



**BILANCIO D'ESERCIZIO AL
31 DICEMBRE 2016**

INDICE

1. Stato Patrimoniale e Conto Economicopag. 2
2. Rendiconto finanziariopag. 5
3. Nota integrativapag. 6
4. Relazione sulla gestionepag. 36
5. Relazione del collegio sindacalepag. 48
6. Relazione della società di revisionepag. 52
7. Allegato A (Bilancio sintetico U.l.s.s. 2)pag. 55
8. Allegato B (Crediti/Debiti - Ricavi/Costi U.l.s.s. 2)pag. 65
9. Verbale di assemblea del 28/04/2017pag. 66

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2016	31.12.2015
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	46.414	75.078
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre	697.156	796.114
TOTALE	743.570	871.192
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	9.102.298	9.344.029
2) Impianti e macchinari	1.145.982	1.490.538
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.656.784	1.694.136
4) Altri beni	381.410	438.454
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	56.519
TOTALE	12.286.474	13.023.676
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) Imprese controllate	0	0
b) Imprese collegate	0	0
c) Imprese controllanti	0	0
d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) Altre imprese	0	0
2) Crediti:		
a) Verso imprese controllate	0	0
b) Verso imprese collegate	0	0
c) Verso controllanti	0	0
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) Verso altri	0	0
3) Altri titoli	0	0
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
TOTALE	0	0
Totale immobilizzazioni	13.030.044	13.894.868
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	156.365	136.553
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	156.365	136.553
II. Crediti		
1) Verso clienti	56.352	65.432
2) Verso imprese controllate	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0
4) Verso controllanti	4.099.316	6.176.212
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) Crediti tributari	231.388	156.157
5-ter) Imposte anticipate	241.772	293.375
5-quater) Verso altri	90.809	42.100
TOTALE	4.719.637	6.733.276
III. Attività Finanziarie		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) Altri titoli	0	0
TOTALE	0	0
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	2.001.545	914.831
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	21.337	12.852
TOTALE	2.022.882	927.683
Totale attivo circolante	6.898.884	7.797.512
D) Ratei e risconti	1.796.901	1.881.831
Totale attivo	21.725.832	23.574.213

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31.12.2016	31.12.2015
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	341.793	309.467
V. Riserve statuarie	0	0
VI. Altre riserve		
a) Riserva da arrotondamento	-2	-2
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	3.500.015	2.885.824
IX. Utile (perdita) d'esercizio	446.049	646.517
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	12.704.299	12.258.250
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	0	0
3) Strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) Altri	1.425.412	1.751.437
Totale fondi per rischi e oneri	1.425.412	1.751.437
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	192.524	244.273
D) Debiti		
1) Obbligazioni	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) Debiti verso banche	0	0
5) Debiti verso altri finanziatori	0	0
6) Acconti	0	0
7) Debiti verso fornitori	3.254.127	4.091.013
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	1.813.692	2.821.054
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) Debiti tributari	415.535	497.404
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	472.684	454.360
14) Altri debiti	1.434.995	1.442.545
Totale debiti	7.391.033	9.306.376
E) Ratei e risconti	12.564	13.877
Totale passivo	21.725.832	23.574.213

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	2016	2015
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	27.490.499	27.573.766
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi, con separata:		
- Altri ricavi e proventi	566.577	359.207
- Contributi in conto esercizio	21.000	0
Totale valore della produzione	28.078.076	27.932.973
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.597.313	1.681.598
7) Per servizi	10.986.779	10.548.125
8) Per godimento di beni di terzi	641.405	611.117
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	9.433.641	8.981.724
b) Oneri sociali	2.266.745	2.344.925
c) Trattamento di fine rapporto	554.602	542.430
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	281.006	280.057
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.454.764	1.467.667
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	2.175
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-19.812	-22.167
12) Accantonamento per rischi	0	230.000
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	221.889	249.608
Totale costi della produzione	27.418.332	26.917.259
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	659.745	1.015.713
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	1.443	1.303
17) Interessi e altri oneri finanziari	-27.232	-7.429
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	-25.789	-6.126
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	633.956	1.009.588
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	-136.304	-364.704
b) Imposte differite (anticipate)	-51.603	1.633
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	446.049	646.517

Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A.

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2016
(Importi in migliaia di euro)

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale	
Utile (perdita) dell'esercizio	446.049
Imposte sul reddito	187.907
Interessi passivi/(interessi attivi)	25.789
(Dividendi)	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0
<u>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</u>	659.745
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante	
Accantonamenti ai fondi	554.602
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.735.770
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0
<u>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</u>	2.290.372
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-19.812
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	9.080
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-836.886
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	84.930
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-1.313
Decremento/(incremento) dei crediti vs controllanti	2.076.896
Incremento/(decremento) dei debiti verso controllanti	-1.007.362
Altre variazioni del capitale circolante netto	-61.563
<u>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</u>	243.970
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-25.789
(Imposte sul reddito pagate)	-269.776
Dividendi incassati	0
Utilizzo dei fondi	-932.376
<u>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</u>	-1.227.941
<u>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</u>	1.966.146
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	-717.562
(Investimenti)	717.562
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
Immobilizzazioni immateriali	-153.384
(Investimenti)	153.384
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
Immobilizzazioni finanziarie	0
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
Attività Finanziarie non immobilizzate	0
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<u>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</u>	-870.946
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0
Accensione finanziamenti	0
Rimborso finanziamenti	0
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0
<u>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</u>	0
<u>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</u>	1.095.200
Disponibilità liquide all'inizio esercizio	927.686
Disponibilità liquide alla fine esercizio	2.022.882

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 (ora U.l.s.s. 2 Marca Trevigiana) della Regione Veneto

^^*^*^*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata dal D. Lgs. 139/2015 (il "Decreto"), interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC") in vigore dai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal primo gennaio 2016. In merito si precisa che nel corso del 2016 sono stati modificati e aggiornati molteplici principi contabili nell'ambito del processo di revisione avviato dall'OIC a seguito dell'avvenuto recepimento nella normativa nazionale, tramite il Decreto, della Direttiva 2013/34/UE (c.d. "Direttiva Accounting").

Il presente bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile), dal Rendiconto Finanziario (il cui contenuto, conforme all'art. 2425-ter del Codice Civile, è presentato secondo

le disposizioni del principio contabile OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dagli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile.

Il bilancio evidenzia un utile di euro 446.049 dopo aver contabilizzato ammortamenti per euro 1.735.770 ed oneri fiscali per euro 187.907.

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

Stato Patrimoniale

- Attivo	Euro	21.725.832
- Passivo	Euro	-9.021.533
- Patrimonio Netto	Euro	-12.258.250
- Utile d'Esercizio	Euro	-446.049

Conto Economico

- Valore della Produzione	Euro	28.078.076
- Costi della Produzione	Euro	-27.418.332
- Diff. Valore e Costi della Produzione	Euro	659.745
- Proventi e Oneri finanziari	Euro	-25.789
- Imposte sul Reddito d'Esercizio	Euro	-187.907
- Utile d'Esercizio	Euro	446.049

A fine anno 2014 la Regione Veneto, in merito al percorso di stabilizzazione dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione di Motta di Livenza S.p.A., con Legge Regionale n. 33 del 22 ottobre 2014 con oggetto "Disposizioni in ordine alle sperimentazioni gestionali di Motta di Livenza, Cavarzere e disposizioni transitorie relative all'Ospedale specialistico interregionale Codivilla-Putti di Cortina d'Ampezzo" ha dato indicazioni in ordine al superamento della sperimentazione gestionale.

Successivamente, con Deliberazione della Giunta Regionale n. 2090 del 30 dicembre 2015 ha disposto le istruzioni operative in attuazione della legge regionale 22 ottobre 2014, n. 33 ai fini dell'acquisizione da parte dell'Azienda U.I.s.s. 9 di Treviso (ora U.I.s.s. 2 Marca Trevigiana)

delle azioni di proprietà del socio privato.

In data 4 novembre 2016 con Delibera 1021 il Direttore Generale dell'Azienda U.I.s.s. 9 di Treviso (ora U.I.s.s. 2 Marca Trevigiana) ha messo in atto gli adempimenti conseguenti alla L.R. sopra citata, acquistando le azioni di proprietà del socio privato Casa di Cura Abano Terme Polispecialistica e Termale Spa.

Dal 1 gennaio 2017, l'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione di Motta di Livenza S.p.A. è soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Azienda Unità Locale Socio Sanitaria n. 2 Marca Trevigiana, in quanto, a seguito della riorganizzazione della sanità in Veneto, le precedenti U.I.s.s. 7, U.I.s.s. 8 e U.I.s.s. 9 sono state unificate nella nuova U.I.s.s. sopra citata.

I criteri di redazione del bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, 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 DI VALUTAZIONE

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 d'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.

In aderenza al disposto dell'art. 2423 del Codice Civile, nella redazione del Bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

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.

Gli effetti derivanti dall'eliminazione degli oneri e proventi straordinari sono stati applicati retroattivamente ai fini riclassificatori.

