	0	0
TOTALE	104.574	121.929

<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti	113.919	131.539
2) Verso imprese controllate	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0
4) Verso controllanti	6.656.051	7.812.625
4-bis) Crediti tributari	173.541	491.659
4-ter) Imposte anticipate	319.395	322.721
5) Verso altri	29.149	31.848
TOTALE	7.292.055	8.790.392
<i>II. Attività Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0	0
6) Altri titoli	0	0
TOTALE	0	0
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	727.479	318.345
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	16.923	25.195
TOTALE	744.402	343.540
Totale attivo circolante	8.141.031	9.255.861
D) Ratei e risconti	1.442.400	1.560.886
Totale attivo	24.558.825	26.494.204

Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31.12.2013	31.12.2012
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	8.300.000	8.300.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	116.444	116.444
III. Riserve da rivalutazione	0	0
IV. Riserva legale	241.672	228.283
V. Riserve statuarie	0	0
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII. Altre riserve		
a) Riserva da arrotondamento	-2	-2
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	1.597.734	1.343.347
IX. Utile d'esercizio	633.475	267.775
Totale patrimonio netto	10.889.323	10.255.847
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	0	0
3) Altri	1.682.498	1.687.526
Totale fondi per rischi e oneri	1.682.498	1.687.526
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	265.962	272.862
D) Debiti		
1) Obbligazioni	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) Debiti verso banche	0	3.682.993
5) Debiti verso altri finanziatori	0	0
6) Acconti	0	0
7) Debiti verso fornitori	4.631.382	3.596.816
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) Debiti verso imprese controllate	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	0	0
11) Debiti verso controllanti	4.766.404	4.770.088
12) Debiti tributari	382.251	264.266
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	433.661	443.065
14) Altri debiti	1.504.344	1.519.456
Totale debiti	11.718.042	14.276.685
E) Ratei e risconti	3.000	1.285
Totale passivo	24.558.825	26.494.204

Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	2013	2012
<i>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	26.820.226	26.754.939
<i>2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</i>	0	0
<i>3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</i>	0	0
<i>4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	0	0
<i>5) Altri ricavi e proventi, con separata:</i>		
- Altri ricavi e proventi	395.880	412.250
- Contributi in conto esercizio	14.000	0
Totale valore della produzione	27.230.106	27.167.189
B) Costi della produzione		
<i>6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	1.894.801	1.857.540
<i>7) Per servizi</i>	9.939.286	9.827.792
<i>8) Per godimento di beni di terzi</i>	777.059	988.356
<i>9) Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	8.516.573	9.034.819
b) Oneri sociali	2.207.042	2.285.316
c) Trattamento di fine rapporto	508.012	503.597
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	293.348	371.753
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.686.693	1.850.182
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	381.062
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
<i>11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	17.355	-9.169
<i>12) Accantonamento per rischi</i>	0	340.000
<i>13) Altri accantonamenti</i>	0	0
<i>14) Oneri diversi di gestione</i>	196.476	168.024
Totale costi della produzione	26.036.646	27.599.271
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	1.193.460	-432.082

C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	4.427	9.360
17) Interessi e altri oneri finanziari	-96.541	-171.499
17-bis) Utili e Perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	-92.114	-162.139
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	68.289	1.130.484
21) Oneri	-67.433	-64.635
Totale delle partite straordinarie	855	1.065.849
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	1.102.202	471.628
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	-465.401	-321.593
b) Imposte differite (anticipate)	-3.326	117.740
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	633.475	267.775

Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A.

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2013

(Importi in migliaia di euro)

FLUSSI DI GESTIONE	2013	2012
ATTIVITA' DELLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile netto di esercizio	633	268
+ Ammortamenti e svalutazioni	1.980	2.603
+ variazione netta del Fondo TFR	-7	-19
+ Altri accantonamento a fondi rischi	0	340
+/- Sopravvenienze	0	0
+/- Plusvalenze-Minusvalenze	0	0
Totale autofinanziamento	2.607	3.192
+/- Variazione rimanenze	17	-9
+/- Variazione ratei e risconti attivi	118	107
+/- Variazione ratei e risconti passivi	-2	-0
+/- variazione imposte anticipate	3	-118
+/- variazione crediti verso clienti	18	60
+/- variazione crediti vs controllanti	1.157	-408
+/- variazione crediti tributari	318	-231
+/- variazione crediti verso altri	3	-3
+/- variazione di debiti verso fornitori	1.035	-225
+/- variazione di debiti verso controllanti	-4	-1.530
+/- variazione di debiti tributari	118	-9
+/- variazione di debiti vs istituti di previdenza	-9	31
+/- variazione di debiti verso altri	-15	519
Variazione di capitale circolante	2.757	-1.818
FLUSSO MONETARIO DALLA GESTIONE REDDITUALE	5.363	1.374
ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
acquisto concessioni diritti e marchi	-45	136
acquisto diritti di brevetto industriale ecc.	-0	-0
sostenimento altre spese pluriennali	-485	-224
acquisto immobilizzazioni in corso e acconti	7	-7
spese su terreni e fabbricati	-24	-441
acquisto impianti e macchinari	-295	95
acquisto attrezzature industriali e commerciali	-272	-384
acquisto altre immobilizzazioni materiali	-129	-226
acquisto immobilizzazioni in corso e acconti	-37	0
FLUSSO MONETARIO ATTIVITA' D'INVESTIMENTO	-1.278	-1.051
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
- Accensione nuovi finanziamenti	0	0
- Pagamento dividendi	0	0
FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	0	0
FLUSSO MONETARIO NETTO	4.085	323
Indebitamento finanziario netto iniziale	-3.339	-3.662
Indebitamento finanziario netto finale	745	-3.339
Flusso monetario del periodo	4.085	323

OSPEDALE RIABILITATIVO DI ALTA SPECIALIZZAZIONE S.p.A.

Sede legale in Motta di Livenza (TV) - via Padre Leonardo Bello, 3/C

Capitale sociale Euro 8.300.000,00 interamente versato

Numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Treviso

e codice fiscale 03809980265

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento della

Azienda Unità Locale Socio Sanitaria n. 9 della Regione Veneto

^*^*^*^

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

Signori Azionisti,

la presente nota integrativa unitamente allo stato patrimoniale ed al conto economico costituisce parte integrante del bilancio della Vostra Società chiuso al 31 dicembre 2013, come previsto dall'art. 2423 C.C..

Essa fornisce le informazioni ed i dettagli supplementari previsti dall'art. 2427 e 2427 bis del C.C. e dalle altre norme civilistiche e fiscali che ad essa fanno riferimento.

Il bilancio evidenzia un utile di Euro 633.475 dopo aver contabilizzato ammortamenti per Euro 1.980.041 ed oneri fiscali per Euro 468.727.

Esposti in termini riassuntivi, i dati complessivi dello stato patrimoniale e del conto economico possono essere così sintetizzati:

Stato Patrimoniale

- Attivo	Euro	24.558.825
- Passivo	Euro	-13.669.502
- Patrimonio Netto	Euro	-10.255.847
- Utile d'Esercizio	Euro	-633.475

Conto Economico

- Valore della Produzione	Euro	27.230.106
- Costi della Produzione	Euro	-26.036.646
- Diff. Valore e Costi della Produzione	Euro	1.193.460
- Proventi e oneri finanziari	Euro	-92.114
- Proventi e Oneri Straordinari	Euro	855
- Imposte sul Reddito d'Esercizio	Euro	-468.727
- Utile d'Esercizio	Euro	633.475

La Delibera della Giunta Regionale n. 531 del 2 marzo 2010, ha disposto la proroga della sperimentazione gestionale di Oras S.p.A. per le sole attività ordinarie, *“nelle more dell’individuazione ed attivazione di nuove eventuali soluzioni gestionali”*, e attribuendo contestualmente mandato alla controllante Azienda ULSS 9 affinché adottasse, entro il 31 maggio 2010, i provvedimenti che consentissero alla Giunta Regionale l’adozione delle successive determinazioni. In tale contesto, la stessa Delibera aveva espressamente citato i positivi risultati conseguiti dagli Amministratori nella fase di sperimentazione, indicando pertanto l’intenzione di adottare i conseguenti provvedimenti.

In data 31 gennaio 2012, con DDL 1 la Regione Veneto ha deliberato di approvare il disegno di legge regionale denominato *“Stabilizzazione delle sperimentazioni gestionali”* incaricando la Segreteria della Giunta della trasmissione dell’atto alla Presidenza del Consiglio Regionale per la prosecuzione dell’iter legislativo.

Nello specifico al fine di assicurare continuità alla sperimentazione gestionale realizzata, l'Azienda U.l.s.s. 9 è autorizzata al mantenimento della Società a capitale a maggioranza pubblica, avente ad oggetto lo svolgimento di compiti di assistenza e di ricerca nel campo assistenziale.

Entro 90 giorni dall'entrata in vigore della legge la Giunta Regionale avrebbe dovuto individuare gli elementi posti a salvaguardia dell'esercizio delle funzioni di interesse pubblico svolti dalla Società e disciplinarne l'assetto fondamentale sotto il profilo sia organizzativo che funzionale, ma ad oggi ciò non è ancora avvenuto.

Pur in questo contesto di incertezza, nel quale la fase di sperimentazione è sostanzialmente completata, continuando in regime di proroga ordinaria fino all'adozione dei provvedimenti necessari da parte della Regione Veneto, gli Amministratori hanno ragionevoli aspettative circa la positiva definizione del regime di sperimentazione e, conseguentemente, ritengono appropriato l'adozione del presupposto di continuità aziendale nella redazione del presente bilancio.

I criteri di redazione del bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, di seguito illustrati in dettaglio, sono pertanto stati determinati in modo coerente rispetto a quelli adottati negli esercizi precedenti, in particolare con riferimento alla determinazione delle vite utili dei significativi investimenti in immobilizzazioni immateriali e materiali richiesti dalla tipologia di attività svolta dalla Società.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE

I principi di redazione, la struttura ed il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico sono quelli previsti dalle norme di legge in materia di predisposizione del bilancio di esercizio, facendo riferimento per la loro eventuale integrazione ed interpretazione ai principi contabili formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il bilancio corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute secondo quanto prescritto dalle vigenti disposizioni di legge, osservando i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 C.C. ed, ove necessario, i criteri di valutazione adottati sono stati concordati con il Collegio Sindacale.

Sono stati osservati i principi di redazione previsti dall'art. 2423-bis C.C. e la valutazione di ciascun elemento è stata effettuata in considerazione della sua funzione economica.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423, comma 5, C.C., i prospetti di bilancio e la presente nota integrativa sono redatti in unità di Euro; le eventuali differenze dovute all'arrotondamento degli importi all'unità di Euro sono indicate come riserva da arrotondamento per le voci dello stato patrimoniale e quali componenti straordinari per le voci del conto economico.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico sono indicati gli importi della voce corrispondente dell'esercizio precedente, rispettando il principio della comparabilità.

Nel dettaglio i criteri di valutazione specificatamente applicati sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono contabilizzate al costo di acquisto, diminuito degli ammortamenti effettuati sulla base della prevista utilità futura.

Tale voce è composta da:

- costi per l'acquisto di diritti di opere dell'ingegno, ammortizzati secondo un piano triennale;
- costi per licenze d'uso di software, ammortizzati secondo un piano quinquennale;
- costi per spese incrementative su beni di terzi, ammortizzate su di un arco temporale rispettivamente di otto anni se relative ad immobili non di proprietà, o in base alla loro prevista utilità futura negli altri casi.

Qualora risulti una perdita durevole di valore le immobilizzazioni vengono svalutate; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, si procede al ripristino del valore originario.

I beni immateriali rappresentati dalla componente software del sistema informatico Alert non sono più stati oggetto di ammortamento in quanto il loro valore al 31.12.2012 risultava azzerato a seguito della svalutazione operata.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori sostenuti, ed aumentato delle eventuali spese incrementative. Le manutenzioni ed i costi aventi natura incrementativa, tra i quali ricordiamo le spese di ristrutturazione, sono attribuiti ai cespiti ai quali si riferiscono. I costi di manutenzione ordinaria non aventi natura incrementativa del valore del bene sono invece imputati al conto economico dell'esercizio nel quale vengono sostenuti.

L'ammontare iscritto in bilancio è ottenuto deducendo dal valore così definito i relativi ammortamenti. Questi ultimi sono stati calcolati in base a quote ritenute rappresentative della vita utile del cespite.

Le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio sono state calcolate applicando le seguenti aliquote, in quanto ritenute rappresentative in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni:

▪ Fabbricati	3,00%;
▪ Impianti e macchinari	12,50%;
▪ Attrezzature specifiche e fisioterapiche	12,50%;
▪ Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%;
▪ Mobili e macchine d'ufficio	12,00%;
▪ Autocarri	20-25,00%;
▪ Autovetture	25,00%;

Per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state convenzionalmente dimezzate e le quote di ammortamento così ottenute non si discostano significativamente dalle quote calcolate a partire dalla data di entrata in funzione del singolo cespite.

I beni materiali rappresentati dalla componente software del sistema informatico Alert non sono più stati oggetto di ammortamento in quanto il loro valore al 31.12.2012 risultava azzerato a seguito della svalutazione operata.

Le immobilizzazioni materiali in corso accolgono i costi relativi a anticipi e acconti riguardanti l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Tali costi rimangono iscritti in questa voce e non ammortizzati fino a quando il progetto non è realizzato e l'investimento diventa disponibile per l'uso. A partire da quel momento, tali valori vengono riclassificati alle rispettive voci di competenza ed ammortizzati.

Qualora risulti una perdita durevole di valore l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i motivi della svalutazione, si procede al ripristino del valore originario.

I terreni acquisiti separatamente in sede di conferimento non sono sottoposti ad ammortamento.

Rimanenze finali

Le rimanenze di magazzino sono rappresentate da materiale di tipo sanitario di consumo.

Sono iscritte al minore tra il costo d'acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti e debiti

I crediti verso clienti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, corrispondente alla differenza tra il valore nominale del credito e la valutazione delle presunte perdite su crediti. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'accantonamento di un apposito fondo svalutazione crediti.