In particolare nell'anno 2015 sono stati riclassificati euro 397.056 relativi alla nota di accredito emessa nei confronti dell'Azienda U.I.s.s. 9 di Treviso per l'errato conteggio dei costi di energia elettrica relativi agli anni 2009-2014 dalla voce E.21) Oneri straordinari alla voce B.7) Servizi.

I criteri di valutazione specificatamente applicati sono riportati di seguito.

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 concessioni, licenze, marchi e diritti simili, ammortizzati secondo un piano quinquennale;
- costi per spese incrementative su beni di terzi, ammortizzate su 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.

Ad ogni data di riferimento del bilancio la Società valuta la presenza di indicatori di perdite durevoli di valore e nel caso in cui tali indicatori dovessero sussistere, la Società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione, qualora l'immobilizzazione risulti durevole di valore inferiore al valore netto contabile; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della loro svalutazione, si procede al ripristino del valore originario.

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 nell'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	12,50%;
▪ Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%;
▪ Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12,00%;
▪ Autoveicoli da trasporto	20,00%;
▪ 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.

Le immobilizzazioni materiali in corso accolgono i costi relativi ad anticipi ed 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 delle immobilizzazioni ed ammortizzati.

Ad ogni data di riferimento del bilancio la Società valuta la presenza di indicatori di perdite durevoli di valore e nel caso in cui tali indicatori dovessero sussistere, la Società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione, qualora l'immobilizzazione risulti durevole di valore inferiore al valore netto contabile; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della loro 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 e farmaci.

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 di Treviso (ora U.l.s.s. 2 Marca Trevigiana) 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.

I crediti ed i debiti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale. I crediti sono esposti nello Stato Patrimoniale, nei limiti del loro presumibile valore di realizzazione, al netto del relativo fondo di svalutazione ritenuto adeguato a coprire le perdite per inesigibilità ragionevolmente prevedibili.

Il valore dei crediti è ridotto successivamente per gli ammontari ricevuti, sia a titolo di capitale sia di interessi, nonché per le eventuali svalutazioni per ricondurre i crediti al loro valore di presumibile realizzo o per le perdite.

Il valore dei debiti è ridotto successivamente per gli ammontari pagati, sia a titolo di capitale sia di interessi.

La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei crediti e dei debiti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del credito e del debito, e i costi di transazione ed ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono di importo non significativo.

La Società si è avvalsa inoltre della facoltà concessa dall'articolo 12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015 di non applicare il costo ammortizzato alle voci legate ad operazioni intervenute antecedentemente al 1° gennaio 2016.

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 voce è costituita dagli accantonamenti effettuati nel corso degli ultimi anni a fronte dell'incremento del costo del personale legato al rinnovo contrattuale che 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 2016, 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, l'imposta anticipata Irap è stata conteggiata sulla base dell'aliquota attualmente in vigore, mentre si segnala che, a seguito della riduzione dell'aliquota IRES dal 13,5% al 12% a decorrere dal 1 gennaio 2017 decisa dalla Legge di Stabilità 2016, la società ha effettuato, già nel precedente esercizio, l'analisi del profilo temporale di rientro delle differenze temporanee e provveduto ad adeguare, ove necessario, le imposte anticipate a seguito della riduzione dell'aliquota IRES sopra menzionata.

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 rigireranno.

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 stati effettuati compensi 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.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I movimenti delle immobilizzazioni, suddivise per ciascuna voce, sono indicati nelle seguenti tabelle:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	46.603	24.000	1.156.181	2.640.205	3.866.989
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.603	24.000	901.149	1.844.091	2.815.843
Svalutazioni	0	0	179.954	0	179.954
Valore di bilancio	0	0	75.078	796.114	871.192
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	36.398	116.986	153.384
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	65.062	215.944	281.006
Totale variazioni	0	0	-28.664	-98.958	-127.622
Valore di fine esercizio					
Costo	46.603	24.000	1.192.579	2.757.191	4.020.373
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.603	24.000	966.211	2.060.035	3.096.850
Svalutazioni	0	0	179.954	0	179.954
Valore di bilancio	0	0	46.414	697.156	743.570

La voce “altre immobilizzazioni” si riferisce ai costi di ristrutturazione di immobili non di proprietà (ultimazione lavori per ristrutturazione della mensa aziendale), mentre la voce “concessioni, licenze, marchi e diritti simili” si riferisce alla realizzazione di un sistema informativo web based nell’ambito del progetto R.I.C.A.V.O.

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. Infatti, la Società ha richiesto in più occasioni l’intervento del fornitore, al fine di 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 con la svalutazione del valore contabile residuo del bene pari ad euro 179.954, avvenuta nell’esercizio 2012, ritenendo l’utilità futura del progetto non ragionevolmente identificabile.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I movimenti delle immobilizzazioni, suddivise per ciascuna voce, sono indicati nelle seguenti tabelle:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	12.718.494	7.765.738	4.336.887	2.382.583	56.519	27.260.221
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.374.465	6.275.199	2.642.751	1.743.021	0	14.035.436
Svalutazioni	0	0	0	201.108	0	201.108
Valore di bilancio	9.344.029	1.490.538	1.694.136	438.454	56.519	13.023.676
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	118.570	146.960	386.755	124.583	0	776.867
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0		-56.519	-56.519
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	2.136	7.095	7.547	0	16.778
Ammortamento dell'esercizio	360.301	491.515	423.661	179.288	0	1.454.764
Altre variazioni	0	2.136	6.649	5.208	0	13.993
Totale variazioni	-241.731	-344.556	-37.352	-57.043	-56.519	-737.201
Valore di fine esercizio						
Costo	12.837.064	7.910.561	4.716.547	2.499.619	0	27.963.791
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.734.766	6.764.579	3.059.763	1.917.100	0	15.476.208
Svalutazioni	0	0	0	201.108	0	201.108
Valore di bilancio	9.102.298	1.145.982	1.656.784	381.410	0	12.286.474

Gli investimenti effettuati hanno riguardato principalmente: la ristrutturazione dei magazzini di presidi, materiale di consumo e farmaci, l'adeguamento dell'impianto fognario, l'acquisto di un ecografo portatile, delle telemetrie e delle bike per le palestre.

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

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

L'attivo circolante è passato da euro 7.797.512 ad euro 6.898.884 con una variazione in diminuzione di euro 898.628. La composizione e le variazioni intervenute nelle varie voci sono rappresentate nella tabella che segue:

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	136.553	19.812	156.365
Totale rimanenze	136.553	19.812	156.365

Le rimanenze finali ammontano ad euro 156.365, con una variazione in aumento di euro 19.812 sono rappresentate sostanzialmente da materiale di tipo sanitario di consumo per le prestazioni ambulatoriali e per le degenze.

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	65.432	-9.080	56.352
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.176.212	-2.076.896	4.099.316
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	156.157	75.231	231.388
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	293.375	-51.603	241.772
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.100	48.709	90.809
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.733.276	-2.013.639	4.719.637

- I crediti verso clienti di euro 56.352 si riferiscono a prestazioni di servizi rese a favore di soggetti diversi dalla Azienda U.I.s.s. 9 di Treviso (AMG, Casa di Riposo di Oderzo, Espresso Time). Tali crediti sono iscritti in bilancio al netto di un fondo svalutazione crediti pari ad euro 2.175, non movimentato nel corso dell'esercizio;
- I crediti verso la controllante di euro 4.099.316 esprimono il saldo verso l'Azienda U.I.s.s. 9 di Treviso (ora U.I.s.s. 2 Marca Trevigiana) 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 (Allegato B);

- I crediti tributari di euro 231.388 esprimono l'eccedenza di Ires, Irap e Iva risultanti a fine esercizio;
- I crediti per le imposte anticipate di euro 241.772 riguardano gli importi recuperabili nei prossimi periodi d'imposta, in relazione alle differenze temporanee tra il reddito imponibile 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 90.809 comprendono crediti verso enti per euro 67.898 e crediti verso altri soggetti per euro 22.911.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

I depositi bancari di euro 2.022.882 esprimono la liquidità in giacenza presso i conti correnti bancari. Le dinamiche connesse alla variazione delle disponibilità liquide sono evidenziate nell'allegato rendiconto finanziario.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	914.831	1.086.714	2.001.545
Denaro e altri valori in cassa	12.852	8.485	21.337
Totale disponibilità liquide	927.683	1.095.199	2.022.882

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei attivi includono principalmente 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 2017.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.777.215	-73.616	1.703.599
Altri risconti attivi	104.616	-11.314	93.302
Totale ratei e risconti attivi	1.881.831	-84.930	1.796.901

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto di euro 12.704.299 è costituito dal capitale sociale di euro 8.300.000, dalla riserva sopraprezzo azioni di euro 116.444, dalla riserva legale di euro 341.793, dalla riserva per arrotondamento all’unità di euro -2, da utili portati a nuovo per euro 3.500.015 e dall’utile di esercizio di euro 446.049.

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.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	8.300.000	0	0	0	8.300.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	116.444	0	0	0	116.444
Riserva legale	309.467	32.326	0	0	341.793
Altre riserve					
Varie altre riserve	-2	0	0	0	-2
Totale altre riserve	-2	0	0	0	-2
Utili (perdite) portati a nuovo	2.885.824	614.191	0	0	3.500.015
Utili (perdite) dell'esercizio	646.517	0	646.517	446.049	446.049
Totale patrimonio netto	12.258.250	646.517	646.517	446.049	12.704.299

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	8.300.000		0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	116.444	A, B	116.444
Riserva legale	341.793	B	341.793
Altre riserve			
Varie altre riserve	-2		0
Totale altre riserve	-2		0
Utili (perdite) portati a nuovo	3.500.015	A, B, C	3.500.015
Totale	12.258.250		3.958.252
Residua quota distribuibile			3.958.252

A: aumento di capitale, B: copertura delle perdite, C: distribuzione soci

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

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 2016 è pari ad Euro 1.325.412 (euro 1.331.437 nel 2015). 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 rappresentino 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 accantonamento nel corso dell'esercizio 2016, così come nell'esercizio precedente.

Il fondo per cause legali è accantonato a fronte della valutazione di situazioni di potenziale rischio di soccombenza in contenziosi legali con il personale, il cui esito allo stato attuale non è valutabile e/o quantificabile con certezza.

Il fondo ha registrato una variazione in diminuzione pari ad euro 320.000 nell'esercizio in corso, in quanto si sono conclusi i contenziosi con l'ex Direttore Generale e l'ex consulente amministrativo della Società.

Di seguito tabella di dettaglio:

VOCE DI BILANCIO	31.12.2015	ACCANTONATI	UTILIZZATI	RILASCIATI	31.12.2016
Arretrati personale	1.331.437	0	-6.025	0	1.325.412
Cause legali	420.000	0	-46.685	-273.315	100.000
TOTALE	1.751.437	0	-52.710	-273.315	1.425.412

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento fine rapporto di euro 192.524 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	31.12.2015	ACCANTONATI	UTILIZZATI	DESTINAZIONE TFR A FONDI DI PREVIDENZA	31.12.2016
Trattamento di fine rapporto	244.273	554.602	-51.749	606.351	192.524

Debiti

Debiti

Le passività ammontano ad euro 7.391.033, tutte esigibili entro l'esercizio successivo. Nel complesso le passività rispetto alla consistenza del passato esercizio segnano una variazione in diminuzione di euro 1.915.343.

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

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	4.091.013	(836.886)	3.254.127
Debiti verso controllanti	2.821.054	(1.007.362)	1.813.692
Debiti tributari	497.404	(81.869)	415.535
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	454.360	18.324	472.684
Altri debiti	1.442.545	(7.550)	1.434.995
Totale debiti	9.306.376	(1.915.343)	7.391.033

Commentando tali poste del passivo possiamo osservare che:

- la Società a fine esercizio 2016 non era esposta verso le banche per anticipi fatture;
- i debiti verso fornitori ammontano ad euro 3.254.127 (euro 4.091.013 nel 2015), tutti

esigibili entro l'esercizio successivo;

- i debiti verso la controllante di euro 1.813.692 (euro 2.821.054 nel 2015), esprimono l'esposizione verso l'Azienda U.l.s.s. n. 9 di Treviso (ora U.l.s.s. 2 Marca Trevigiana) 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 415.535 (euro 497.404 nel 2015) 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 472.684 (euro 454.360 nel 2015) 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 1.434.995 (euro 1.442.545 nel 2015) comprende i debiti verso dipendenti per ferie maturate e non ancora godute, mensilità e premi maturati per euro 1.408.887 ed i debiti per le competenze dovute ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale.

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.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi includono la quota di competenza di assicurazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	13.877	-1.313	12.564
Totale ratei e risconti passivi	13.877	-1.313	12.564

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni e garanzie

Nulla da evidenziare.

Nota Integrativa Conto Economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ripartizione dei ricavi

I ricavi complessivamente sono passati da euro 27.932.973 ad euro 28.078.076 con un aumento di euro 145.103. Per meglio capire l'andamento della gestione e la natura dei ricavi conseguiti nel corso del 2016 si rimanda a quanto meglio specificato ed analizzato all'interno della relazione sulla gestione.

Il valore della produzione di euro 28.078.076 è così ripartito per attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Attività ospedaliere	17.448.987
	Attività ambulatoriali	9.833.031
	Altre attività	796.058
Totale		28.078.076

Le altre attività pari ad euro 796.058 riguardano, principalmente, proventi dall'U.l.s.s. 9 (ora U.l.s.s. 2 Marca Trevigiana) per la gestione del Punto Prelievi, il riaddebito costi per la gestione del calore, per il distacco del personale e per la gestione delle prenotazioni per euro 272.336 e ricavi relativi all'utilizzo in comodato d'uso del Padiglione B "ex pediatria" da parte della Società AMG (Medici di base) per euro 38.639.

Inoltre, nell'anno in corso si registrano proventi per euro 273.315 per utilizzo fondo per cause legali, a seguito della conclusione del contenzioso con l'ex Direttore Generale di ORAS S.p.A..

Costi della produzione

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

	2016	%	2015	%	VARIAZ.	%
Costi di materie prime						
Materiale sanitario	1.252.793	4,6%	1.170.604	4,3%	82.188	7,0%
Materiale economale	240.988	0,9%	225.635	0,8%	15.353	6,8%
Per gestione calore	103.532	0,4%	285.358	1,1%	-181.827	-63,7%
	1.597.313	5,8%	1.681.598	6,2%	-84.285	-5,0%
Spese per servizi						
Per servizi tipici in outsourcing	2.561.558	9,3%	2.507.055	9,3%	54.503	2,2%
Per servizi accessori	1.453.988	5,3%	1.660.539	6,2%	-206.550	-12,4%
Per manutenzioni, assicurazioni e pulizie	1.305.923	4,8%	1.231.984	4,6%	73.939	6,0%
Per consulenze	357.795	1,3%	332.781	1,2%	25.014	7,5%
Per utenze	330.147	1,2%	394.132	1,5%	-63.985	-16,2%
Per altri servizi	1.062.814	3,9%	1.014.612	3,8%	48.203	4,8%
Per il personale esterno	3.914.553	14,3%	3.407.023	12,7%	507.529	14,9%
	10.986.779	40,1%	10.548.125	39,2%	438.654	4,2%
Per godimento di beni di terzi	641.405	2,3%	611.117	2,3%	30.288	5,0%
Costi del personale						
Personale dipendente	10.914.698	39,8%	10.790.314	40,1%	124.384	1,2%
Personale comandato	1.340.290	4,9%	1.078.765	4,0%	261.525	24,2%
	12.254.988	44,7%	11.869.079	44,1%	385.909	3,3%
Ammort. imm. materiali e immateriali	1.735.770	6,3%	1.747.724	6,5%	-11.954	-0,7%
Svalutazioni crediti	0	0,0%	2.175	0,0%	-2.175	-100,0%
Variazione rimanenze	-19.812	-0,1%	-22.167	-0,1%	2.355	-10,6%
Accantonamenti per rischi	0	0,0%	230.000	0,9%	-230.000	-100,0%
Oneri diversi di gestione	221.889	0,8%	249.608	0,9%	-27.719	-11,1%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	27.418.332	100,0%	26.917.259	100,0%	733.248	2,7%

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

Il margine operativo lordo segna una diminuzione da 2.995.613 euro (10,72% del valore della produzione) a 2.395.514 euro pari al 8,53% del valore della produzione, mentre il risultato operativo passa da 1.015.713 euro ad euro di 659.746 euro.

Inoltre, nell'anno in corso si registra un utilizzo fondi per euro 46.685 per pagamento parte di parcella, a seguito della soccombenza della Società, in merito al contenzioso con l'ex consulente amministrativo e per pagamento spese legali in merito al contenzioso con l'ex Direttore Generale.

Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria chiude con un saldo netto negativo di euro 27.232; gli interessi passivi ed altri oneri finanziari sono costituiti da:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Interessi passivi verso banche	499
Altri	26.734
Totale	27.232

Inoltre, nell'anno in corso si registrano oneri per euro 26.633 per pagamento interessi di mora, a seguito della soccombenza della Società, in merito al contenzioso con l'ex consulente amministrativo.

I proventi finanziari di euro 1.443 sono per la maggior parte costituiti dagli interessi attivi su conti corrente bancari.

Imposte su reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Rilevazione imposte correnti anticipate e differite

Le imposte correnti gravano sull'esercizio per l'importo di euro 136.304 e sono rappresentate dall'imposta sul reddito delle società e dall'imposta regionale sulle attività produttive.

Le imposte anticipate per un importo pari ad euro 51.603, riflettono le imposte anticipatamente contabilizzate nell'anno per effetto di alcune differenze temporanee dedotte nell'esercizio

precedente.