I crediti ed i debiti nei confronti della Società controllante (Azienda U.l.s.s. 9 Treviso) e gli altri crediti sono iscritti al valore nominale, non ravvisando allo stato attuale alcuna svalutazione da operare.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

Non vi sono né crediti, né debiti espressi in valuta estera.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo espresso a valore numerario, e sono costituite dai depositi bancari in conto corrente e dai valori in cassa.

Le stesse non sono soggette a vincoli o restrizioni.

Ratei e risconti

Sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei proventi e dei costi comuni a più esercizi. Tale ripartizione è perfettamente aderente con i reali contenuti economici imputabili all'esercizio.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire passività, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Le spese stimate per competenza sono passività certe dall'origine, in quanto correlate a componenti negative di reddito, ma non sulla consistenza, e che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

La principale voce è costituita dagli accantonamenti effettuati nel corso degli ultimi anni a fronte dell'incremento del costo del personale legato al rinnovo contrattuale, per il quale ad oggi non risulta ancora definito il *quantum*, nonché da accantonamenti prudenziali per contenziosi in corso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Evidenzia il debito verso il personale dipendente, maturato con riferimento alla data di chiusura del bilancio al 31 dicembre 2013, secondo quanto previsto dai contratti di lavoro.

A seguito della riforma della previdenza complementare di cui al Decreto Legislativo del 5 dicembre 2005, n. 252, le quote di trattamento di fine rapporto maturate a partire dal 1° gennaio 2007 configurano un piano a contribuzione definita, sia nel caso di destinazione al fondo di Tesoreria presso l'INPS, sia nell'ipotesi di opzione da parte del dipendente per la previdenza complementare.

Il valore è iscritto al netto delle quote versate ai fondi di previdenza complementare di riferimento.

Ricavi e proventi, costi ed oneri

Sono determinati sulla base del principio di competenza economica, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, al netto di resi, sconti ed abbuoni. In particolare i ricavi per prestazioni di servizi sono contabilizzati al completamento della prestazione stessa.

I costi e le spese sono contabilizzati in base al principio della prudenza e della competenza.

Imposte sul reddito, imposta regionale sulle attività produttive ed imposte differite

L'imposta sul reddito delle Società e l'imposta regionale sulle attività produttive sono state calcolate applicando al rispettivo risultato le variazioni previste dalla vigente normativa fiscale.

A seguito dell'accoglimento dell'istanza di interpello presentata per il periodo d'imposta 2009, ed avente ad oggetto l'applicazione in capo alla Società della disposizione agevolativa recata dall'art. 6 del D.P.R. n. 601 del 1973, l'aliquota Ires, come nell'esercizio precedente, è stata calcolata nella misura del 13,75%.

Le imposte anticipate sono state rilevate subordinatamente alla ragionevole certezza del loro futuro recupero in presenza di imponibili fiscali attesi negli esercizi successivi, iscrivendo l'importo relativo, nella voce dell'attivo circolante "crediti per imposte anticipate" e nella sottovoce 22 b) "imposte anticipate" del conto economico.

Inoltre, secondo quanto stabilito dal principio contabile nazionale n. 25, le imposte anticipate sono state conteggiate sulla base delle aliquote attualmente in vigore.

La valutazione della ragionevole certezza del loro recupero è effettuata sulla capacità dell'impresa, dimostrata negli esercizi passati, comprovata da piani previsionali e da ragionevoli previsioni, di generare con continuità redditi imponibili positivi negli esercizi in cui le differenze temporanee che hanno prodotto il credito per imposte anticipate si riverseranno.

Non si è resa necessaria la rilevazione delle imposte differite passive, non essendovi alcun componente di reddito che concorra alla determinazione del reddito imponibile in esercizi diversi, determinando un differimento degli oneri fiscali.

^^*^*^*

Esaminiamo quindi nel dettaglio le varie poste di bilancio, specificando che:

- è stato osservato il principio della prudenza, indicando esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, ed i rischi e le perdite di competenza conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- è stato osservato il principio della competenza, indicando i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;
- eventuali elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci né nello stato patrimoniale, né nel conto economico;

- non sono state effettuate compensazioni di partite;
- non sussistono garanzie né impegni;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non vi sono né crediti, né debiti con durata residua superiore a cinque anni;
- non si sono verificati "casi eccezionali" che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli articoli 2423 e 2423-bis, secondo comma, del Codice Civile.

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

La movimentazione delle immobilizzazioni, suddivise per ciascuna voce, sono indicate nelle seguenti tabelle:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	SPESE DI COSTITUZIONE	DIRITTI DI BREVETTO E OPERE	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	IMMOBILIZZ. IN CORSO E ACCONTI	ALTRE IMMOBILIZZ.	TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI
Costo storico	46.603	24.000	952.009	7.180	1.774.257	2.804.049
Rivalutazioni prec.ti						
Svalutazioni prec.ti			-179.954			-179.954
Ammortamento es. prec.	-46.603	-23.990	-735.751	0	-1.138.624	-1.944.968
Saldo iniziale	0	10	36.304	7.180	635.633	679.127
Acquisizioni			37.216		492.806	530.022
Riclassificazioni			8.000	-7.180	-8.000	-7.180
Alienazioni						
Storno fondo amm.						
Rivalutazioni						
Svalutazioni						
Ammortamento esercizio		-10	-39.401		-253.937	-293.349
Saldo finale	0	0	42.119	0	866.501	908.620

La voce “altre immobilizzazioni” si riferisce ai costi di ristrutturazione di immobili non di proprietà (quasi esclusivamente il reparto di Medicina Fisica Riabilitativa situato al 2° Piano del Pad. D), mentre la voce “concessioni, licenze, marchi e diritti simili” si riferisce agli applicativi ADT ed Order Entry, nonché all’acquisto di licenze SQL.

Nella voce “concessioni, licenze, marchi e diritti simili”, inoltre, è stata iscritta in esercizi precedenti la componente software del progetto “Alert” (sistema informatico per la gestione clinica del paziente “senza carta”), non più ammortizzato a partire dall’esercizio 2013. La Società ha infatti richiesto in più occasioni l’intervento del fornitore per poter attivare la reale potenzialità del progetto, che ha evidenziato una ridotta funzionalità fin dal suo avvio. Gli Amministratori, analizzata la situazione, anche con il supporto della struttura tecnica interna, hanno ritenuto di procedere prudenzialmente all’integrale svalutazione del valore netto contabile residuo del progetto, pari ad Euro 179.954, avvenuta nell’esercizio 2012, ritenendo l’utilità futura del progetto non ragionevolmente identificabile.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	TERRENI E FABBRICATI	IMPIANTI E MACCHINARI	ATTREZZ. SPECIFICHE	ALTRI BENI	IMMOBILIZZ. IN CORSO E ACCONTI	TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI
Costo storico	12.382.494	7.104.090	3.172.815	1.997.785	7.467	24.664.652
Rivalutazioni prec.ti						
Svalutazioni prec.ti				-201.108		-201.108
Ammortamento es. prec.	-2.311.429	-4.320.070	-1.499.252	-1.334.462		-9.465.214
Saldo iniziale	10.071.065	2.784.020	1.673.563	462.215	7.467	14.998.330
Acquisizioni	23.672	294.515	279.118	150.032	36.541	783.878
Riclassificazioni						
Alienazioni			-14.743	-75.368		-90.111
Stor. fondo ammort.			7.184	54.183		61.367
Rivalutazioni						
Svalutazioni						
Ammortamento esercizio	-354.670	-792.885	-380.168	-158.970		-1.686.693
Saldo finale	9.740.067	2.285.650	1.564.954	432.093	44.008	14.066.772

Gli investimenti effettuati nell'esercizio ammontano ad euro 783.878 ed hanno riguardato principalmente: l'adeguamento dell'impianto fognario, il completamento dell'impianto di protezione dalla scariche atmosferiche ed il completamento dei lavori della nuova centrale idrica.

Come commentato precedentemente, la voce "altri beni" accoglie la componente hardware del progetto "Alert", non più ammortizzato dall'esercizio 2013. Gli Amministratori hanno ritenuto coerentemente di procedere alla svalutazione del valore contabile residuo del progetto, pari ad euro 201.108, avvenuta nell'esercizio 2012, ritenendo l'utilità futura del progetto non ragionevolmente identificabile.

CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo sono indicate nelle tabelle di seguito riportate, distinguendo le voci che appartengono all'attivo circolante, ai debiti, ai fondi per rischi ed oneri e per trattamento di fine rapporto, ed infine al patrimonio netto.

VARIAZIONI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è passato da euro 9.255.861 ad euro 8.141.031 con una variazione in diminuzione di euro 1.114.830. La composizione e le variazioni intervenute nelle varie voci sono rappresentate nella tabella che segue:

VOCE DI BILANCIO	31.12.2013	31.12.2012	VARIAZIONI
Materie prime, sussidiarie e di consumo	104.574	121.929	-17.355
Crediti v/clienti	113.919	131.539	-17.620
Crediti v/controllanti	6.656.051	7.812.625	-1.156.574
Crediti tributari	173.541	491.659	-318.118
Crediti per imposte anticipate	319.395	322.721	-3.326
Crediti v/altri	29.149	31.848	-2.699
Depositi bancari e postali	727.479	318.345	409.134
Denaro in cassa	16.923	25.195	-8.272
TOTALE	8.141.031	9.255.861	-1.114.830

Tra le poste più significative facciamo osservare che:

- le rimanenze finali ammontano ad euro 104.574, con una variazione in diminuzione di euro 17.355: sono rappresentate sostanzialmente da materiale di tipo sanitario di consumo per le visite ambulatoriali e per le degenze;
- i crediti verso clienti di euro 113.919 si riferiscono a prestazioni di servizi rese a favore di soggetti diversi. Tali crediti sono iscritti in bilancio al netto di un fondo svalutazione crediti pari ad euro 15.458, non movimentato nel corso dell'esercizio;
- i crediti verso la controllante di euro 6.656.051 esprimono il saldo verso l'Azienda U.L.S.S. n. 9 di Treviso per le prestazioni erogate per degenze e per prestazioni ambulatoriali; come prescritto dall'art. 2428 del Codice Civile, nella relazione sulla gestione sono evidenziati i rapporti e la natura delle transazioni con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime;
- i crediti tributari di euro 173.541 esprimono l'eccedenza di Ires, Irap e Iva risultanti a fine esercizio; sono presenti all'interno di questa voce i crediti tributari per l'Ires chiesta a rimborso in base al DL. 201/2011 ed iscritti in bilancio sulla base dell'istanza presentata nei primi mesi del 2013 per un valore residuo pari ad euro 160.488;

- i crediti per le imposte anticipate di euro 319.395 riguardano gli importi recuperabili nei prossimi periodi d'imposta, in relazione all'emersione delle differenze temporanee tra il reddito imponibile fiscale ed il risultato civilistico. Come previsto dall'articolo 2427, n. 14, del Codice Civile, l'importo viene analiticamente dettagliato in calce alla presente nota integrativa;
- i crediti verso altri di euro 29.149 comprendono depositi cauzionali per euro 6.149, crediti verso dipendenti per euro 2.389, crediti verso enti per euro 16.431 ed altri crediti per euro 4.181;
- i depositi bancari di euro 727.479 esprimono la liquidità in giacenza presso i conti correnti bancari. Le dinamiche connesse alla variazione delle disponibilità liquide sono evidenziate nell'allegato rendiconto finanziario.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei attivi includono la quota di competenza della valorizzazione delle "degenze a cavallo" tra i due esercizi, per le quali le dimissioni del paziente (e la conseguente fatturazione del ricavo per la prestazione eseguita) interverranno presumibilmente nel corso dell'esercizio 2014, mentre i risconti attivi includono la quota di competenza di alcuni contratti di assistenza/manutenzione e di assicurazioni varie.

VARIAZIONI DEI DEBITI

Le passività ammontano ad euro 11.718.042, tutte esigibili entro l'esercizio successivo. Nel complesso le passività rispetto alla consistenza del passato esercizio segnano una variazione in diminuzione di euro 2.558.643.

Le voci che compongono i debiti e le variazioni intervenute sono illustrate nella tabella che segue:

VOCE DI BILANCIO	31.12.2013	31.12.2012	VARIAZIONI
Debiti v/banche (entro l'esercizio)	0	3.682.993	-3.682.993
Debiti v/banche (oltre l'esercizio)	0	0	0
Debiti v/fornitori (entro l'esercizio)	4.631.382	3.518.152	1.113.230
Debiti v/fornitori (oltre l'esercizio)	0	78.665	-78.665
Debiti v/controllante	4.766.404	4.770.088	-3.684
Debiti tributari	382.251	264.266	117.985
Debiti v/istituti previdenziali	433.661	443.065	-9.404
Altri debiti	1.504.344	1.519.456	-15.112
TOTALE	11.718.042	14.276.685	-2.558.643

Commentando tali poste del passivo possiamo osservare che:

- la Società a fine esercizio 2013 non era esposta verso le banche per anticipi fatture, a differenza di quanto era accaduto a fine 2012;
- i debiti verso fornitori ammontano ad euro 4.631.382 (euro 3.596.817 nel 2012), tutti esigibili entro l'esercizio successivo;
- i debiti verso la controllante di euro 4.766.404 (euro 4.770.088 nel 2012), esprimono l'esposizione verso l'Azienda U.L.S.S. n. 9 di Treviso per la fornitura di beni economici, per servizi sanitari in genere e per servizi resi in *outsourcing*, nonché per il personale in comando;
- i debiti tributari di euro 382.251 (euro 264.266 nel 2012) consistono in debiti per Ires/Irap, per imposte su redditi da lavoro dipendente e per ritenute su redditi da lavoro autonomo da versare all'Erario in qualità di sostituto d'imposta;
- i debiti verso gli istituti previdenziali di euro 433.661 (euro 443.065 nel 2012) rappresentano le competenze dovute ai vari enti di previdenza e di assistenza in relazione alle retribuzioni del mese di dicembre ed alle quote del trattamento di fine rapporto destinate al fondo di Tesoreria INPS non ancora liquidate;

- la voce altri debiti di euro 1.504.344 (euro 1.519.456 nel 2012) comprende i debiti verso dipendenti per ferie maturate e non ancora godute, mensilità e premi maturati per euro 1.343.977, alle competenze dovute ai componenti del Consiglio di Amministrazione per euro 18.884, debiti verso altri soggetti per euro 31.689, nonché la quota a breve del debito per la piscina riabilitativa pari adeuro 109.795.