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

IMPOSTE CORRENTI:

<u>IRES DELL'ESERCIZIO</u>	EURO	21.612
<u>IRAP DELL'ESERCIZIO</u>	euro	114.692

	euro	136.304

IMPOSTE ANTICIPATE:

IRES ANTICIPATA DELL'ESERCIZIO	euro	39.123
IRAP ANTICIPATA DELL'ESERCIZIO	euro	12.480

	euro	51.603

Il risultato ante imposte è di 659.357 euro e, dopo l'accantonamento delle imposte di competenza dell'esercizio di 187.907 euro, il conto economico chiude con un utile di 471.450 euro.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	1.858.431
Differenze temporanee nette	-1.858.431
A) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	293.376
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-51.603
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	241.773

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo
Accantonamento rinnovo contratti	1.325.413
Amm.to immobilizzazioni materiali	51.956
Svalutazione immobilizzazioni	381.062
Accantonamento f.do rischi	100.000
Totale	1.858.431

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 2015 e precedenti			Esercizio 2016		
	ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale aliquota 12,00%	effetto fiscale aliquota 3,90%	ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale aliquota 12,00%	effetto fiscale aliquota 3,9%
COMPENSO AMMINISTRATORI	-	-				
ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTI	1.331.438,00	159.773,00				
AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
- amm.to Alert 2010	51.956,00	6.235,00				
- terreno	-	-				
SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI	381.062,00	45.727,00	14.861,00	-	-	-
ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI	420.000,00	50.400,00	16.380,00			
	2.184.456,00	262.135,00	31.241,00	-	-	-
	Saldo contabile					
Recupero anni precedenti						
UTILIZZO ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTI				(6.025,00)	(723,00)	-
UTILIZZO ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI				(320.000,00)	(38.400,00)	(12.480,00)
				(326.025,00)	(39.123,00)	(12.480,00)
				Effetto netto	dare (39.123,00)	dare (12.480,00)
				Saldo al 31/12/2016	223.012,00	18.761,00

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Al 31 dicembre 2016 la struttura consta di n. 302 dipendenti così suddivisi:

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	48
Operai	6
Altri dipendenti	246
Totale Dipendenti	302

Compensi amministratori e sindaci

I compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci di competenza dell'esercizio sono così suddivisi:

	Valore
Compensi a amministratori	177.913
Compensi a sindaci	42.874
Totale compensi a amministratori e sindaci	220.787

Nel corso dell'esercizio la revisione legale risulta essere stata affidata, su proposta del Collegio Sindacale, alla società di revisione E&Y S.p.A., il cui compenso onnicomprensivo per l'attività di revisione legale a carico dell'esercizio ammonta ad euro 33.600.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	33.600
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	33.600

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Altri strumenti finanziari emessi

Non ha in essere operazioni di strumenti finanziari.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Dati dell'attività di direzione

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Azienda U.l.s.s. n. 9 (ora U.l.s.s. 2 Marca Trevigiana) 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".

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.

Proposta di destinazione del risultato di esercizio

Nell'invitarVi ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio pari a euro 446.049, per il 5%, pari ad euro 22.302, alla riserva legale e di riportare a nuovo l'importo residuo.

Nota Integrativa parte finale

Note finali

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario 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 dà atto che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa che verrà depositato presso il Registro delle Imprese è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio-

Evoluzione prevedibile della gestione

Per quanto riguarda la programmazione 2017, con Delibera della Giunta Regionale n. 2122 del 19 novembre 2013 sono state adeguate le schede di dotazione ospedaliera delle strutture pubbliche e private accreditate, tra cui l'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A., a cui sono stati aumentati i posti letto da 120 a 150.

Per l'anno 2017 l'Azienda U.l.s.s. 9 di Treviso (ora U.l.s.s. 2 Marca Trevigiana) non ha ancora assegnato ad ORAS S.p.A. i tetti di spesa per l'assistenza ospedaliera e l'assistenza specialistica ambulatoriale, ma si presume rimangano pressoché invariati.

Monitorare i costi e migliorare le performance possibili per l'anno 2017

Sul fronte dei costi, ORAS S.p.A. dovrà nel corso del 2017 proseguire virtuosamente in un'ottica di contenimento delle spese.

A tal proposito, ORAS S.p.A. si deve attivare, al fine di gestire la rinegoziazione dei contratti di acquisto di beni e servizi, per meglio adeguarli alle mutate condizioni giuridiche (come sopra citato), possibilmente ridefinendo le condizioni economiche.

Anche sul fronte delle risorse umane l'indirizzo del Consiglio di Amministrazione è quello di monitorare la spesa 2017, a tutela dei livelli occupazionali attuali, alla base dell'ulteriore sviluppo di ORAS S.p.A..

Al fine di rispondere in maniera sempre più pedissequa a quelli che sono gli aspetti normativi e gestionali, a cui deve tendere la nostra struttura, la Direzione di ORAS S.p.A. sta procedendo con l'implementazione di 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 2017 saranno caratterizzate dalle seguenti necessità strategiche:

- garantire un processo continuo di miglioramento della qualità del servizio offerto all'utente;
- adeguare la struttura alla normativa sull'acquisto di beni e servizi;
- 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 2017

Anche nell'anno 2017 è prevista la prosecuzione dell'attività di adeguamento strutturale ed impiantistico dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A..

Le attività previste sono le seguenti:

- asfaltatura viabilità interna e nuova segnaletica V/O;
- affidamento progetto esecutivo adeguamento antisismico Pad. E;
- realizzazione palestra locali ex obitorio;
- centralizzazione e collegamento in rete degli allarmi antincendio e tecnologici;
- interventi per adeguamento SCIA 02 Prevenzione Incendi.

Tecnologia ed innovazione per l'anno 2017

L'adozione di procedure informatiche che garantiscano l'integrità e la sicurezza dei dati condivisi con l'Azienda U.I.s.s. 9 (ora U.I.s.s. 2 Marca Trevigiana) resta uno degli obiettivi anche per l'anno 2017.

Per quanto riguarda le apparecchiature elettromedicali sono stati inseriti nella programmazione strategica gli acquisti di:

- 10 Letti Alzheimer per U.O. Cardiologia Riabilitativa Degenze;
- 4 Elettrocardiografi per U.O. Medicina Riabilitativa Degenze;
- 32 Telemetrie per U.O. Cardiologia Riabilitativa Degenze;
- 2 Ecotomografi per Servizio Radiologia e Cardiologia Ambulatoriale;
- 1 Riunito + Autoreferatore + Lampada + 1 Proiettore + Carrello Lenti per Unità Locale a Borgo Cavalli.

Motta di Livenza, 29 marzo 2017

P. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

DOTT. GIANNI D'ASCENZO

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 (ora U.l.s.s. 2 Marca Trevigiana) della Regione Veneto

^*^*^*^

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016**

Signori Soci,

Vi abbiamo convocato per la discussione e l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, 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 2016 che sottoponiamo alla Vostra approvazione rileva un utile netto di euro 449.049.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 187.907 al risultato prima delle imposte pari ad euro 659.357.

Il risultato prima delle imposte, a sua volta, è stato determinando allocando accantonamenti nella seguente misura di euro 1.735.770 ai fondi di ammortamento.

Quanto agli investimenti effettuati, la società ha realizzato investimenti lordi in immobilizzazioni immateriali per euro 153.384 ed in immobilizzazioni materiali per euro 776.867.

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

A fine anno 2014 la Regione Veneto, in merito al percorso di stabilizzazione dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione di Motta di Livenza S.p.A., con Legge Regionale n. 33 del 22 ottobre 2014 con oggetto "Disposizioni in ordine alle sperimentazioni gestionali di Motta di Livenza, Cavarzere e disposizioni transitorie relative all'Ospedale specialistico interregionale Codivilla-Putti di Cortina d'Ampezzo" ha dato indicazioni in ordine al superamento della sperimentazione gestionale.

Successivamente, con Deliberazione della Giunta Regionale n. 2090 del 30 dicembre 2015 ha disposto le istruzioni operative in attuazione della legge regionale 22 ottobre 2014, n. 33 ai fini dell'acquisizione da parte dell'Azienda U.I.s.s. 9 di Treviso (ora U.I.s.s. 2 Marca Trevigiana) delle azioni di proprietà del socio privato.

In data 4 novembre 2016 con Delibera 1021 il Direttore Generale dell'Azienda U.I.s.s. 9 di Treviso (ora U.I.s.s. 2 Marca Trevigiana) ha messo in atto gli adempimenti conseguenti alla L.R. sopra citata, liquidando il socio privato la Casa di Cura Abano Terme Polispecialistica e Termale Spa.

Dal 1 gennaio 2017, l'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione di Motta di Livenza S.p.A. è soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Azienda Unità Locale Socio Sanitaria n. 2 Marca Trevigiana, in quanto, a seguito della riorganizzazione della sanità in Veneto, le precedenti U.I.s.s. 7, U.I.s.s. 8 e U.I.s.s. 9 sono state unificate nella nuova U.I.s.s. sopra citata.

I criteri di redazione del bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, 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.

Andamento dei ricavi

La Delibera n. 106 del 05.02.2016 del Direttore Generale dell'Azienda U.I.s.s. 9 di Treviso (ora U.I.s.s. 2 Marca Trevigiana), hanno sancito per ORAS S.p.A. la spesa massima sostenibile per l'attività ospedaliera e per l'attività specialistica ambulatoriale nell'anno 2016.