La posizione finanziaria netta evidenzia l'ottimo risultato conseguito da ORAS S.p.A. nel corso dell'anno 2013, in merito all'esposizione bancaria:

	31.12.2013	31.12.2012	Diff. (13-12)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA			
4 debiti verso banche	0	-3.682.993	3.682.993
1 depositi bancari e postali	727.479	318.345	409.134
3 denaro e valori in cassa	16.923	25.195	-8.272
TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	744.402	-3.339.453	4.083.855

VARIAZIONI DEL FONDO PER RISCHI E ONERI E DEL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

I fondi per rischi ed oneri accolgono la stima dell'adeguamento dovuto ai dipendenti in forza in attesa del rinnovo del contratto di categoria per i bienni ad oggi aperti, che al 31 dicembre 2013 è pari ad Euro 1.342.498 (euro 1.347.526 nel 2012). La Società, in considerazione della copertura che l'accantonamento ha della passività potenziale massima e del trattamento che tale fattispecie trova nel comparto della sanità privata regionale e nazionale, ha ritenuto che le somme stanziare negli esercizi precedenti rimangano una stima congrua dell'onere che l'azienda potrebbe sostenere in ipotesi di rinnovo. Per tali motivazioni non si è ritenuto necessario effettuare alcun ulteriore incremento nel corso dell'esercizio 2013, così come nell'esercizio precedente.

I fondi per cause legali non hanno registrato variazioni nell'esercizio in corso rispetto a quanto rilevato nel precedente esercizio. In particolare la voce di bilancio contiene il prudentiale apprezzamento degli Amministratori di due passività potenziali di seguito brevemente elencate:

- la Società ha ricevuto in anni precedenti un verbale di accertamento da parte dell'INPS che eccepiva il mancato versamento di contributi a favore dei dipendenti della Società Fides Services Group S.r.l., con la quale aveva siglato in precedenza due contratti di appalto nel periodo compreso tra febbraio 2004 e maggio 2006, nel frattempo dichiarata fallita. Nell'anno 2008 è stata notificata da Equitalia una cartella esattoriale per circa Euro 375.000, ma il 10 febbraio 2009 il Tribunale ordinario di Treviso ha accolto l'istanza di sospensione del provvedimento per l'intera durata del Giudizio di primo grado, non ancora intervenuta;
- sulla base delle considerazioni espresse dal Consiglio di Amministrazione nel corso del 2012 e delle successive delibere assunte nel mese di febbraio 2013, gli Amministratori hanno formalizzato l'interruzione del rapporto di lavoro con l'ex Direttore Generale. Tale provvedimento è stato oggetto di contestazione da parte dello stesso, che farà valere le proprie ragioni nei modi e nei termini previsti dalla normativa sul rapporto di lavoro.

Gli Amministratori hanno valutato il profilo di incertezza presente in entrambi i contenziosi, facendosi supportare dai propri consulenti legali. Pertanto, pur considerando che i rilievi mossi dalle rispettive controparti siano contestabili e nella convinzione della fondatezza degli argomenti difensivi, gli Amministratori hanno valutato in entrambi i casi di assumere un atteggiamento di prudenza, stanziando a conto economico già nell'esercizio 2012 un accantonamento pari ad euro 340.000, come miglior stima degli effetti che le due fattispecie descritte in precedenza potrebbero produrre sul patrimonio della Società.

VOCE DI BILANCIO	31.12.2012	ACCANTONATI	UTILIZZATI	31.12.2013
Arretrati personale	1.347.526	0	-5.028	1.342.498
Cause legali	340.000	0	0	340.000
TOTALE	1.687.526	0	-5.028	1.682.498

Il trattamento fine rapporto di euro 265.962 espone la consistenza del debito verso il personale dipendente dopo la riforma della previdenza complementare. Il valore è iscritto al netto delle quote versate ai fondi di previdenza complementare.

Le variazioni intervenute sono quelle esposte nella tabella di seguito riportata:

VOCE DI BILANCIO	31.12.2012	ACCANTONATI	UTILIZZATI	DESTINAZIONE TFR A FONDI DI PREVIDENZA	31.12.2013
Trattamento di fine rapporto	272.862	508.012	-6.900	514.912	265.962

COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto di euro 10.889.323 è costituito dal capitale sociale di euro 8.300.000, dalla riserva sopraprezzo azioni di euro 116.444, dalla riserva legale di euro 241.672, dalla riserva per arrotondamento all'unità di euro -2, da utili portati a nuovo per euro 1.597.733 e dall'utile di esercizio di euro 633.475.

Non sussistono titoli o valori diversi dalle azioni ordinarie emesse dalla Società.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, secondo comma, punti sub 3) e 4) C.C., la Società non possiede azioni proprie, né ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio direttamente od indirettamente azioni proprie.

La composizione del patrimonio netto e le variazioni intervenute sono riepilogate nella seguente tabella:

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA SOVRAPPR. AZIONI	RISERVA LEGALE	ALTRE RISERVE	UTILE/PERD. ESERC. PRECED.	UTILE/PERD. D'ESERCIZIO	TOTALE
CONSISTENZA AL 31.12.2011	8.300.000	116.444	209.401	-2	984.586	377.643	9.988.072
INCREMENTI	0	0	18.882	0	358.761	267.775	645.418
DECREMENTI	0	0	0	0	0	-377.643	-377.643
CONSISTENZA AL 31.12.2012	8.300.000	116.444	228.283	-2	1.343.347	267.775	10.255.847
INCREMENTI	0	0	13.389	0	254.386	633.475	901.250
DECREMENTI	0	0	0	0	0	-267.775	-267.775
CONSISTENZA AL 31.12.2013	8.300.000	116.444	241.672	-2	1.597.733	633.475	10.889.322

La classificazione delle voci di patrimonio netto in ordine alle possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed all'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi è la seguente:

NATURA/DESCRIZIONE	IMPORTO	POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE	QUOTA DISPONIBILE	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI	
				PER COPERTURA PERDITE	PER ALTRE RAGIONI
Capitale	8.300.000		0	0	0
Riserva sopraprezzo azioni	116.444	aumento capitale	116.444	0	0
		copertura perdite	116.444		
Riserva legale	241.672	copertura perdite	241.672	0	0
Utili esercizi precedenti	1.597.734	aumento capitale	1.597.734	0	0
		copertura perdite	1.597.734		
		distribuzione soci	1.597.734		

La riserva sopraprezzo azioni è classificabile tra le riserve di capitali mentre la riserva legale è classificabile tra le riserve di utili.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei passivi includono la quota di competenza di assicurazioni varie.

CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

Non sussistono crediti o debiti con durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

COMPOSIZIONE DEI CONTI D'ORDINE

Nulla da evidenziare tra i conti d'ordine.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI - PROVENTI - COSTI - ONERI

I ricavi complessivamente sono passati da euro 27.167.189 ad euro 27.230.106 con un aumento di euro 62.917 pari allo 0,2%. Per meglio capire l'andamento della gestione e la natura dei ricavi conseguiti nel corso del 2013 si rimanda a quanto meglio specificato ed analizzato all'interno della relazione sulla gestione.

Il valore della produzione di euro 27.230.106 è così ripartito per attività:

	2013	%	2012	%	VARIAZIONE	%
Degenze	16.983.165	62,4%	17.383.433	64,0%	-400.268	-2,3%
Attività ambulatoriali	9.837.061	36,1%	9.371.506	34,5%	465.555	5,0%
Altri ricavi	409.880	1,5%	412.250	1,5%	-2.370	-0,6%
TOTALE	27.230.106	100%	27.167.189	100%	62.917	0,2%

Gli altri ricavi pari a euro 409.880 riguardano per euro 228.543 il riaddebito dei costi per la gestione del calore/energia elettrica e per il distacco del personale alla U.L.S.S. n.9.

I costi della produzione più significativi, sia in valore assoluto che in termini percentuali sul valore della produzione, possono essere così sintetizzati:

	2013	%	2012	%	VARIAZ.	%
Costi di materie prime						
Materiale sanitario	899.625	3,5%	900.413	3,3%	-787	-0,1%
Materiale economale	240.425	0,9%	262.603	1,0%	-22.178	-8,4%
Gestione calore	754.750	2,9%	694.524	2,5%	60.226	8,7%
Spese per servizi						
per servizi tipici in outsourcing	2.052.349	7,9%	2.062.495	7,5%	-10.146	-0,5%
per servizi accessori	1.316.094	5,1%	1.263.801	4,6%	52.293	4,1%
per manutenzioni, assicurazioni e pulizie	1.213.396	4,7%	1.299.955	4,7%	-86.559	-6,7%
per consulenze	422.490	1,6%	508.691	1,8%	-86.201	-16,9%
per utenze	468.774	1,8%	473.417	1,7%	-4.643	-1,0%
per altri servizi	842.685	3,2%	712.599	2,6%	130.086	18,3%
per il personale esterno	3.623.498	13,9%	3.506.833	12,7%	116.665	3,3%
Godimento di beni di terzi	777.059	3,0%	988.356	3,6%	-211.297	-21,4%
Personale dipendente	10.108.862	38,8%	10.510.503	38,1%	-401.642	-3,8%
Personale comandato (ULSS)	1.122.766	4,3%	1.313.228	4,8%	-190.462	-14,5%
Ammort. imm. materiali e immateriali	1.980.041	7,6%	2.221.935	8,1%	-241.894	-10,9%
Svalutazioni immobilizzazioni	0	0,0%	381.062	1,4%	-381.062	-100,0%
Variazione rimanenze	17.355	0,1%	-9.169	0,0%	26.524	-289,3%
Altri accantonamenti	0	0,0%	340.000	1,2%	-340.000	-100,0%
Oneri diversi di gestione	196.476	0,8%	168.024	0,6%	28.452	16,9%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE DI CONTO ECONOMICO	26.036.646		27.599.271		-1.562.625	

L'andamento della gestione, per quanto riguarda i ricavi ed i costi, viene più compiutamente analizzato all'interno della relazione sulla gestione a cui si rimanda.

Il margine operativo lordo segna un aumento da euro 2.510.915 (9,24% del valore della produzione) ad euro 3.173.501 pari al 11,65% del valore della produzione, mentre il risultato operativo è di Euro 1.193.460 rispetto al risultato dello scorso anno di euro -432.082.

COMPOSIZIONE DEI PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

La gestione finanziaria chiude con un saldo netto negativo di Euro 92.114; gli interessi passivi ed altri oneri finanziari sono costituiti da:

- interessi passivi di conto corrente	euro	90.940
- interessi passivi su mutuo	euro	0
- altri oneri finanziari	euro	5.600

TOTALE	euro	96.541

Gli altri oneri finanziari verso altri finanziatori sono principalmente relativi alla dilazione di pagamento concessa in occasione della realizzazione della piscina riabilitativa, il cui debito è iscritto ancora a bilancio e si estinguerà nell'esercizio 2014.

I proventi finanziari di euro 4.427 sono per la maggior parte costituiti dagli interessi attivi su conti corrente bancari.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi straordinari di euro 68.289 si riferiscono a sopravvenienze attive per ricavi di competenza di precedenti esercizi, così come gli oneri straordinari di euro 67.433 si riferiscono a sopravvenienze passive per costi di competenza di precedenti esercizi.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sul reddito dell'esercizio gravano per l'importo di euro 468.727 e sono rappresentate dall'imposta sul reddito delle società e dall'imposta regionale sulle attività produttive.

Le imposte anticipate per un importo pari a euro 3.326, riflettono le imposte anticipatamente contabilizzate per effetto delle differenze temporanee dedotte nell'esercizio precedente.

Per effetto di quanto riportato sulla fiscalità differita, la composizione della voce "Imposte correnti sul reddito dell'esercizio" è la seguente:

IMPOSTE CORRENTI:

IRES DELL'ESERCIZIO	euro	139.133
IRAP DELL'ESERCIZIO	euro	326.268

	euro	465.401

IMPOSTE ANTICIPATE:

IRES ANTICIPATA DELL'ESERCIZIO	euro	3.326
IRAP ANTICIPATA DELL'ESERCIZIO	euro	-

	euro	3.326

Il risultato ante imposte è di euro 1.102.202 e, dopo l'accantonamento delle imposte di competenza dell'esercizio di euro 468.727 con un tax rate del 42,53%, il conto economico chiude con un utile di euro 633.475. In ordine alla riconciliazione tra l'onere fiscale da bilancio (2,63%) e l'onere fiscale teorico (17,65%), forniamo le seguenti informazioni:

RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO	
Determinazione dell'imponibile IRES	
Risultato prima delle imposte	1.102.202
Onere fiscale teorico (13,75%)	151.553
<i>IRES CORRENTE</i>	
Differenze temporanee deducibili/tassabili in esercizi successivi	
+ svalutazione delle immobilizzazioni	0
+ accantonamenti per rischi	0
+ consulenze di revisione	0
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	
- compenso amministratori	0
Differenze permanenti (che non si riverseranno negli esercizi successivi)	
+ componenti negativi non deducibili	199.557
- componenti positivi non imponibili (IRES a rimborso)	0
- deducibilità dell'Irap dal costo del lavoro	-224.878
- deduzione 10% Irap	-26.784
- aiuto alla Crescita Economica	-38.219
Imponibile fiscale	1.011.879
IRES corrente sul reddito dell'esercizio	139.133
<i>IRES ANTICIPATA</i>	
+ svalutazione delle immobilizzazioni	0
+ accantonamenti per rischi	0
+ consulenze di revisione	0
- compenso amministratori	0
- giroconto imposte anticipate su amm.to terreni	-24.188
Base IRES anticipata	-24.188
IRES anticipata	-3.326
Riepilogo IRES	
IRES corrente	139.133
IRES anticipata	3.326
Totale IRES (aliquota effettiva)	142.459
Determinazione dell'imponibile IRAP	
Valore della produzione lorda	12.425.088
Onere fiscale teorico (3,90%)	484.578
<i>IRAP CORRENTE</i>	
Differenze permanenti (che non si riverseranno negli esercizi successivi)	
+ costi non deducibili	344.747
- proventi non imponibili	-18.656
- deduzioni dal valore della produzione (Inail/Cuneo Fiscale)	-4.385.326
Valore della produzione imponibile	8.365.853
IRAP corrente sul valore della produzione lorda	326.268
<i>IRAP ANTICIPATA</i>	
+ svalutazione delle immobilizzazioni	0
+ accantonamenti per rischi	0
Base IRAP anticipata	0
IRAP anticipata	0
Riepilogo IRAP	
IRAP corrente	326.268
IRAP anticipata	0
Totale IRAP (aliquota effettiva)	326.268
Riepilogo IRAP	
IRAP corrente	326.268
Totale IRAP (aliquota effettiva)	326.268

La descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati sono illustrati nella tabella che segue:

IMPOSTE ANTICIPATE	Esercizio 2012 e precedenti			Esercizio 2013		
	ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale aliquota 13,75%	effetto fiscale aliquota 3,90%	ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale aliquota 13,75%	effetto fiscale aliquota 3,90%
COMPENSO AMMINISTRATORI						
ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTI	1.352.500,00	185.969,00				
AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - Amm.to Alert 2010 - Terreno	51.956,00	7.144,00				
SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI	381.062,00	52.396,00	14.861,00			
ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI	340.000,00	46.750,00	13.260,00			
CONSULENZA DI REVISIONE	17.022,00	2.341,00				
IMPOSTA TARES NON PAGATA				2.836,00	390,00	
	2.142.540,00	294.600,00	28.121,00	2.836,00	390,00	
	Saldo contabile					
Recupero anni precedenti						
ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTI				-10.002,00	-1.375,00	
CONSULENZA DI REVISIONE				-17.022,00	-2.341,00	
AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - Terreno						
				-27.024,00	-3.716,00	
				Effetto netto	-3.326,00	
				Saldo al 31/12/2013	291.274,00	28.121,00

COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI E NUMERO DI DIPENDENTI

I compensi spettanti agli amministratori di competenza dell'esercizio ammontano ad euro 119.558.

I compensi spettanti al Collegio Sindacale sono pari ad euro 46.554.

La revisione legale è affidata, alla Società di revisione Reconta Ernst & Young S.p.A., il cui compenso onnicomprensivo per l'attività di revisione legale a carico dell'esercizio, ammonta ad euro 36.793.

Al 31 dicembre 2013 la struttura consta di n. 282 dipendenti così suddivisi:

	AL 31/12/2012	ASSUNTI	CESSATI	AL 31/12/2013
DIRETTORI	3	1	2	2
IMPIEGATI AMMINISTRATIVI E OPERATORI TECNICI	53	6	5	54
OPERAI	4	0	0	4
MEDICI	23	2	0	25
PERSONALE SANITARIO NON MEDICO	192	14	9	197
TOTALE	275	23	16	282

RAPPORTI CON IL SOGGETTO CHE ESERCITA ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Azienda U.L.S.S. n. 9 della Regione Veneto, come meglio precisato nella relazione sulla gestione.

I dati essenziali dell'ultimo bilancio della suddetta Azienda ed i crediti ed dei debiti esistenti verso quest'ultima sono rispettivamente esposti negli allegati "A" e "B" della presente nota integrativa.

CONTRATTI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La Società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

La Società non ha effettuato operazioni con parti correlate (intese nell'accezione prevista dall'art. 2427, comma 22 e 22 bis, del Codice Civile e diverse dal soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento) per importi di rilievo e a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

INFORMAZIONI SUGLI STRUMENTI FINANZIARI - CONTRATTI DERIVATI

Non ha in essere operazioni di strumenti finanziari.

ALTRE INFORMAZIONI AI SENSI DI LEGGE

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si da atto che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico che verrà depositato presso il Registro delle Imprese è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.

Motta di Livenza, 26 marzo 2014

P. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
DOTT.SSA MARIA GRAZIA CARRARO

OSPEDALE RIABILITATIVO DI ALTA SPECIALIZZAZIONE S.p.A.

Sede legale in Motta di Livenza (TV) - via Padre Leonardo Bello, 3/C

Capitale sociale Euro 8.300.000,00 interamente versato

Numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Treviso

e codice fiscale 03809980265

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento della

Azienda Unità Locale Socio Sanitaria n. 9 della Regione Veneto

^*^*^*^

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013**

Signori Soci,

Vi abbiamo convocato per la discussione e l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2013, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, corredato dalla presente relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2428 del C.C..

Il bilancio relativo all'esercizio 2013 che sottoponiamo alla Vostra approvazione rileva un utile netto di euro 633.475.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 468.727 al risultato prima delle imposte pari ad euro 1.102.202.

Il risultato prima delle imposte, a sua volta, è stato determinando allocando accantonamenti nella seguente misura:

- euro 1.980.041 ai fondi di ammortamento;
- euro 508.012 al fondo trattamento lavoro subordinato.

Quanto agli investimenti effettuati, la società ha realizzato investimenti in immobilizzazioni immateriali per euro 530.022 ed in immobilizzazioni materiali per euro 783.878.

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Il 2013 è stato per l'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A. un anno, decimo in regime di sperimentazione, di ulteriore attesa della definizione e del riconoscimento, da parte della Regione Veneto, di un assetto giuridico istituzionale del P.O. di Motta di Livenza.

L'intero esercizio 2013 è stato, comunque, caratterizzato da un'intensa attività di promozione e di stimolo nei confronti dei soggetti politici regionali sul futuro assetto giuridico, normativo ed organizzativo del P.O. di Motta di Livenza, che, pur nel pieno rispetto di quanto stabilito nel DDL 1 del 31 gennaio 2012 emanato dalla Regione Veneto, in merito al percorso di stabilizzazione di questa sperimentazione gestionale, la definisce sostanzialmente completata e la pone in un sostanziale regime di proroga ordinaria, fino all'adozione dei provvedimenti necessari da parte della Regione Veneto stessa.

Andamento dei ricavi

Va premesso che le Delibere del Direttore Generale dell'Azienda U.I.s.s. 9 di Treviso, con le quali dall'esercizio 2010 veniva assegnato al P.O. di Motta di Livenza un tetto di spesa massima per quanto concerne l'assistenza specialistica ambulatoriale e le prestazioni di assistenza ospedaliera sia in termini di fatturato complessivo che di numero massimo di ricoveri, hanno sicuramente inciso nel trend di crescita dei ricavi.

Non ultima, con Delibera 337 del 03.05.2013 il Direttore Generale dell'Azienda U.I.s.s. 9 di Treviso ha sancito per il P.O. di Motta di Livenza la spesa massima sostenibile per il biennio 2013-2014.

Tetti di spesa 2013-2014

La Delibera 337 del Direttore Generale dell'Azienda U.I.s.s. 9 di Treviso, che ha sancito i tetti di spesa per il P.O. di Motta di Livenza per il biennio 2013-2014 prende a riferimento i seguenti parametri:

- Attività erogata in regime di ricovero nei confronti di cittadini residenti nella Regione Veneto (attività ospedaliera);
- Attività erogata in regime specialistico ambulatoriale al netto della quota ticket nei confronti di cittadini residenti nella Regione Veneto;

- Numero massimo ricoveri (sia ordinari che di day hospital) erogabili nei confronti di pazienti afferenti all'Azienda U.I.s.s. 9 di Treviso, inserendo la struttura fra quelle che devono contenere il tasso di ospedalizzazione standardizzato da 151 a 140 ricoveri per mille residenti.

escludendo, di conseguenza, rispettivamente:

- Fatturato Extra Regione Veneto per attività ospedaliera;
- Fatturato Extra Regione Veneto e quota ticket per attività specialistica ambulatoriale;
- N° ricoveri effettuati nei confronti di pazienti che non afferiscono all'U.I.s.s. 9 di Treviso (nb: tali ricoveri concorrono però al fatturato massimo erogabile sia in regime di budget che extra budget).

I "Tetti di spesa sostenibili/Budget" fissati per il biennio 2013-2014 per O.R.A.S. S.p.A. sono stati i seguenti:

Tabella 1

Attività Ospedaliera - Tetto di fatturato	Budget	Extra Budget da abbattere del 20%	Totale	Totale Budget + Extra Budget abbattuto del 20%
Fatturato ricoveri provenienti da Regione Veneto	Euro 14.798.133	Euro 1.240.867	Euro 16.039.000	Euro 15.790.827

Tabella 2

Attività Ospedaliera - Tetto di ricoveri	Budget
Numero ricoveri afferenti U.I.s.s. 9	Nr 2.172

Tabella 3

Attività Specialistica Ambulatoriale	Budget	Extra Budget da abbattere del 20%	Totale	Totale Budget + Extra Budget abbattuto del 20%
Fatturato Regione Veneto al netto della quota ticket	Euro 5.886.000	Euro 804.000	Euro 6.690.000	Euro 6.529.200

Il fatturato eccedente il totale Budget + Extra Budget abbattuto del 20% riportati nelle Tabelle 1 e 3 non è stato riconosciuto ad O.R.A.S. S.p.A., come, infatti, espressamente previsto dalla Delibera n. 337 del 03.05.2013 del Direttore Generale dell'Azienda U.I.s.s. 9 di Treviso.

Analisi andamento Ricavi 2013 rispetto al 2012

La voce "Totale Ricavi" ha registrato un leggero incremento rispetto al 2012 (pari ad euro 62.917 pari allo 0,2%), dove in realtà l'attività erogata in regime ospedaliero da Servizio Sanitario Nazionale registra una diminuzione (pari ad euro 400.268 pari al -2,3%), mentre l'attività erogata in regime specialistico ambulatoriale sia da Servizio Sanitario Nazionale sia in regime di "Solvenza in Proprio" registra un incremento (pari ad euro 465.555 pari al 5,0%).

Per quanto riguarda gli altri ricavi lo scostamento rispetto al 2012 è del -0,6% (pari ad euro 2.370).

Sforamenti di fatturato

Lo sforamento rispetto ai 2.172 ricoveri per pazienti afferenti all'U.I.s.s. 9 di Treviso a fine 2013 è stato pari a 90 ricoveri, che valorizzato secondo il parametro utilizzato nel 2012, e cioè stralciando dal totale i ricoveri con "drg" di minor peso economico, è risultato pari ad euro 17.534 (l'anno 2012 si è chiuso, invece, con uno sforamento pari a 233 ricoveri per un importo di euro 87.652), grazie ad un'attenta programmazione dell'attività di ricovero da parte della Direzione.

Analisi andamento Costi 2013 rispetto 2012

I costi vengono ora evidenziati in ordine di importanza:

- La voce "Personale dipendente e comandato" ha subito un decremento rispetto al 2012 del -5,01% (pari ad euro 592.104);
- La voce "Costi per servizi e godimento beni di terzi" ha subito un decremento rispetto al 2012 del -0,92% (pari ad euro 99.803);
- La voce "Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo" ha subito un incremento rispetto al 2012 del 2,01% (pari ad euro 37.261);

- La voce “Oneri diversi di gestione” ha subito un incremento rispetto al 2012 del 16,93% (pari ad euro 28.453);
- La voce “Ammortamenti” ha subito un decremento rispetto al 2012 del -10,89% (pari ad euro 241.894).
- La voce “Proventi e oneri finanziari” ha subito un decremento rispetto al 2012 del -43,19% (pari ad euro 70.026);
- La voce “Proventi e oneri straordinari” ha subito un decremento rispetto al 2012 del -99,92% (pari ad euro 1.064.994).

ANALISI FINANZIARIA

Premesso che il bilancio contiene il rendiconto finanziario dell'esercizio 2013, per meglio comprendere l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una riclassificazione del Conto economico dello Stato patrimoniale secondo il criterio della "pertinenza gestionale" per l'esercizio in chiusura e per quello precedente.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

	31.12.2013	31.12.2012	Diff. (13-12)
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO COMMERCIALE			
1 verso clienti	113.919	131.539	-17.620
4 verso controllanti	6.656.051	7.812.625	-1.156.574
4 bis crediti tributari	173.541	491.659	-318.118
4 ter imposte anticipate	319.395	322.721	-3.326
5 verso altri	29.149	31.848	-2.699
D ratei e risconti attivi	1.442.400	1.560.886	-118.486
1 materie prime, sussidiarie e di consumo	104.574	121.929	-17.355
7 debiti verso fornitori	-4.631.382	-3.596.816	-1.034.566
11 debiti verso controllanti	-4.766.404	-4.770.088	3.684
12 debiti tributari	-382.251	-264.266	-117.985
13 debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-433.661	-443.065	9.404
14 altri debiti	-1.504.344	-1.519.456	15.112
E ratei e risconti passivi	-3.000	-1.285	-1.715
TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE NETTO COMMERCIALE	-2.882.013	-121.769	-2.758.529
Fondi per rischi e oneri	-1.682.498	-1.687.526	5.028
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-265.962	-272.862	6.900
IMMOBILIZZAZIONI			
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>			
3 diritti di brevetto industriale ecc.	0	10	-10
4 concessioni, licenze, marchi e diritti simili	42.119	36.304	5.815
6 immobilizzazioni in corso e acconti	0	7.180	-7.180
7 altre	866.501	635.633	230.868
<i>II Immobilizzazioni materiali</i>			
1 terreni e fabbricati	9.740.067	10.071.065	-330.998
2 impianti e macchinari	2.285.651	2.784.020	-498.369
3 attrezzature industriali e commerciali	1.564.954	1.673.563	-108.609
4 altre immobilizzazioni materiali	432.093	462.215	-30.122
5 immobilizzazioni in corso e acconti	44.008	7.467	36.541
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	14.975.393	15.677.457	-702.064
CAPITALE IMMOBILIZZATO NETTO	13.026.933	13.717.069	-690.136
CAPITALE INVESTITO NETTO	10.144.920	13.595.300	-3.450.380
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA			
4 debiti verso banche	0	-3.682.993	3.682.993
1 depositi bancari e postali	727.479	318.345	409.134
3 denaro e valori in cassa	16.923	25.195	-8.272
TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	744.402	-3.339.453	4.083.855
A Patrimonio netto			
<i>I Capitale</i>	<i>-8.300.000</i>	<i>-8.300.000</i>	<i>0</i>
<i>II Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>	<i>-116.444</i>	<i>-116.444</i>	<i>0</i>
<i>IV Riserva legale</i>	<i>-241.672</i>	<i>-228.283</i>	<i>-13.389</i>
<i>VII Altre riserve</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>0</i>
<i>VIII Utili (perdite) portati a nuovo</i>	<i>-1.597.734</i>	<i>-1.343.347</i>	<i>-254.387</i>
<i>IX Utile (perdita) dell'esercizio</i>	<i>-633.475</i>	<i>-267.775</i>	<i>-365.700</i>
TOTALE PATRIMONIO NETTO	-10.889.323	-10.255.847	-633.476
FONDI DI FINANZIAMENTO	-10.144.921	-13.595.300	3.450.379

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

	2013	2012	Diff. (13-12)
A Valore della produzione			
ricavi per degenze	16.983.165	17.383.433	-400.268
ricavi per altre attività ambulatoriali	9.837.061	9.371.506	465.555
altri ricavi e proventi	409.880	412.250	-2.370
TOTALE	27.230.106	27.167.189	62.917
B Costi della produzione			
6 per acquisto di materie prime sussidiarie e merci	1.894.801	1.857.540	37.261
7 per servizi tipici in outsourcing	2.052.349	2.062.495	-10.146
7 per servizi accessori	1.316.094	1.263.801	52.293
7 per manutenzioni, assicurazioni e pulizie	1.213.396	1.299.955	-86.559
7 per consulenze	422.490	508.691	-86.201
7 per utenze	468.774	473.417	-4.643
7 per altri servizi	842.685	712.599	130.086
8 per godimento di beni di terzi	777.059	988.356	-211.297
9 per il personale interno	11.231.628	11.823.731	-592.103
7 per il personale esterno	3.623.498	3.506.833	116.665
11 variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie e merci	17.355	-9.169	26.524
14 oneri diversi di gestione	196.476	168.024	28.452
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	24.056.605	24.656.274	-599.669
MARGINE OPERATIVO LORDO	3.173.501	2.510.915	662.586
10 ammortamenti e svalutazioni	1.980.041	2.602.997	-622.956
13 altri accantonamenti	0	340.000	-340.000
RISULTATO OPERATIVO	1.193.460	-432.082	1.625.542
C Proventi e oneri finanziari	-92.114	-162.139	70.025
D Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E Proventi e oneri straordinari	855	1.065.849	-1.064.994
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.102.202	471.628	630.574
22 imposte sul reddito dell'esercizio	-468.727	-203.853	-264.874
26 utile (perdita) dell'esercizio	633.475	267.775	365.700

Si fornisce di seguito una riclassificazione del Conto economico dello Stato patrimoniale secondo il criterio finanziario, per l'esercizio in chiusura e per quello precedente.

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO	31.12.2013	31.12.2012	Diff. (13-12)
Immobilizzazioni			
I Immobilizzazioni immateriali	908.620	679.127	229.493
II Immobilizzazioni materiali	14.066.772	14.998.330	-931.558
III Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	14.975.392	15.677.457	-702.065
Attivo circolante			
I Rimanenze	104.574	121.929	-17.355
II Crediti	8.734.456	10.351.278	-1.616.822
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
IV Disponibilità liquide	744.402	343.540	400.862
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.583.432	10.816.747	-1.233.315
CAPITALE INVESTITO	24.558.824	26.494.204	-1.935.380
PASSIVO	31.12.2013	31.12.2012	Diff. (13-12)
Patrimonio netto	10.889.323	10.255.847	633.476
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	265.962	272.862	-6.900
Debiti a Medio lungo	0	0	0
Fondi per rischi e oneri	1.682.498	1.687.526	-5.028
Debiti a Breve termine	11.721.042	14.277.969	-2.556.927
CAPITALE DI TERZI	13.669.502	16.238.357	-2.568.855
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	24.558.825	26.494.204	-1.935.379
di cui Posizione Finanziaria Netta	744.402	-3.339.453	4.083.855

CONTO ECONOMICO	2013	2012	Diff. (13-12)
Valore della produzione Operativa	27.230.106	27.167.189	62.917
Costi della produzione Operativa	-12.824.977	-12.832.543	7.566
VA = VALORE AGGIUNTO	14.405.129	14.334.646	70.483
Costo del personale	-11.231.628	-11.823.731	592.103
M.O.L.	3.173.501	2.510.915	662.586
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	-1.980.041	-2.942.997	962.956
RISULTATO OPERATIVO	1.193.460	-432.082	1.625.542
Risultato di gestione atipica	4.427	9.360	-4.933
Risultato di gestione finanziaria	0	0	0
Risultato di gestione straordinaria	855	1.065.849	-1.064.994
Oneri finanziari	-96.541	-171.499	74.958
EBT = RISULTATO LORDO	1.102.202	471.628	630.574
Imposte	-468.727	-203.853	-264.874
RISULTATO NETTO	633.475	267.775	365.700

Poste le suddette riclassificazioni, vengono calcolati i seguenti indici di bilancio:

INDICATORI DI STRUTTURA PATRIMONIALE		
Capitale circolante netto	-3.820.108	-5.148.748
Peso delle Immobilizzazioni	0,61	0,59
Indice di indipendenza finanziaria	0,44	0,39
INDICATORI DI SITUAZIONE FINANZIARIA		
Indice di disponibilità	0,71	0,68
Indice di Liquidità	0,71	0,67
Indice di autocopertura del capitale fisso	0,73	0,65
CASH FLOW OPERATIVO = MOL	3.173.501	2.510.915
Pay back Period (anni)	-0,23	1,33
INDICATORI DI REDDITIVITA'		
ROE (Return on Equity)	6,2%	2,7%
ROI (Return on Investment)	4,9%	-1,6%
ROS (Return on Sales)	4,4%	-1,6%

I dati sopra riportati permettono, se letti alla luce delle considerazioni gestionali esposte nella presente relazione, di comprendere appieno quali siano le ricadute sul bilancio e sui suoi aggregati degli accadimenti gestionali.

Formazione

Con riferimento all'anno 2013, va evidenziata la richiesta di Accreditamento come Provider Regionale ECM di ORAS S.p.A. presentata in data 31 ottobre 2013, che ha avuto un primo esito positivo con richiesta di alcune lievi integrazioni.

I principali eventi formativi dell'anno 2013 sono stati i seguenti:

DENOMINAZIONE CORSO	DURATA IN ORE	NR. EDIZIONI	CREDITI ECM	TOTALE PARTECIPANTI	TOTALE ORE CORSI (DURATA PER NR EDIZIONI)
AGGIORNAMENTO CORSO A BASSO RISCHIO ANTINCENDIO - ESERCITAZIONE	2	3	NO	27	6
ANNUAL CONSENSUS AUDIT	5	1	5	26	5
BLS-D	8	7	11	109	56
CARTELLA CLINICA INFERMIERISTICA E REGISTRAZIONI INFERMIERISTICHE	5	1	5	20	5
CORSO BASE IN MATERIA DI SICUREZZA ANTINCENDIO	4	5	5	58	20
CORSO UTILIZZO AZOTO LIQUIDO	1,15	2	NO	11	2,3
ESERCITAZIONE DI EVACUAZIONE	4	1	NO	-	4
FORMAZIONE GENERALE DI BASE DEI LAVORATORI AI SENSI DELL'ART. 37, COMMA 1, LETTERA A) DEL D.LGS N.81/2008	4	13	3	267	52
LASER TERAPIA	4	1	3	22	4
L'INTERAZIONE GUIDATA: PERCEZIONE E PROBLEMI PERCETTIVI DEI PAZIENTI CON DANNI CEREBRALI (CORSO INTERNO)	3	1	NO	18	3
MANOVRE DI EMERGENZA SULLE SBARRE DI CHIUSURA DEGLI ACCESSI IN CASO DI BLACK OUT ELETTRICO	1	2	NO	11	2
MOVIMENTAZIONE MANUALE DEI CARICHI - PROTOCOLLO MAPO	8	1	10	15	8
RISCHIO UTILIZZO GAS MEDICALI E MANOVRE DI EMERGENZA SULLA RETE DI INTERCETTAZIONE	4	1	NO	24	4
SICUREZZA SUL LAVORO, RISCHIO CLINICO E RESPONSABILITÀ INFERMIERISTICHE - CASE STUDY DA 1 A 6	5	6	5	76	30
SINDROMI DA DISFUNZIONE DEL SISTEMA DI MOVIMENTO	16	1	16	25	16
SQUADRA EMERGENZA 16 H	16	1	NO	26	16
CUP MANAGER - PARTE C	4	1	NO	18	4
USO CARRELLI ELEVATORI SEMOVENTI CON CONDUCENTE A BORDO	12	1	NO	7	12
TOTALI	106,15	49	-	760	249,3

Le ore complessive di formazione/allievo svolte internamente nel corso dell'anno 2013 sono state oltre 3.800, mentre le ore di formazione/allievo frequentate presso enti di formazione esterni sono state circa 1800.

La formazione erogata rivolta ai sanitari è stata accreditata ECM, permettendo al personale di raggiungere per l'anno 2013 un adeguato numero di crediti formativi.

Adeguamenti strutturali L.R. 22/2002

Nel corso del 2013 è stata realizzata la nuova centrale idrica ed implementato il nuovo impianto di clorazione con biossido di cloro per la prevenzione della legionellosi nell'impianto dell'acqua calda sanitaria. Contemporaneamente è stata dismessa la vecchia centrale idrica, così da dare maggiori spazi a disposizione del magazzino ubicato presso le piscine.

Ha inoltre preso avvio il completamento della ristrutturazione dell'U.O. di Medicina Riabilitativa. I lavori hanno interessato sia il Pad. D, con la creazione di una palestra, del soggiorno di reparto, della nuova stanza della Caposala, di magazzini e servizi, sia il Pad. C, con la creazione di nuove stanze di degenza e l'adattamento dei bagni delle stanze ristrutturate nel 2005 all'utilizzo da parte dei pazienti del Reparto. Il progetto originale ha subito una prima variante, che ha previsto l'inserimento di una nuova stanza singola di degenza per dozzinanti al Pad. C. E' in fase di valutazione, quale seconda variante, la possibilità di creare un'area in cui ospitare i pazienti affetti da infezioni ospedaliere, che prevede un'importante modifica all'impianto di trattamento dell'aria primaria, con la possibilità di rendere indipendenti le 5 stanze interessate ed il relativo corridoio, in termini di gestione della temperatura in riscaldamento ed in raffrescamento, nonché in termini di gestione della pressione relativa (sovrappressione, depressione o ambiente neutro).

Nell'ambito della ristrutturazione del Reparto è stata creata una nuova bussola d'ingresso al Piano Terra, necessaria sia per riqualificare gli ambienti, sia per garantire una miglior fruibilità degli spazi ed anche per ridurre l'effetto nell'ambiente di ingresso degli agenti atmosferici. La riqualificazione ha interessato anche il corridoio del Piano Terra del Pad. D (zona cucine), con il rifacimento della pavimentazione, della tinteggiatura, del controsoffitto, dell'impianto di illuminazione normale (con sistema di risparmio dei consumi mediante fotocellule) e di emergenza. E' stato inoltre implementato l'impianto di rilevazione e allarme incendi.

Hanno inoltre preso avvio i lavori di realizzazione del parafulmine su tutti i fabbricati dell'Ospedale (necessari in quanto il complesso ospedaliero non risulta autoprotetto). Contemporaneamente, considerata la necessità di accesso ai tetti, sono state realizzate le linee vita su tutti i tetti dei fabbricati ed i necessari punti di accesso.

Nel corso del 2013 è stata rifatta e, ove necessario integrata, la segnaletica orizzontale e quella verticale di regolazione della viabilità interna all'Ospedale.

L'anno passato ha visto la rassegnazione dei contratti di manutenzione del verde e di manutenzione degli impianti elevatori, con notevoli risparmi sui canoni.

E' proseguita, inoltre, la normale attività di manutenzione dei presidi antincendio (gruppo di pompaggio impianto idrico ed impianto stesso, estintori, porte tagliafuoco, maniglioni antipánico, ecc.).

Nel mese di maggio è stata inoltrata al Ministero dell'Ambiente, per il tramite dell'Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale, la dichiarazione contenente informazioni riguardanti la quantità di emissioni in atmosfera di gas fluorurati relativi all'anno precedente.

E' stato inoltre dato avvio alla realizzazione del nuovo varco di accesso pedonale, necessario per rendere fruibile ai dipendenti il parcheggio delle piscine comunali e conseguentemente liberare posti auto occupati dal personale di ORAS (con durata della sosta per l'intera giornata) nel parcheggio pubblico nei pressi dell'ingresso principale dell'Ospedale.

E' stato affidato l'incarico professionale per la richiesta di Autorizzazione allo scarico mediante procedura di Autorizzazione Unica Ambientale (AUA), che, unitamente alle emissioni in atmosfera, permetterà ad ORAS di ottenere un titolo autorizzativo della durata di 15 anni. Nell'ambito del suddetto incarico è prevista anche la manutenzione straordinaria all'impianto fognario, con creazione di una vasca di compensazione e l'installazione di pompe per il rilancio in pressione dei reflui nel collettore comunale.

Nell'anno 2013 sono inoltre state istruite le pratiche per la valutazione di vulnerabilità sismica dei fabbricati e per l'eventuale affidamento a società esterna di vigilanza del turno notturno del Centralino / portineria.

Sono inoltre stati tenuti i contatti con l'istituto bancario Unicredit per la regolamentazione dell'installazione e dell'utilizzo del bancomat.

Oltre a quanto sopra sono continuate le attività di manutenzione delle strutture e degli impianti dell'Ospedale.

Sempre in merito all'area tecnica, l'anno 2013 ha visto anche un'importante riorganizzazione del Servizio, in particolare con l'affidamento a ditta esterna del Servizio di trasporto utenti di tre navette.