Tetti di spesa 2016

La Delibera sopra citata del Direttore Generale dell'Azienda U.l.s.s. 9 di Treviso (ora U.l.s.s. 2 Marca Trevigiana) prende come riferimento i seguenti parametri:

- Attività erogata in regime di ricovero nei confronti di cittadini residenti nella Regione Veneto;
- Attività erogata in regime specialistico ambulatoriale al netto della quota ticket nei confronti di cittadini residenti nella Regione Veneto;
- Numero massimo di ricoveri (sia ordinari che day hospital) erogabili nei confronti di pazienti afferenti all'Azienda U.l.s.s. 9 di Treviso (ora U.l.s.s. 2 Marca Trevigiana).

Le Delibere escludono, invece, rispettivamente:

- Fatturato Extra Regione Veneto per attività ospedaliera;
- Fatturato Extra Regione Veneto e quota ticket per attività specialistica ambulatoriale;
- Numero di ricoveri effettuati nei confronti di pazienti che non afferiscono all'U.l.s.s. 9 di Treviso (ora U.l.s.s. 2 Marca Trevigiana).

I "Tetti di spesa sostenibili (Budget + Extra Budget)" fissati per l'anno 2016 per ORAS 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 14.748.133	Euro 1.240.867	Euro 15.989.000	Euro 15.740.827

Tabella 2

Attività Ospedaliera - Tetto di ricoveri	Budget
Numero ricoveri afferenti U.l.s.s. 9 (ora U.l.s.s. 2 Marca Trevigiana)	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 5.936.000	Euro 804.000	Euro 6.740.000	Euro 6.579.200

Non è previsto il riconoscimento ad ORAS S.p.A. del fatturato eccedente il totale Budget + Extra Budget, salvo accordi diversi con l'Azienda U.I.s.s. 9 di Treviso (ora U.I.s.s. 2 Marca Trevigiana). Inoltre, per identificare quali ricoveri considerare nel numero massimo dei 2.172 di insistenza U.I.s.s. 9 (ora U.I.s.s. 2 Marca Trevigiana), vengono stralciati dal totale i ricoveri con "DRG" di minor peso economico.

Analisi andamento ricavi 2016

La voce "Totale Ricavi" ha registrato un sostanziale equilibrio rispetto all'anno 2015.

Di seguito tabella riepilogativa:

	2016	2015	VARIAZIONE	%
Attività ospedaliere	17.448.987	17.669.025	-220.038	-1,2%
Attività ambulatoriali	9.833.031	9.694.832	138.199	1,4%
Altri attività	796.058	569.116	226.943	39,9%
TOTALE	28.078.076	27.932.973	145.102	0,5%

Sforamenti di fatturato

I dati di attività suddivisi per tipologia e confrontati con i tetti di spesa fissati dalla Delibera sono stati i seguenti:

- Assistenza Ospedaliera (fatturato Regione Veneto): euro 16.098.506 (abbattimento pari ad euro 357.679);
- Assistenza Specialistica Ambulatoriale (fatturato Regione Veneto): euro 6.753.315 (abbattimento pari ad euro 174.115);
- Tetto ricoveri afferenza U.I.s.s. 9 (ora U.I.s.s. 2 Marca Trevigiana): non vi è stato sfioramento.

Di seguito tabella riepilogativa:

ATTIVITA'	2016	TETTO DI SPESA	ABBATTIMENTO
Assistenza ospedaliera Regione Veneto	16.098.506	15.740.827	357.679
TOTALE ATTIVITA' OSPEDALIERA	16.098.506	15.740.827	357.679
Assistenza ambulatoriale Regione Veneto	6.753.315	6.579.200	174.115
TOTALE ATTIVITA' AMBULATORIALE	6.753.315	6.579.200	174.115

Analisi andamento Costi 2016

I costi vengono ora evidenziati in ordine di importanza:

- La voce "Personale dipendente e comandato" ha subito un incremento rispetto al 2015 del +3,25% (pari ad euro 385.909), in virtù di nuove assunzioni dovute all'incremento dei posti letto;
- La voce "Costi per servizi" ha subito un incremento rispetto al 2015 del +4,2% (pari ad euro 438.654);
- La voce "Costi per godimento di beni di terzi" ha subito un incremento rispetto al 2015 del +5,0% (pari ad euro 30.288);
- La voce "Costi per materie prime" ha subito un decremento rispetto al 2015 del -5,0% (pari ad euro 84.285), grazie alla revisione di alcuni contratti di fornitura;
- La voce "Oneri diversi di gestione" ha subito un decremento rispetto al 2015 del -11,1% (pari ad euro 27.719);
- La voce "Ammortamenti" ha subito un decremento rispetto al 2015 del -0,7% (pari ad euro 11.954);

ANALISI FINANZIARIA

Premesso che il bilancio contiene il rendiconto finanziario dell'esercizio 2016, per meglio comprendere l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una riclassificazione del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale secondo il criterio finanziario, per l'esercizio in chiusura e per quello precedente.

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO	31.12.2016	31.12.2015	Diff. (16-15)
Immobilizzazioni			
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>	743.570	871.192	-127.622
<i>II Immobilizzazioni materiali</i>	12.286.474	13.023.676	-737.202
<i>III Immobilizzazioni finanziarie</i>	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	13.030.044	13.894.868	-864.824
Attivo circolante			
<i>I Rimanenze</i>	156.365	136.553	19.812
<i>II Crediti</i>	6.516.538	8.615.107	-2.098.569
<i>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	0	0	0
<i>IV Disponibilità liquide</i>	2.022.882	927.683	1.095.199
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.695.785	9.679.343	-983.558
CAPITALE INVESTITO	21.725.832	23.574.213	-1.848.381
PASSIVO	31.12.2016	31.12.2015	Diff. (16-15)
Patrimonio netto	12.704.299	12.258.250	446.049
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	192.524	244.273	-51.749
Debiti a Medio lungo	0	0	0
Fondi per rischi e oneri	1.425.412	1.751.437	-326.025
Debiti a Breve termine	7.403.597	9.320.253	-1.916.656
CAPITALE DI TERZI	9.021.533	11.315.963	-2.294.430
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	21.725.832	23.574.213	-1.848.381
di cui Posizione Finanziaria Netta	2.022.882	927.683	1.095.199

CONTO ECONOMICO	31.12.2016	31.12.2015	Diff. (16-15)
Valore della produzione Operativa	28.078.076	27.932.973	145.103
Costi della produzione Operativa	-13.427.574	-13.068.281	-359.293
VA = VALORE AGGIUNTO	14.650.502	14.864.692	-214.190
Costo del personale	-12.254.988	-11.869.079	-385.909
M.O.L.	2.395.514	2.995.613	-600.099
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	-1.735.773	-1.979.902	244.129
RISULTATO OPERATIVO	659.745	1.015.713	-355.968
Risultato di gestione atipica	1.443	1.303	140
Risultato di gestione finanziaria	0	0	0
Oneri finanziari	-27.232	-7.429	-19.803
EBT = RISULTATO LORDO	633.956	1.009.588	-375.632
Imposte	-187.907	-363.071	175.164
RISULTATO NETTO	446.049	646.517	-200.468

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

INDICATORI DI STRUTTURA PATRIMONIALE		
Capitale circolante netto	-133.224	-1.392.347
Peso delle Immobilizzazioni	0,60	0,59
Indice di indipendenza finanziaria	0,58	0,52
INDICATORI DI SITUAZIONE FINANZIARIA		
Indice di disponibilità	0,98	0,87
Indice di Liquidità	0,97	0,86
Indice di autocopertura del capitale fisso	0,98	0,88
CASH FLOW OPERATIVO = MOL	2.395.514	2.995.613
Pay back Period (anni)	-0,84	-0,31
INDICATORI DI REDDITIVITA'		
ROE (Return on Equity)	3,6%	5,6%
ROI (Return on Investment)	3,0%	4,3%
ROS (Return on Sales)	2,3%	3,6%

I dati sopra riportati permettono, se letti alla luce delle considerazioni gestionali espone nella presente relazione, di comprendere appieno quali siano gli effetti sul bilancio degli accadimenti gestionali.

Formazione

Nel corso dell'anno 2016 ORAS S.p.A. ha promosso e realizzato nell'ambito della formazione 23 corsi, 52 edizioni, 465 ore di docenza.

La formazione ha coinvolto complessivamente 700 partecipanti per un totale di 7.560 ore.

L'Ufficio Formazione si occupa, prevalentemente, della definizione del piano formativo con il coinvolgimento dei Responsabili di U.O. e di Area e del Comitato Scientifico, dell'affiancamento al docente per la progettazione del corso, dell'accreditamento ECM del corso su piattaforma AGENAS e della rendicontazione del corso per il rilascio dei crediti su piattaforma AGENAS.

Sono stati inoltre realizzati 10 corsi di formazione sul campo per un numero complessivo di 800 ore.