Ciò ha comportato un miglioramento della gestione del Personale, con una razionalizzazione degli orari di Servizio ed una riduzione delle ore di lavoro straordinario.

Quanto sopra ha inoltre permesso la restituzione, al termine del contratto, delle tre navette a noleggio e l'impiego esclusivamente per il Servizio Approvvigionamento e Magazzino di due risorse in passato utilizzate anche come autisti.

Nel corso del 2013, inoltre, è proseguita l'azione di riduzione delle giornate di ferie accumulate negli anni precedenti, con l'obiettivo di portare quasi a zero giornate il saldo ferie pregresse entro il corrente anno.

Tecnologia ed innovazione

Oltre alla gestione dell'attività ordinaria (pianificazione e controllo dell'avvenuta esecuzione della manutenzione preventiva, gestione degli interventi di manutenzione correttiva), durante l'anno 2013 l'Ufficio Ingegneria Clinica ha dato seguito agli investimenti approvati dal Consiglio di Amministrazione, occupandosi prima dell'iter per l'acquisto poi del collaudo dei sistemi e delle apparecchiature acquisite, in particolare:

- n.1 YAG LASER e n.2 apparecchi per TECAR TERAPIA per il Servizio Ambulatoriale di Medicina Riabilitativa,
- Tomografo a Risonanza Magnetica (esercizio dell'opzione di acquisto dell'usato al termine del noleggio) per il Servizio di Radiologia,
- Sistema di monitoraggio ECG digitale per il Day Hospital e l'Unità Operativa di Cardiologia Riabilitativa e Preventiva,

Nella gestione dei contratti di propria competenza, l'Ufficio ha prorogato i contratti in essere o stipulato nuovi contratti di manutenzione, secondo convenienza, con l'obiettivo di allineare le scadenze al 31/12/2013 così da poter attivare nel 2014 un contratto di global service per la manutenzione dell'intero parco macchine di ORAS S.p.A. (ad eccezione delle apparecchiature radiologiche), contratto per il quale ha anche redatto il capitolato tecnico.

Inoltre l'Ufficio Ingegneria Clinica ha collaborato con l'Ufficio Affari Legali e la Direzione Sanitaria nella preparazione del capitolato per il contratto di noleggio dei sistemi antidecubito predisponendo i requisiti tecnici e di servizio.

Per quanto riguarda gli applicativi e i sistemi clinici l'Ufficio Ingegneria Clinica ha svolto le seguenti attività:

- ha partecipato all'implementazione di nuove schede di refertazione per l'applicativo Medarchiver, oltre a gestire richieste di nuove configurazioni (ad esempio agende o utenti) o di modifiche migliorative
- ha collaborato con l'Ufficio Sistemi Informativi nell'analisi delle necessità di ORAS S.p.A. e nella valutazione -sia per la parte economica sia per la parte tecnica- del progetto proposto da Fujifilm per il nuovo sistema RIS-PACS che sarà implementato nel corso del primo semestre del 2014.

Infine, nel periodo luglio-dicembre 2013 l'Ufficio Ingegneria Clinica ha preso parte insieme ai Sistemi Informativi al gruppo di lavoro costituito per realizzare il progetto pilota di virtualizzazione dei client.

Sviluppo

Con la definizione del nuovo organigramma aziendale approvato nel mese di agosto 2013 è stata istituita la Direzione Affari Generali Sviluppo e Coordinamento con lo scopo di fungere da punto di riferimento e supporto alle sempre più articolate esigenze amministrative generali della struttura, con particolare riguardo agli aspetti giuridico-amministrativi e alle attività di coordinamento e sviluppo della qualità dei processi e dell'organizzazione, nonché di curare il brand aziendale attraverso il mantenimento degli elevati standard qualitativi delle prestazioni sanitarie erogate, l'ampliamento dell'offerta sanitaria e lo sviluppo di servizi accessori per i cittadini. La Direzione svolge, quindi, una funzione trasversale alle diverse unità della struttura rappresentando il punto di contatto del sistema delle relazioni tra le direzioni e le strutture, sia amministrative che sanitarie, attraverso la condivisione delle conoscenze e la fattiva collaborazione in un'ottica di trasparenza e di condivisione delle problematiche.

Nel corso del 2013 la nuova direzione, in sinergia con la Direzione Sanitaria, ha avviato un processo per la diversificazione dell'offerta delle prestazioni nel mercato sanitario con il potenziamento dell'attività libero-professionale e la rimodulazione dei servizi di check up medici e cardiologici. Tale attività, resa parallelamente a quella dovuta istituzionalmente da O.r.a.s., soprattutto nell'erogazione di prestazioni traccianti ex DGRV n. 600/2007, rappresenta un servizio aggiuntivo per l'utenza che accede alla nostra struttura al fine di ampliare l'offerta prestazionale nell'ambito del sistema sanitario complessivamente inteso. Il ricorso all'attività erogata in regime di solvenza in proprio deve essere la conseguenza di una libera scelta del cittadino basata sul rapporto fiduciario dei pazienti nell'azienda e la percezione dell'eccellenza medica offerta. Diventa, quindi, di fondamentale importanza non solo la personalizzazione dei servizi, ma anche la creazione di percorsi di accoglienza degli utenti. In quest'ottica è stato riorganizzato l'Ufficio Libera Professione sia attraverso una riallocazione più centrale all'interno della struttura sia attraverso la creazione di percorsi e procedure di accoglienza dei pazienti che scelgono di usufruire delle prestazioni sanitarie offerte in regime libero-professionale. La direzione, inoltre, è stata impegnata nell'avvio del progetto di realizzazione del nuovo sito internet, anch'esso concepito come punto di accoglienza e di accesso per un bacino di utenza potenzialmente molto più esteso e diversificato di qualunque sportello tradizionale. Il nuovo sito internet è stato studiato con l'intento di agevolare l'utenza nella fruizione di tutte le informazioni con una modalità immediata e gratificante avendo cura nel contempo di rispettare i vincoli imposti per il mantenimento del "logo accessibilità" ottenuto il 28 aprile 2010, dopo la verifica dell'ente certificatore (CNIPA). Con la collaborazione della Direzione Sanitaria e dei Responsabili delle Unità Operative sono stati aggiornati e validati i contenuti delle carte dei servizi.

Se da un lato il 2013 ha visto la Direzione Affari Generali Sviluppo e Coordinamento impegnata nella promozione e nell'organizzazione delle attività che permettono ad O.r.a.s. di creare attrazione regionale ed extraregionale, anche attraverso la stipula di convenzioni con Fondi Sanitari Integrativi, Enti e Associazioni, dall'altro ha contribuito ad un efficace ed efficiente gestione in un'ottica di contenimento dei costi attraverso la rinegoziazione di tutti i contratti in essere con i fornitori.

Per quanto riguarda, invece, gli aspetti giuridico amministrativi negli ultimi mesi del 2013 ha sovrinteso alla stesura dei capitolati per l'assegnazione di servizi *core* quali la ristorazione, l'assistenza e la manutenzione tecnica delle apparecchiature elettromedicali, l'assicurazione RCTO, il noleggio dei presidi antidecubito e il lavanolo. Le ultime tre procedure si sono già chiuse con l'assegnazione del servizio.

Sicurezza sul lavoro

In merito al personale, le politiche adottate sono improntate alla prevenzione degli infortuni ed alla sicurezza sul lavoro. Politiche che hanno contribuito all'assenza di infortuni sul lavoro. La sicurezza sul lavoro è stata oggetto di adeguamento secondo i disposti normativi del D.L. 81/2008.

INFORMAZIONI SU AMBIENTE E PERSONALE

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428 co. 2 c.c., sul punto, rinviamo a quanto esposto nel capitolo relativo all'andamento gestionale.

ATTIVITÀ DI RICERCA E DI SVILUPPO

Non sono state svolte attività di ricerca e di sviluppo da evidenziare ai sensi dell'art. 2428 C.C.

ORGANISMO DI VIGILANZA - ex D.Lgs. 231/01

Il D.Lgs. 231/01 in tema di responsabilità amministrativa di persone giuridiche, società, enti ed associazioni per reati commessi dagli addetti nell'interesse o comunque recanti vantaggio alla società, ha imposto, tra gli altri dettami, l'adozione di un modello di organizzazione, gestione e controllo (Modello Organizzativo 231), idoneo a prevenire i reati individuati dal D.Lgs. 231/01 e la creazione di un organismo (ODV, Organismo di Vigilanza), dotato di poteri di iniziativa e di controllo, che vigili sul rispetto del modello predetto da parte di tutti e ne curi, al bisogno, l'aggiornamento.

Come ben noto, a partire dal 2010, la nostra struttura si è dotata di un proprio Modello Organizzativo 231 e di un Codice Etico che ne forma parte integrante, prevedendo altresì la creazione di un Organismo di Vigilanza formato da 2 membri esterni e uno interno.

L'evoluzione normativa degli ultimi anni in materia, ha reso necessario un aggiornamento del Modello Organizzativo che, ricordo essere un regolamento interno di O.R.A.S. S.p.A., valido e vincolante per la struttura e per tutti i suoi addetti, nessuno escluso, siano essi componenti del Consiglio di Amministrazione, dirigenti, responsabili, referenti, impiegati, operai o professionisti.

Il Nuovo Modello Organizzativo aggiornato, unitamente al Codice Etico è consultabile da tutti visitando il sito internet www.ospedalemotta.it.

E' importante che tutti si uniformino ai principi espressi dal Modello Organizzativo 231 nello svolgimento delle mansioni a ciascuno affidate che, in caso di inosservanza, prevede l'applicazione di un sistema disciplinare.

Compito dell'ODV è innanzitutto, verificata e favorita la diffusione e gli strumenti di conoscenza del documento, vigilare sull'osservanza del Modello Organizzativo 231, attraverso verifiche, ispezioni e controlli, in ordine ai quali agisce in modo indipendente ed autonomo nei confronti di tutti, senza vincolo gerarchico.

L'ODV provvede, inoltre, a valutare periodicamente l'idoneità del Modello agli scopi suoi propri, alle esigenze dell'azienda e alle esigenze specifiche delle varie fasi di lavoro, provvedendo, al bisogno ad indicare aggiornamenti e modifiche secondo le necessità venute ad evidenza.

Nell'augurare a tutti un buon lavoro ed auspicando una costruttiva reciproca collaborazione, porgo a ciascuno di voi i miei più cordiali saluti.

RAPPORTI CON IL SOGGETTO CHE ESERCITA ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Azienda Unità Locale Socio Sanitaria n. 9 della Regione Veneto con cui l'attività della società è fortemente integrata in ragione sia della quota di partecipazione posseduta, sia del regime di sperimentazione gestionale.

Nel corso dell'esercizio vi è stata un'intensa collaborazione con la suddetta Azienda in relazione alle convenzioni stipulate per la concessione in *outsourcing* di alcuni servizi tecnico-economici e per la collaborazione di personale medico specialistico. La società ha un debito nei confronti della controllante di euro 4.766.404 rappresentativo delle prestazioni di servizio sopra evidenziate ed un credito di euro 6.656.051 relativo all'attività degenziale ed ambulatoriale svolta nei confronti della medesima.

I dati relativi ai costi ed ai ricavi di competenza dell'esercizio originati da rapporti intrattenuti con l'Ente controllante sono indicati nel prospetto allegato sub lettera "B" alla nota integrativa del bilancio.

Tutti i rapporti intercorsi sono stati regolati a condizioni di mercato e sulla base di valutazioni di reciproca convenienza.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME

La società non detiene partecipazioni.

NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETÀ

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, terzo comma, punti sub 3) e 4), C.C., la società non possiede azioni proprie. Nulla ovviamente da esporre i merito azioni o quote dell'Ente controllante, trattandosi di soggetto a totale partecipazione pubblica.

NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI ACQUISTATE O ALIENATE DALLA SOCIETÀ NELL'ESERCIZIO

La società non ha acquistato o ceduto, nel corso dell'esercizio, azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO-EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Per quanto riguarda la programmazione 2014, l'ORAS S.p.A., consapevole dei limiti di crescita imposti dai tetti di spesa ed in attesa di capire quale possa essere l'inquadramento della conclusa sperimentazione all'interno della nuova programmazione sanitaria regionale, con lo scopo di identificare possibili sviluppi futuri dell'attività dell'Ospedale di Motta di Livenza stesso ha messo a ruolo un lavoro - già iniziato a fine 2012 - di programmazione quinquennale avente come obiettivo la crescita quali-quantitativa della struttura, partendo solo dalle risorse disponibili interne e dagli elementi non imprevedibili su cui poggiare le scelte strategiche.

Monitorare i costi e migliorare le performance possibili

Sul fronte dei costi, l'ORAS S.p.A. muovendosi in un contesto di ricavi per attività istituzionale rivolta ad utenza veneta in carico al SSN prefissati, salvo ulteriori sviluppi di attività (attrazione extraregione e attività a solventi), dovrà nel corso del 2014 proseguire virtuosamente in un'ottica di ancora maggiore contenimento delle spese.

A tal proposito, all'interno di ORAS S.p.A. sono state istituite delle Commissioni di lavoro, coordinate dalla Direzione Strategica, al fine di rinegoziare tutti i contratti di acquisto di beni e servizi, per meglio adeguarli alle necessità di ORAS S.p.A., in modo da valutare sia la necessità di mantenere il servizio reso dal fornitore/professionista, come anche di valutare le eventuali mutate esigenze della struttura, nonché tentare di rinegoziare le condizioni economiche.

Anche sul fronte delle risorse umane l'indirizzo del Consiglio di Amministrazione è quello di monitorare la spesa 2014, questo a tutela dei livelli occupazionali attuali ed a base del potenziale ulteriore sviluppo di ORAS S.p.A..

Per quanto sopra, e rappresentando a tutt'oggi la nostra struttura un esempio virtuoso di partnership pubblico-privata per la gestione delle attività sanitarie ed anche al fine di rispondere in maniera sempre più pedissequa a quelli che sono gli aspetti normativi, ai quali si deve attenere la nostra struttura, la Direzione di ORAS S.p.A. sta definendo un percorso organizzativo capace di dare risposte immediate e a lungo termine rispetto a percorsi di programmazione, controllo e gestione economico-finanziaria dell'attività della struttura stessa.

Le linee guida delle attività di Budget 2014 saranno caratterizzate dalle seguenti necessità strategiche:

- garantire un processo continuo di miglioramento della qualità del servizio offerto all'utente;
- garantire le efficienze nel settore degli acquisti e della produttività, che possano sostenere lo sviluppo del business (investimenti, costi di produzione, costi di comunicazione, etc.);
- capire in che modo proseguire con il completamento obbligatorio degli adeguamenti impiantistici e strutturali previsti dalla DGRV 22/2002.

Previsione adeguamenti strutturali L.R. 22/2002 per l'anno 2014

Secondo quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 05.02.2014 anche nell'anno 2014 è prevista la prosecuzione dell'attività di adeguamento strutturale ed impiantistico dell'Ospedale.

Le attività previste sono le seguenti:

- Completamento ristrutturazione U.O. MFR (Impianti elettrici-Impianti meccanici-Opere edili): stanza per dozzinanti, sistemazione corridoio pad. D, sistemazione bagni MFR e spostamento ufficio caposala ;
- Completamento ristrutturazione U.O. MFR (Impianti elettrici-Impianti meccanici-Opere edili);
- Adeguamento normativo Magazzino (scaffalature, impianti di riscaldamento e raffrescamento, sistemazioni strutturali, impianto di spegnimento automatico, posto di carico batterie muletto);
- Adeguamento sistema informatico;
- Miglioramento sistema di contabilità Navision, acquisto di sistema di gestione del personale ed adeguamento informatico dei flussi dei ricavi al sistema dell'U.I.s.s. 9;
- Sistemazione bagni cardiologia.;
- Adeguamento alla prevenzione incendi (interventi vari);
- Accatastamento Ospedale (recepire cambiamenti dall'anno 2003 ad oggi);
- Rifacimento impermeabilizzazione tunnel di collegamento tra Pad. C ed E;
- Rifacimento impermeabilizzazione ex Magazzino U.I.s.s. 9;

- Bypass quadro elettrico generale di bassa tensione da gruppo elettrogeno per gestione emergenze.

Tecnologia, innovazione e sviluppo 2014

L'adozione di procedure informatiche che garantiscano l'integrità e la sicurezza dei dati condivisi con l'Azienda U.I.s.s. 9 resta uno degli obiettivi anche per l'anno 2014.

In particolare si inseriscono nella programmazione strategica:

- Acquisto n. 6 letti elettrici per Alzheimer (n. 3 per U.O. Cardiologia Riabilitativa e n. 3 per U.O. Medicina Riabilitativa);
- Acquisto n. 1 ecografo mod. IU22 al termine del noleggio in dotazione al servizio di Radio Diagnostica - Senologia;
- Acquisto n. 40 letti elettrici per U.O. Cardiologia Riabilitativa (2 lotti);
- Acquisto n. 1 elettrocardiografo per D.H. Cardiologia Riabilitativa e nr. 1 per U.O. Medicina Riabilitativa;
- Acquisto n. 1 ecografo specifico per Medicina Riabilitativa Ambulatoriale e multidisciplinare;
- Acquisto n. 1 defibrillatore manuale/semiautomatico per ambulatorio Ergospirometria;
- Aggiornamento ed integrazione apparecchiature per Laboratorio Analisi del Movimento (analisi quali-quantitativa del cammino).

RISCHI E INCERTEZZE

La principale area di rischio è legata alla particolare situazione del settore della sanità e alle ricadute sulla remunerazione dei servizi resi dalla società, come ampiamente spiegato in relazione al commento dell'andamento gestionale.

ESPOSIZIONE AI RISCHI DI PREZZO, DI CREDITO, DI LIQUIDITÀ E DI VARIAZIONE DEI FLUSSI FINANZIARI

In merito all'esposizione della società ai rischi in oggetto, Vi precisiamo quanto segue:

A) Rischi di mercato:

Oras S.p.A. è esposta al rischio di tasso d'interesse in relazione alle proprie passività finanziarie. Nella ragionevole difficoltà di formulare previsioni attendibili circa il futuro andamento dei tassi la società monitora costantemente l'esposizione a tale tipo di rischio al fine di valutare l'adozione, se ritenuta opportuna, di idonei strumenti di copertura.

Si segnala che la società non ha in uso alcuno strumento finanziario derivato.

Eventuali variazioni dei tassi di interesse sortirebbero effetti sul conto economico e sul patrimonio netto, in quanto:

- l'aumento dei tassi potrebbe riflettersi con effetti minimi sui proventi derivanti dal reinvestimento della liquidità, in termini stimabili in 3.000,00 euro per ogni punto percentuale di aumento, nell'ipotesi di una giacenza media di attività investite di 300.000 euro;
- l'aumento dei tassi potrebbe avere un effetto più importante sugli oneri finanziari derivanti dall'utilizzo degli affidamenti tramite lo strumento dell'anticipo fattura, stimabile in 40.000,00 euro per ogni punto percentuale di aumento, nell'ipotesi di un utilizzo affidamento medio di Euro 4.000.000,00;

Eventuali variazioni di cambio non sortirebbero alcun effetto sul Conto Economico in quanto la società non effettua acquisti sui mercati esteri.

B) Rischi di credito:

Con riferimento ai rischi di credito degli strumenti finanziari:

- non si è reso necessario richiedere garanzie di sorta per le posizioni che configurano un rischio (es. saldi attivi di conto corrente), in considerazione del minimo ammontare di tali entità;
- non sussistono crediti finanziari a lunga scadenza.

C) Rischi di liquidità:

L'obiettivo della società è di reperire le risorse finanziarie necessarie a garantire l'operatività. I due principali fattori che influenzano la situazione di liquidità della gestione sono costituiti dalle risorse generate o assorbite dalle attività operative e di investimento e dalla capacità di credito e le caratteristiche di scadenza e di rinnovo dell'indebitamento finanziario.

Le linee di credito attualmente disponibili, oltre a quelli che saranno generati dall'attività operativa e di finanziamento, consentiranno alla gestione di soddisfare i propri fabbisogni sia per gli investimenti, che per le occorrenze del capitale circolante, oltre al rimborso dei debiti alle loro naturali scadenze.

L'impresa presenta importanti saldi sia debitori che creditori verso l'ULSS 9 di Treviso nonché una rilevante consistenza di debito verso istituti di credito per saldi passivi dei rapporti di conto corrente.

SEDI SECONDARIE

L'impresa opera senza sedi secondarie.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Nell'invitarVi ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio, pari a euro 633.475, per il 5%, pari ad euro 31.674 alla riserva legale e di riportare a nuovo l'importo residuo.

Motta di Livenza, 26 marzo 2014

P. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

DOTT.SSA MARIA GRAZIA CARRARO

Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A.

Sede legale in Motta di Livenza (TV), Via Padre L. Bello n. 3/c

Capitale sociale Euro 8.300.000= interamente versato

Numero di iscrizione al Registro delle imprese di Treviso e codice fiscale 03809980265

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Azienda

Unità Locale Socio Sanitaria n. 9 della Regione Veneto

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO AL 31.12.2013

All'Assemblea dei Soci

Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione SpA.

Signori Azionisti,

il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c., essendo quelle previste dall'art. 2409-bis c.c. (revisione legale dei conti) attribuite alla società di revisione Reconta Ernst & Young SpA.

La revisione legale del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, pertanto, è stata effettuata dalla società di revisione sopra citata.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio in esame abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge e a tal fine Vi informiamo che:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato in modo sistematico alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, che si sono svolte nel rispetto delle norme legislative e statutarie che ne disciplinano il funzionamento. Nello stesso periodo il Collegio Sindacale si è riunito per le verifiche di competenza e, con periodicità regolare, ha ottenuto informazioni dagli amministratori e dall'amministratore delegato sull'attività svolta dalla società, sull'andamento della gestione e sulle operazioni effettuate di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale. In base al lavoro svolto possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali

da compromettere l'integrità del patrimonio sociale o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea;

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo acquisito informazioni sull'attività dell'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- abbiamo periodicamente incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, Reconta Ernst & Young SpA, e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c. e non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, salvo quanto sopra descritto, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di legge, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c..

Nel merito si osserva che, ai sensi dell'art. 2426 c.c., punto 5 e punto 6, nell'attivo dello stato patrimoniale non sono iscritti né costi di impianto e di ampliamento, né costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità, né avviamento e, pertanto, viene meno la necessità del nostro

consenso.

A titolo di richiamo di informativa, la Società è coinvolta in un progetto di sperimentazione gestionale, condotto a seguito della delibera della Giunta Regionale con DGR n. 2220 del 9 agosto 2002, già approvato dalla medesima Giunta con DGR n. 1142 del 17 maggio 2001, successivamente prorogato con Delibera della Giunta Regionale del Veneto per le sole attività di gestione ordinaria, nelle more dell'individuazione ed attivazione di nuove eventuali soluzioni gestionali. In data 31 gennaio 2012, con DDL n. 1 la Regione Veneto ha deliberato di approvare il disegno di legge regionale denominato (Stabilizzazione delle sperimentazioni gestionali" che, tuttavia, ad oggi non ha ancora concluso il suo iter legislativo).

Pur in presenza di tale incertezza, gli Amministratori - come tra l'altro citato in Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa -, hanno redatto il bilancio d'esercizio adottando il presupposto della continuità aziendale, in quanto ritengono che la sperimentazione sia "sostanzialmente completata" e sussistano le prospettive della continuazione dell'attività. Il Collegio concorda con tale scelta.

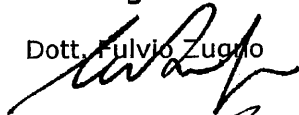
Conclusioni

Signori Azionisti,

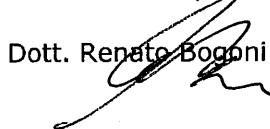
in esito a quanto sopra riferito, avendo considerato anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale Reconta Ernst & Young SpA, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013, così come redatto dagli Amministratori.

Motta di Livenza, 15 aprile 2014

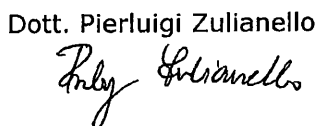
Il Collegio Sindacale

Dott. Fulvio Zugno


Presidente

Dott. Renato Bogoni


Sindaco Effettivo

Dott. Pierluigi Zulianello


Sindaco Effettivo

**Relazione della società di revisione
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39**

Agli Azionisti
dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adequazione e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 8 maggio 2013.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A. al 31 dicembre 2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.
4. La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'Ente che esercita attività di direzione e coordinamento. Il nostro giudizio sul bilancio d'esercizio e sulla parte di nota integrativa ad esso relativa, dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2013, non si estende a tali dati.
5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli Amministratori dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A.. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A. al 31 dicembre 2013.

Treviso, 11 aprile 2014

Reconta Ernst & Young S.p.A.



Maurizio Rubinato
(Socio)