Adeguamenti strutturali L.R. 22/2002

Nell'anno 2016 sono stati realizzati i seguenti investimenti presso l'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A.:

- impianto fognario;
- ristrutturazione magazzini di presidi, consumabili e farmaci;
- manto di copertura tra Pad. C e Pad. D;
- rifacimento impianti elettrici Cardazzo Piano Terra;
- impianto dati rilevazione fumi Ambulatorio 9;
- pavimentazione esterna per disabili.

Tecnologia ed innovazione

Nell'anno 2016 sono state acquistate le seguenti apparecchiature elettromedicali:

- ecografo portatile modello Mylab Alpha;
- telemetrie Philips;
- attrezzature per le palestre (bike);
- litotritore onde d'urto.

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.Lgs. 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

Nel corso dell'anno 2014 è stato costituito un Comitato Scientifico, come organo a supporto del Consiglio di Amministrazione. ORAS S.p.A. si è rivolta a figure che per competenza, visibilità e riconoscibilità potessero agganciare la nostra realtà a realtà sovranazionali, in modo da poter diventare nel prossimo futuro centro di riferimento regionale per l'attività riabilitativa.

Tant'è che è stato avviato un progetto di "sviluppo di un modello regionale di rete riabilitativa di tipo "orizzontale" e "verticale" per le persone affette da lesione cerebrale acquisita e mielolesioni; tale progetto è stato portato avanti per tutto l'anno 2016 ed è in continua evoluzione.

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, idoneo a prevenire i reati individuati dal D.Lgs. 231/01 e la creazione di un 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 l'aggiornamento.

ORAS S.p.A. si è dotata di un proprio Modello Organizzativo 231 e di un Codice Etico, che ne forma parte integrante, prevedendo, altresì, la costituzione di un Organismo di Vigilanza formato da 2 membri esterni ed un membro interno, rinnovato per un ulteriore triennio a novembre del 2014.

L'evoluzione normativa degli ultimi anni in materia, rende costante un aggiornamento del Modello Organizzativo che, risulta essere un regolamento interno di ORAS 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.

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 di Treviso (ora U.I.s.s. 2 Marca Trevigiana) 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 1.813.692 rappresentativo delle prestazioni di servizio sopra evidenziate ed un credito di euro 4.099.316 relativo all'attività ospedaliera 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 in 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.

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 eventuali 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.

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'U.l.s.s. 9 di Treviso (ora U.l.s.s. 2 Marca Trevigiana).

SEDI SECONDARIE

L'impresa opera senza sedi secondarie.

Motta di Livenza, 29 marzo 2017

P. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

DOTT. GIANNI D'ASCENZO

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. 2 - Marca Trevigiana - della Regione Veneto

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO AL 31.12.2016

All'Assemblea dei Soci

Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione SpA.

Signori Azionisti,

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, 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 2016, pertanto, è stata effettuata dalla società di revisione sopra citata.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 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 2016 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, del rendiconto finanziario 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.

Con la Legge Regionale 33 del 22/10/2014 della Regione Veneto, pubblicata nel BUR nr 103 del 28/10/2014 sono state definite le azioni da intraprendere per la stabilizzazione e il superamento della sperimentazione gestionale.

Con delibera della Giunta Regionale n. 2090 del 30 dicembre 2015 sono state date le istruzioni operative in attuazione della legge sopra citata. In data 4 novembre 2016 è avvenuta l'acquisizione da parte dell'Azienda Ulss 9 (ora Ulss 2 Marca Trevigiana) delle azioni di proprietà del socio privato.

Gli Amministratori nel dare tale notizia in Relazione sulla Gestione e in Nota Integrativa, hanno redatto il bilancio d'esercizio adottando criteri coerenti con il precedente esercizio. 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 2016, così come redatto dagli Amministratori.

Motta di Livenza, 13 aprile 2017

Il Collegio Sindacale

Dott. Fulvio Zugno  Presidente

Dott. Renato Bogoni  Sindaco Effettivo

Dott. Pierluigi Zullanello  Sindaco Effettivo

Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016

**Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

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

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità della società di revisione

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A. al 31 dicembre 2016, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Altri aspetti

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A. non si estende a tali dati.

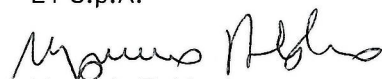
Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A., con il bilancio d'esercizio dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A. al 31 dicembre 2016. 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 2016.

Treviso, 12 Aprile 2017

EY S.p.A.



Maurizio Rubinato
(Socio)



ANALISI Consuntivo da TXT
 TEMPO 2015
 Azienda ULSS 109

	Sanitario	Sociale
TA (TA (TOTALE ATTIVO))	387.186.672,80	11.584.112,84
AAZ999 (A) IMMOBILIZZAZIONI)	149.368.656,69	1.193.201,64
AAA000 (A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI)	8.070.477,30	951.251,36
AAA010 (A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento)	0,00	0,00
AAA020 (A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento)	0,00	0,00
AAA030 (A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento)	0,00	0,00
AAA040 (A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo)	278.027,49	0,00
AAA050 (A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo)	5.134.027,36	0,00
AAA060 (A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo)	4.855.999,87	0,00
AAA070 (A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno)	5.510.682,50	0,00
AAA080 (A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca)	0,00	0,00
AAA090 (A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca)	0,00	0,00
AAA100 (A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri)	21.768.417,79	12.684,00
AAA110 (A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri)	16.257.735,29	12.684,00
AAA120 (A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti)	775.304,19	0,00
AAA121 (A.I.4.a) Costi di impianto e di ampliamento)	0,00	0,00
AAA122 (A.I.4.b) Costi di ricerca, sviluppo)	775.304,19	0,00
AAA123 (A.I.4.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno)	0,00	0,00
AAA124 (A.I.4.d) Altre immobilizzazioni immateriali)	0,00	0,00
AAA125 (A.I.4.d.1) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili)	0,00	0,00
AAA126 (A.I.4.d.2) Migliorie su beni di terzi)	0,00	0,00
AAA127 (A.I.4.d.2.a) Migliorie su beni di terzi con vincolo di destinazione sanitaria senza termini di scadenza)	0,00	0,00
AAA128 (A.I.4.d.2.b) Altre migliorie su beni di terzi)	0,00	0,00
AAA129 (A.I.4.d.3) Pubblicità)	0,00	0,00
AAA12a (A.I.4.d.4) Altre immobilizzazioni immateriali)	0,00	0,00
AAA130 (A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali)	1.506.463,12	951.251,36
AAA140 (A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili)	0,00	0,00
AAA150 (A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili)	0,00	0,00
AAA160 (A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi)	3.255.163,87	1.370.258,14
AAA161 (A.I.5.c.1) Migliorie su beni di terzi con vincolo di destinazione sanitaria senza termini di scadenza)	3.255.163,87	1.370.258,14
AAA162 (A.I.5.c.2) Altre migliorie su beni di terzi)	0,00	0,00
AAA170 (A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi)	1.748.700,75	419.006,78
AAA171 (A.I.5.d.1) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi con vincolo di destinazione sanitaria senza termini di scadenza)	1.748.700,75	419.006,78
AAA172 (A.I.5.d.2) F.do Amm.to altre migliorie su beni di terzi)	0,00	0,00
AAA180 (A.I.5.e) Pubblicità)	0,00	0,00
AAA190 (A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità)	0,00	0,00
AAA200 (A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali)	0,00	0,00
AAA210 (A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali)	0,00	0,00
AAA220 (A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali)	0,00	0,00
AAA230 (A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento)	0,00	0,00
AAA240 (A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo)	0,00	0,00
AAA250 (A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno)	0,00	0,00
AAA260 (A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali)	0,00	0,00
AAA270 (A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI)	125.591.101,89	241.950,28
AAA280 (A.II.1) Terreni)	5.329.796,77	0,00
AAA290 (A.II.1.a) Terreni disponibili)	5.329.796,77	0,00
AAA300 (A.II.1.b) Terreni indisponibili)	0,00	0,00
AAA310 (A.II.2) Fabbricati)	94.231.714,85	214.224,30
AAA320 (A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili))	2.561.111,16	0,00
AAA330 (A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili))	3.376.595,26	0,00
AAA331 (A.II.2.a.1.a) Fabbricati non strumentali (disponibili))	3.376.595,26	0,00
AAA332 (A.II.2.a.1.b) Costruzioni leggere non strumentali (disponibili))	0,00	0,00
AAA340 (A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili))	815.484,10	0,00
AAA341 (A.II.2.a.2.a) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili))	815.484,10	0,00
AAA342 (A.II.2.a.2.b) F.do Amm.to Costruzioni leggere non strumentali (disponibili))	0,00	0,00
AAA350 (A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili))	91.670.603,69	214.224,30
AAA360 (A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili))	203.603.996,60	313.995,68
AAA361 (A.II.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili))	203.560.296,37	313.995,68
AAA362 (A.II.2.b.1.b) Costruzioni leggere strumentali (indisponibili))	43.700,23	0,00
AAA370 (A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili))	111.933.392,91	99.771,38
AAA371 (A.II.2.b.2.a) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili))	111.889.692,68	99.771,38
AAA372 (A.II.2.b.2.b) F.do Amm.to Costruzioni leggere strumentali (indisponibili))	43.700,23	0,00
AAA380 (A.II.3) Impianti e macchinari)	8.401.600,98	13.369,55
AAA390 (A.II.3.a) Impianti e macchinari)	74.958.152,53	127.756,18
AAA391 (A.II.3.a.1) Impianti e macchinari - audiovisivi)	0,00	0,00
AAA392 (A.II.3.a.2) Impianti e macchinari - altro)	74.958.152,53	127.756,18
AAA400 (A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari)	66.556.551,55	114.386,63
AAA401 (A.II.3.b.1) F.do Amm.to Impianti e macchinari - audiovisivi)	0,00	0,00
AAA402 (A.II.3.b.2) F.do Amm.to Impianti e macchinari - altro)	66.556.551,55	114.386,63
AAA410 (A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	13.043.884,33	0,00

	Sanitario	Sociale
AAA420 (A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	88.000.690,21	31.643,31
AAA430 (A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche)	74.956.805,88	31.643,31
AAA440 (A.II.5) Mobili e arredi)	971.856,20	0,00
AAA450 (A.II.5.a) Mobili e arredi)	13.597.809,07	160.661,51
AAA460 (A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi)	12.625.952,87	160.661,51
AAA470 (A.II.6) Automezzi)	184.855,58	8.933,26
AAA480 (A.II.6.a) Automezzi)	3.222.895,14	217.202,68
AAA490 (A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi)	3.038.039,56	208.269,42
AAA500 (A.II.7) Oggetti d'arte)	6.920,00	0,00
AAA510 (A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali)	2.310.502,66	5.423,17
AAA520 (A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali)	38.361.741,75	158.512,77
AAA521 (A.II.8.a.1) Macchine d'ufficio)	18.001.743,90	105.528,22
AAA522 (A.II.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni))	20.359.997,85	52.984,55
AAA530 (A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali)	36.051.239,09	153.089,60
AAA531 (A.II.8.b.1) F.do Amm.to Macchine d'ufficio)	16.546.546,01	104.935,32
AAA532 (A.II.8.b.2) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali (altri beni))	19.504.693,08	48.154,28
AAA540 (A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti)	1.109.970,52	0,00
AAA541 (A.II.9.a) Terreni)	0,00	0,00
AAA542 (A.II.9.b) Fabbricati)	1.020.274,31	0,00
AAA543 (A.II.9.c) Impianti e macchinari)	81.766,21	0,00
AAA544 (A.II.9.d) Attrezzature sanitarie e scientifiche)	7.930,00	0,00
AAA545 (A.II.9.e) Mobili e arredi)	0,00	0,00
AAA546 (A.II.9.f) Automezzi)	0,00	0,00
AAA547 (A.II.9.g) Oggetti d'arte)	0,00	0,00
AAA548 (A.II.9.h) Altre immobilizzazioni materiali)	0,00	0,00
AAA549 (A.II.9.h.1) Macchine d'ufficio)	0,00	0,00
AAA54a (A.II.9.h.2) Altre immobilizzaioni materiali (altri beni))	0,00	0,00
AAA550 (A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali)	0,00	0,00
AAA560 (A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni)	0,00	0,00
AAA570 (A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati)	0,00	0,00
AAA580 (A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari)	0,00	0,00
AAA590 (A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche)	0,00	0,00
AAA600 (A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi)	0,00	0,00
AAA610 (A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi)	0,00	0,00
AAA620 (A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte)	0,00	0,00
AAA630 (A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali)	0,00	0,00
AAA640 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE)	15.707.077,50	0,00
AAA650 (A.III.1) Crediti finanziari)	0,00	0,00
AAA660 (A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato)	0,00	0,00
AAA670 (A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione)	0,00	0,00
AAA680 (A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate)	0,00	0,00
AAA690 (A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri)	0,00	0,00
AAA700 (A.III.2) Titoli)	15.707.077,50	0,00
AAA710 (A.III.2.a) Partecipazioni)	15.707.077,50	0,00
AAA711 (A.III.2.a.1) Partecipazioni in imprese controllate)	15.689.977,50	0,00
AAA712 (A.III.2.a.2) Partecipazioni in imprese collegate)	0,00	0,00
AAA713 (A.III.2.a.3) Partecipazioni in altre imprese)	17.100,00	0,00
AAA720 (A.III.2.b) Altri titoli)	0,00	0,00
AAA730 (A.III.2.b.1) Titoli di Stato)	0,00	0,00
AAA740 (A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni)	0,00	0,00
AAA750 (A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa)	0,00	0,00
AAA760 (A.III.2.b.4) Titoli diversi)	0,00	0,00
ABZ999 (B) ATTIVO CIRCOLANTE)	237.818.016,11	10.390.911,20
ABA000 (B.I) RIMANENZE)	18.435.941,18	0,00
ABA010 (B.I.1) Rimanenze beni sanitari)	17.724.494,94	0,00
ABA020 (B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	7.373.094,57	0,00
ABA030 (B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti)	0,00	0,00
ABA040 (B.I.1.c) Dispositivi medici)	9.810.637,42	0,00
ABA050 (B.I.1.d) Prodotti dietetici)	51.135,14	0,00
ABA060 (B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini))	447.806,75	0,00
ABA070 (B.I.1.f) Prodotti chimici)	0,00	0,00
ABA080 (B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario)	2.134,92	0,00
ABA090 (B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari)	39.686,14	0,00
ABA100 (B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari)	0,00	0,00
ABA110 (B.I.2) Rimanenze beni non sanitari)	711.446,24	0,00
ABA120 (B.I.2.a) Prodotti alimentari)	7.082,74	0,00
ABA130 (B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere)	171.386,44	0,00
ABA140 (B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti)	33,64	0,00
ABA150 (B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria)	405.484,82	0,00
ABA160 (B.I.2.e) Materiale per la manutenzione)	118.377,26	0,00
ABA170 (B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari)	9.081,34	0,00
ABA180 (B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari)	0,00	0,00
ABA190 (B.II) CREDITI)	164.574.423,40	7.527.467,16
ABA200 (B.II.1) Crediti v/Stato)	47.527,56	0,00
ABA210 (B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000)	0,00	0,00
ABA220 (B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN)	0,00	0,00
ABA230 (B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale)	0,00	0,00
ABA240 (B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale)	0,00	0,00

	Sanitario	Sociale
ABA250 (B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard)	0,00	0,00
ABA260 (B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente)	0,00	0,00
ABA270 (B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro)	0,00	0,00
ABA280 (B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti)	0,00	0,00
ABA290 (B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca)	0,00	0,00
ABA300 (B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute)	0,00	0,00
ABA310 (B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute)	0,00	0,00
ABA320 (B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali)	0,00	0,00
ABA330 (B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti)	0,00	0,00
ABA340 (B.II.1.i) Crediti v/prefetture)	47.527,56	0,00
ABA350 (B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma)	116.676.550,98	2.413.733,30
ABA360 (B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente)	64.313.426,43	2.413.733,30
ABA370 (B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP)	0,00	0,00
ABA380 (B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF)	0,00	0,00
ABA390 (B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR)	61.574.992,99	2.413.733,30
ABA400 (B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale)	314.237,25	0,00
ABA410 (B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale)	0,00	0,00
ABA420 (B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR)	0,00	0,00
ABA430 (B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA)	2.313.216,19	0,00
ABA440 (B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA)	0,00	0,00
ABA450 (B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro)	110.980,00	0,00
ABA460 (B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca)	0,00	0,00
ABA470 (B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto)	52.363.124,55	0,00
ABA480 (B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti)	52.363.124,55	0,00
ABA490 (B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione)	0,00	0,00
ABA500 (B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite)	0,00	0,00
ABA510 (B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005)	0,00	0,00
ABA520 (B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti)	0,00	0,00
ABA530 (B.II.3) Crediti v/Comuni)	20.991,92	1.399.000,94
ABA540 (B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche)	3.859.239,23	436.071,38
ABA550 (B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.448.175,65	367.622,17
ABA560 (B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione)	0,00	0,00
ABA570 (B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione)	0,00	0,00
ABA580 (B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni)	2.448.175,65	367.622,17
ABA590 (B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire)	0,00	0,00
ABA600 (B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione)	1.411.063,58	68.449,21
ABA610 (B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione)	38.371.986,80	0,00
ABA620 (B.II.5.a) Crediti v/enti regionali)	68.668,13	0,00
ABA630 (B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali)	2.780.060,16	0,00
ABA640 (B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate)	35.523.258,51	0,00
ABA650 (B.II.6) Crediti v/Erario)	417.591,74	0,00
ABA660 (B.II.7) Crediti v/altri)	5.180.535,17	3.278.661,54
ABA670 (B.II.7.a) Crediti v/clienti privati)	2.455.443,11	190.088,06
ABA671 (B.II.7.a.1) Crediti v/clienti privati)	7.005.443,11	190.088,06
ABA672 (B.II.7.a.2) F.do svalutazione crediti v/clienti privati)	4.550.000,00	0,00
ABA680 (B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie)	613.521,77	0,00
ABA690 (B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici)	46.416,11	2.829.153,58
ABA691 (B.II.7.c.1) Crediti v/altri soggetti pubblici: verso Regione (NO GSA)	46.416,11	0,00
ABA692 (B.II.7.c.1.a) Crediti v/altri soggetti pubblici: verso Regione (NO GSA - parte corrente))	46.416,11	0,00
ABA693 (B.II.7.c.1.b) Crediti v/altri soggetti pubblici: verso Regione (NO GSA - parte in c/capitale))	0,00	0,00
ABA694 (B.II.7.c.2) Crediti v/altri soggetti pubblici)	0,00	2.829.153,58
ABA700 (B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca)	0,00	0,00
ABA710 (B.II.7.e) Altri crediti diversi)	2.065.154,18	259.419,90
ABA711 (B.II.7.e.1) Altri crediti diversi)	2.065.154,18	259.419,90
ABA712 (B.II.7.e.2) F.do svalutazione altri crediti diversi)	0,00	0,00
ABA720 (B.II) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI)	0,00	0,00
ABA730 (B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni)	0,00	0,00
ABA740 (B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni)	0,00	0,00
ABA750 (B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE)	54.807.651,53	2.863.444,04
ABA760 (B.IV.1) Cassa)	33.698,22	8.414,06
ABA770 (B.IV.2) Istituto Tesoriere)	54.710.844,74	2.815.135,61
ABA780 (B.IV.3) Tesoreria Unica)	0,00	0,00
ABA790 (B.IV.4) Conto corrente postale)	63.108,57	39.894,37
ACZ999 (C) RATEI E RISCONTI ATTIVI)	0,00	0,00
ACA000 (C.I) RATEI ATTIVI)	0,00	0,00
ACA010 (C.I.1) Ratei attivi)	0,00	0,00
ACA020 (C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
ACA030 (C.II) RISCONTI ATTIVI)	0,00	0,00
ACA040 (C.II.1) Risconti attivi)	0,00	0,00
ACA050 (C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
ADZ999 (D) CONTI D'ORDINE)	0,00	0,00
ADA000 (D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE)	0,00	0,00
ADA010 (D.II) DEPOSITI CAUZIONALI)	0,00	0,00
ADA020 (D.III) BENI IN COMODATO)	0,00	0,00
ADA030 (D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE)	0,00	0,00