ANALISI  Consuntivo da TXT
TEMPO  2012

	Sanitario	Sociale
TA (TA (TOTALE ATTIVO))	343.215.231,07	11.518.882,24
AAZ999 (A) IMMOBILIZZAZIONI)	200.217.847,03	1.186.344,78
AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	9.211.470,10	879.015,91
AAA010 (A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento)	0,00	0,00
AAA040 (A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo)	730.225,24	0,00
AAA070 (A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno)	6.888.731,16	190,70
AAA120 (A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti)	0,00	0,00
AAA124 (A.I.4.d) Altre immobilizzazioni immateriali)	0,00	0,00
AAA126 (A.I.4.d.2) Miglione su beni di terzi)	0,00	0,00
AAA130 (A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali)	1.592.513,70	878.825,21
AAA160 (A.I.5.c) Miglione su beni di terzi)	3.041.821,41	1.178.892,39
AAA170 (A.I.5.d) F.do Amm.to miglione su beni di terzi)	1.449.307,71	300.067,18
AAA200 (A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali)	0,00	0,00
AAA220 (A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali)	0,00	0,00
AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	142.123.586,77	307.328,87
AAA280 (A.II.1) Terreni)	5.419.107,70	0,00
AAA310 (A.II.2) Fabbricati)	100.605.344,57	211.195,28
AAA320 (A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili))	2.865.005,17	0,00
AAA330 (A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili))	3.376.595,57	0,00
AAA340 (A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili))	511.590,40	0,00
AAA350 (A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili))	97.740.339,40	211.195,28
AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	192.616.329,18	283.169,36
AAA370 (A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili))	94.875.989,78	71.974,08
AAA380 (A.II.3) Impianti e macchinari)	6.618.503,74	0,00
AAA390 (A.II.3.a) Impianti e macchinari)	68.802.137,56	111.301,43
AAA400 (A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari)	62.183.633,82	111.301,43
AAA410 (A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	13.521.881,94	0,00
AAA440 (A.II.5) Mobili e arredi)	1.791.047,33	1.790,90
AAA470 (A.II.6) Automezzi)	100.204,76	92.849,69
AAAS10 (A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali)	7.232.255,94	1.493,00
AAAS20 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali)	36.250.079,77	157.687,32
AAAS30 (A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali)	29.017.823,83	156.194,32
AAAS40 (A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti)	6.828.320,79	0,00
AAAS48 (A.II.9.h) Altre immobilizzazioni materiali)	0,00	0,00
AAAS50 (A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali)	0,00	0,00
AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	48.882.790,16	0,00
AAA650 (A.III.1) Crediti finanziari)	0,00	0,00
AAA700 (A.III.2) Titoli)	48.882.790,16	0,00
AAA710 (A.III.2.a) Partecipazioni)	48.882.790,16	0,00
AAA720 (A.III.2.b) Altri titoli)	0,00	0,00
ABZ999 (B) ATTIVO CIRCOLANTE)	138.776.069,02	10.284.813,54
ABA000 (B.I) RIMANENZE)	16.778.918,45	0,00
ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	15.925.411,21	0,00
ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	853.507,24	0,00
ABA190 (B.II) CREDITI)	81.897.953,12	8.570.859,77
ABA200 (B.II.1) Crediti v/Stato)	480.944,20	0,00
ABA290 (B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca)	0,00	0,00
ABA350 (B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma)	57.430.333,13	4.003.603,30
ABA360 (B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente)	51.298.459,64	4.003.603,30
ABA470 (B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto)	6.131.873,49	0,00
ABA540 (B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche)	6.949.758,61	693.933,45
ABA550 (B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	4.507.402,05	601.464,44
ABA610 (B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione)	4.950.316,20	0,00
ABA660 (B.II.7) Crediti v/altri)	12.055.783,74	437.794,16
ABA670 (B.II.7.a) Crediti v/clienti privati)	8.083.794,10	136.390,11
ABA671 (B.II.7.a.1) Crediti v/clienti privati)	8.083.794,10	136.390,11
ABA672 (B.II.7.a.2) F.do svalutazione crediti v/clienti privati)	0,00	0,00
ABA680 (B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie)	3.685.571,30	153.932,30
ABA690 (B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici)	189.010,64	0,00
ABA691 (B.II.7.c.1) Crediti v/altri soggetti pubblici: verso Regione (NO GSA))	189.010,64	0,00
ABA710 (B.II.7.e) Altri crediti diversi)	97.407,70	147.471,75
ABA720 (B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	0,00	0,00
ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	40.099.197,45	1.713.953,77
ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	4.221.315,02	47.723,92
ACA000 (C.I) RATEI ATTIVI)	0,00	0,00
ACA030 (C.II) RISCONTI ATTIVI)	4.221.315,02	47.723,92
ADZ999 (D) CONTI D'ORDINE)	0,00	0,00
TP (TP (TOTALE PASSIVO))	343.215.231,07	11.518.882,24
PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO)	109.396.284,06	218.383,51
PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	100.675.028,83	235.374,11
PAA030 (A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti)	27.073.575,11	0,00
PAA040 (A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88)	18.027.314,11	0,00
PAA050 (A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca)	0,00	0,00
PAA060 (A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro)	9.046.261,00	0,00
PAA070 (A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti)	7.597.788,30	0,00
PAA080 (A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti)	2.652.192,68	190.276,08
PAA090 (A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio)	11.400.669,58	45.098,03
PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	3.727.297,32	0,00
PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE)	20.051.408,35	0,00
PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	11.520.994,65	27.317,96
PBA010 (B.II) FONDI PER RISCHI)	2.500.000,00	0,00
PBA070 (B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE)	0,00	0,00
PBA080 (B.III.1) FSR indistinto da distribuire)	0,00	0,00
PBA090 (B.III.2) FSR vincolato da distribuire)	0,00	0,00
PBA150 (B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI)	1.968.668,10	0,00
PBA200 (B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE)	5.892.082,09	13.808,83
PBA220 (B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali)	5.892.082,09	13.808,83
PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	2.418.267,78	0,00
PDZ999 (D) DEBITI)	219.845.787,90	11.082.094,23
PDA010 (D.II) DEBITI V/STATO)	0,00	0,00
PDA070 (D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA)	4.349.321,56	587.895,22
PDA140 (D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE)	3.299.107,86	119.853,81
PDA150 (D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	3.237.948,71	119.853,81
PDA240 (D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE)	8.366.023,40	0,00
PDA280 (D.VII) DEBITI V/FORNITORI)	126.785.876,26	3.335.224,61

	Sanitario	Sociale
PDA340 (D.XI) DEBITI V/ALTRI)	47.790.784,32	6.502.758,61
PDA380 (D.XI.4) Altri debiti diversi)	10.530.716,12	6.213.301,45
PDA381 (D.XI.4.a) Altri debiti diversi verso altri soggetti pubblici)	0,00	0,00
PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	33.896,68	191.086,54
PEA000 (E.I) RATEI PASSIVI)	0,00	0,00
PEA030 (E.II) RISCONTI PASSIVI)	33.896,68	191.086,54
PFZ999 (F) CONTI D'ORDINE)	0,00	0,00



REGIONE DEL VENETO

ANALISI  Consuntivo da TXT
MOVIMENTI Valore Anno N
Azienda 109
TEMPO  2012

	Sanitario	Sociale
ZZ9999 (RISULTATO DI ESERCIZIO)	394.623,91	-0,00
XA0000 (Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E))	15.669.904,27	224.028,86
AZ9999 (Totale valore della produzione (A))	814.041.747,53	18.974.482,90
AA0010 (A.1) Contributi in c/esercizio)	678.789.335,97	14.487.310,26
AA0020 (A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	677.625.429,21	2.599.906,82
AA0050 (A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	440.173,99	11.887.403,44
AA0060 (A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	0,00
AA0110 (A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
AA0140 (A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	440.173,99	11.887.403,44
AA0180 (A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca)	0,00	0,00
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti)	-9.120.620,24	-10.194,79
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	1.471.163,61	0,00
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	112.671.439,24	3.408.566,20
AA0330 (A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	98.550.222,36	3.369.567,83
AA0340 (A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	81.912.900,02	373.778,57
AA0430 (A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria)	1.452.359,48	373.778,57
AA0450 (A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	16.335.037,94	0,00
AA0570 (A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	115.239,87	0,00
AA0610 (A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria)	0,00	0,00
AA0670 (A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia)	11.299.843,34	0,00
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi)	4.915.339,47	1.076.079,13
AA0770 (A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione)	113.140,13	0,00
AA0800 (A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche)	283.781,10	100,00
AA0840 (A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici)	1.316.459,02	6.039,00
AA0860 (A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici)	927.229,06	0,00
AA0880 (A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati)	3.201.959,22	1.069.940,13
AA0890 (A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back)	0,00	0,00
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	15.807.882,35	0,00
AA0980 (A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio)	7.837.950,77	12.722,10
AA1060 (A.9) Altri ricavi e proventi)	1.669.256,36	0,00
BZ9999 (Totale costi della produzione (B))	789.935.191,97	17.328.513,82
BA0010 (B.1) Acquisti di beni)	87.723.160,38	61.707,14
BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	84.441.423,26	0,00
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	49.608.025,48	0,00
BA0070 (B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti)	0,00	0,00
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici)	31.284.935,45	0,00
BA0220 (B.1.A.3.1) Dispositivi medici)	25.894.246,13	0,00
BA0290 (B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari)	276.104,96	0,00
BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	3.281.737,12	61.707,14
BA0390 (B.2) Acquisti di servizi)	454.914.801,21	14.013.942,39
BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari)	383.100.454,69	11.278.529,09
BA0410 (B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base)	44.560.375,49	0,00
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione)	44.427.506,46	0,00
BA0490 (B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica)	52.864.008,65	0,00
BA0530 (B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale)	48.401.332,26	0,00
BA0580 (B.2.A.3.5) - da privato)	23.877.011,08	0,00
BA0640 (B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa)	7.973.058,99	0,00
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa)	5.206.324,73	0,00
BA0750 (B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica)	7.299.932,62	0,00
BA0800 (B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera)	104.086.641,99	0,00

	Sanitario	Sociale
BA0840 (B.2.A.7.4) - da privato)	62.310.789,37	0,00
BA0900 (B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semir	4.708.743,95	585.291,15
BA0960 (B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F)	4.864.828,39	0,00
BA1030 (B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione)	1.056.222,26	0,00
BA1090 (B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario)	4.081.274,30	0,00
BA1140 (B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanit	59.828.338,82	10.333.541,03
BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione))	29.359.836,92	1.903.507,23
BA1180 (B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale))	30.401.859,90	8.430.033,80
BA1200 (B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (u	8.671.245,38	0,00
BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari)	8.450.595,91	285.335,98
BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazi	3.926.817,21	0,00
BA1380 (B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prest	3.740.400,37	0,00
BA1450 (B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario i	109.423,09	0,00
BA1490 (B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	17.120.713,74	74.360,93
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato)	9.958.009,50	0,00
BA1532 (B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE)	9.632.711,57	0,00
BA1560 (B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari)	71.814.346,52	2.735.413,30
BA1570 (B.2.B.1) Servizi non sanitari)	69.443.010,95	2.723.350,14
BA1680 (B.2.B.1.11) Premi di assicurazione)	7.252.808,28	0,00
BA1710 (B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari)	15.384.485,80	21.607,81
BA1740 (B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato)	15.377.085,23	21.607,81
BA1750 (B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazio	884.600,26	0,00
BA1780 (B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre presta	849.390,53	0,00
BA1840 (B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitari	35.209,73	0,00
BA1880 (B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non))	1.486.735,31	12.063,16
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata))	10.194.839,30	0,00
BA1990 (B.4) Godimento di beni di terzi)	4.995.131,40	59.636,16
BA2010 (B.4.B) Canoni di noleggio)	3.712.063,39	0,00
BA2040 (B.4.C) Canoni di leasing)	0,00	0,00
BA2090 (B.5) Personale del ruolo sanitario)	153.168.145,53	1.327.668,43
BA2100 (B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario)	68.799.429,75	579,87
BA2110 (B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico)	62.382.718,20	289,93
BA2150 (B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico)	6.416.711,55	289,94
BA2190 (B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario)	84.368.715,78	1.327.088,56
BA2230 (B.6) Personale del ruolo professionale)	864.886,69	0,00
BA2240 (B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale)	772.736,86	0,00
BA2280 (B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale)	92.149,83	0,00
BA2320 (B.7) Personale del ruolo tecnico)	30.564.108,87	1.054.352,41
BA2330 (B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico)	248.304,31	0,00
BA2370 (B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico)	30.315.804,56	1.054.352,41
BA2410 (B.8) Personale del ruolo amministrativo)	16.596.335,97	614.103,61
BA2420 (B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo)	1.177.010,34	148.837,91
BA2460 (B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo)	15.419.325,63	465.265,70
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)	2.701.824,08	109.065,92
BA2530 (B.9.C) Altri oneri diversi di gestione)	2.215.907,72	105.307,11
BA2560 (Totale Ammortamenti)	22.237.373,12	88.037,76
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	2.930.819,42	35.484,90
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)	9.338.762,97	42.402,26
BA2581 (B.11.A) Ammortamento impianti e macchinari)	3.034.254,87	0,00
BA2590 (B.12) Ammortamento dei fabbricati)	5.771.659,26	8.495,10
BA2600 (B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili))	101.297,90	0,00
BA2610 (B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili))	5.670.361,36	8.495,10
BA2620 (B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali)	4.196.131,47	1.655,50
BA2630 (B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	0,00	0,00
BA2650 (B.14.B) Svalutazione dei crediti)	0,00	0,00
BA2660 (B.15) Variazione delle rimanenze)	655.875,31	0,00
BA2670 (B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie)	457.234,37	0,00
BA2680 (B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie)	198.640,94	0,00

	Sanitario	Sociale
<u>BA2690 (B.16) Accantonamenti dell'esercizio)</u>	5.318.710,11	0,00
<u>BA2700 (B.16.A) Accantonamenti per rischi)</u>	2.500.000,00	0,00
<u>BA2770 (B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati)</u>	1.968.668,10	0,00
<u>BA2820 (B.16.D) Altri accantonamenti)</u>	410.906,36	0,00
<u>BA2890 (B.16.D.7) Altri accantonamenti)</u>	0,00	0,00
<u>CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))</u>	440.941,84	11.016,69
<u>CA0010 (C.1) Interessi attivi)</u>	413.830,54	11.016,69
<u>CA0050 (C.2) Altri proventi)</u>	70.000,00	0,00
<u>CA0110 (C.3) Interessi passivi)</u>	42.888,70	0,00
<u>CA0150 (C.4) Altri oneri)</u>	0,00	0,00
<u>DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))</u>	383.046,00	0,00
<u>EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))</u>	-9.260.639,13	-1.432.956,91
<u>EA0010 (E.1) Proventi straordinari)</u>	8.610.858,24	680.134,59
<u>EA0030 (E.1.B) Altri proventi straordinari)</u>	8.609.463,24	680.134,59
<u>EA0050 (E.1.B.2) Sopravvenienze attive)</u>	8.609.463,24	680.134,59
<u>EA0060 (E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche)</u>	880.960,42	0,00
<u>EA0070 (E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi)</u>	7.728.502,82	680.134,59
<u>EA0150 (E.1.B.3) Insussistenze attive)</u>	0,00	0,00
<u>EA0170 (E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi)</u>	0,00	0,00
<u>EA0260 (E.2) Oneri straordinari)</u>	17.871.497,37	2.113.091,50
<u>EA0280 (E.2.B) Altri oneri straordinari)</u>	16.295.504,86	2.113.091,50
<u>EA0310 (E.2.B.3) Sopravvenienze passive)</u>	16.295.504,86	2.113.091,50
<u>EA0320 (E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche)</u>	253.156,35	0,00
<u>EA0330 (E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche)</u>	118.694,70	0,00
<u>EA0340 (E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche)</u>	134.461,65	0,00
<u>EA0350 (E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi)</u>	16.042.348,51	2.113.091,50
<u>EA0370 (E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale)</u>	528.514,43	49.020,03
<u>EA0460 (E.2.B.4) Insussistenze passive)</u>	0,00	0,00
<u>EA0480 (E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi)</u>	0,00	0,00
<u>YZ9999 (Totale imposte e tasse)</u>	15.275.280,36	224.028,86
<u>YA0010 (Y.1) IRAP)</u>	14.751.579,36	224.028,86
<u>YA0060 (Y.2) IRES)</u>	503.701,00	0,00

RAPPORTI COMMERCIALI DIVERSI AL 31.12.2013 VERSO AZIENDA U.L.S.S. 9 DI TREVISO			
CREDITI	DEBITI	GARANZIE	IMPEGNI
6.656.051	4.766.404	-	-

COSTI DA U.L.S.S. 9 COMP. ES. 2013			RICAVI DA U.L.S.S. 9 COMP. ES. 2013		
BENI	SERVIZI	ALTRO	DEGENZE	PRESTAZIONI AMBULATORIALI	ALTRO
186.112	2.163.864	1.122.764	16.983.165	6.764.255	456.355