	Sanitario	Sociale
TP (TP (TOTALE PASSIVO))	387.186.672,80	11.584.112,84
PAZ999 (A) PATRIMONIO NETTO	156.816.885,87	408.869,21
PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	5.338.117,25	6.448,18
PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI)	156.955.156,89	402.421,03
PAA020 (A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione)	46.733.086,52	0,00
PAA030 (A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti)	72.008.788,65	0,00
PAA040 (A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88)	65.405.682,64	0,00
PAA041 (A.II.2.a.1) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 - assegnazioni dirette)	0,00	0,00
PAA042 (A.II.2.a.2) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 - trasferimenti tramite Regione)	65.405.682,64	0,00
PAA050 (A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca)	0,00	0,00
PAA051 (A.II.2.b.1) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca - assegnazioni dirette)	0,00	0,00
PAA052 (A.II.2.b.2) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca - trasferimenti tramite Regione)	0,00	0,00
PAA060 (A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro)	6.603.106,01	0,00
PAA061 (A.II.2.c.1) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro - assegnazioni dirette)	511.396,82	0,00
PAA062 (A.II.2.c.2) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro - trasferimenti tramite Regione)	6.091.709,19	0,00
PAA070 (A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti)	8.599.895,58	0,00
PAA071 (A.II.3.a) Finanziamenti da Regione - trasferimenti in c/capitale (GSA))	8.599.895,58	0,00
PAA072 (A.II.3.b) Finanziamenti da Regione - altro)	0,00	0,00
PAA080 (A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti)	1.305.553,08	187.559,25
PAA081 (A.II.4.a) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti da Regione (NO GSA))	248.787,77	177.864,40
PAA082 (A.II.4.b) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti - altro)	1.056.765,31	9.694,85
PAA090 (A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio)	28.307.833,06	214.861,78
PAA091 (A.II.5.a) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da Regione - contributi FSR - Indistinta)	27.908.392,99	211.736,78
PAA092 (A.II.5.b) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da Regione - contributi FSR - Accentrata)	338.232,14	0,00
PAA093 (A.II.5.c) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da Regione - Extrafondo)	44.830,10	0,00
PAA094 (A.II.5.d) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da altri Enti Pubblici (compresa NO GSA))	4.885,22	0,00
PAA095 (A.II.5.e) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da Privati)	11.492,61	3.125,00
PAA100 (A.II) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	762.618,75	0,00
PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	3.536.987,95	0,00
PAA120 (A.IV.1) Riserve da rivalutazioni)	0,00	0,00
PAA130 (A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire)	1.697.018,15	0,00
PAA140 (A.IV.3) Contributi da reinvestire)	554.931,78	0,00
PAA150 (A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti)	1.285.038,02	0,00
PAA160 (A.IV.5) Riserve diverse)	0,00	0,00
PAA170 (A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE)	0,00	0,00
PAA180 (A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005)	0,00	0,00
PAA190 (A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti)	0,00	0,00
PAA200 (A.V.3) Altro)	0,00	0,00
PAA210 (A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO)	0,00	0,00
PAA220 (A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO)	-9.775.994,97	0,00
PBZ999 (B) FONDI PER RISCHI E ONERI)	30.862.062,85	719.987,13
PBA000 (B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE)	1.223.744,46	13.509,13
PBA010 (B.II) FONDI PER RISCHI)	19.647.558,99	0,00
PBA020 (B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali)	3.600.000,00	0,00
PBA030 (B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente)	0,00	0,00
PBA040 (B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato)	0,00	0,00
PBA050 (B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione))	16.047.558,99	0,00
PBA060 (B.II.5) Altri fondi rischi)	0,00	0,00
PBA070 (B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE)	0,00	0,00
PBA080 (B.III.1) FSR indistinto da distribuire)	0,00	0,00
PBA081 (B.III.1.a) FSR indistinto da distribuire - LEA)	0,00	0,00
PBA082 (B.III.1.b) FSR indistinto da distribuire - ACCENTRATA)	0,00	0,00
PBA083 (B.III.1.c) FSR indistinto da distribuire - ANTICIPAZIONI)	0,00	0,00
PBA090 (B.III.2) FSR vincolato da distribuire)	0,00	0,00
PBA091 (B.III.2.a) FSR vincolato da distribuire - LEA)	0,00	0,00
PBA092 (B.III.2.b) FSR vincolato da distribuire - ACCENTRATA)	0,00	0,00
PBA093 (B.III.2.c) FSR vincolato da distribuire - ANTICIPAZIONI)	0,00	0,00
PBA100 (B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi)	0,00	0,00
PBA110 (B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA)	0,00	0,00
PBA120 (B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA)	0,00	0,00
PBA130 (B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca)	0,00	0,00
PBA140 (B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti)	0,00	0,00
PBA150 (B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI)	5.124.671,78	706.478,00
PBA160 (B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato)	4.167.197,86	641.930,97
PBA170 (B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	812.312,92	42.965,91
PBA180 (B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca)	0,00	0,00
PBA190 (B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati)	145.161,00	21.581,12
PBA200 (B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE)	4.866.087,62	0,00
PBA210 (B.V.1) Fondi integrativi pensione)	0,00	0,00
PBA220 (B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali)	4.866.087,62	0,00
PBA230 (B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente)	0,00	0,00
PBA240 (B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA)	4.557.463,98	0,00
PBA250 (B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai)	308.623,64	0,00
PBA260 (B.V.3) Altri fondi per oneri e spese)	0,00	0,00
PCZ999 (C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO)	5.725.969,70	0,00
PCA000 (C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI)	5.725.969,70	0,00
PCA010 (C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI)	0,00	0,00
PDZ999 (D) DEBITI)	193.781.754,38	10.455.256,50

	Sanitario	Sociale
PDA000 (D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI)	0,00	0,00
PDA010 (D.II) DEBITI V/STATO)	0,00	0,00
PDA020 (D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale)	0,00	0,00
PDA030 (D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale)	0,00	0,00
PDA040 (D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato)	0,00	0,00
PDA050 (D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca)	0,00	0,00
PDA060 (D.II.5) Altri debiti v/Stato)	0,00	0,00
PDA070 (D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA)	3.507.668,09	0,00
PDA080 (D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti)	0,00	0,00
PDA090 (D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale)	3.507.668,09	0,00
PDA100 (D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale)	0,00	0,00
PDA110 (D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma)	0,00	0,00
PDA120 (D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma)	0,00	0,00
PDA130 (D.IV) DEBITI V/COMUNI)	2.693.135,55	378.274,32
PDA140 (D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE)	850.094,43	20.536,99
PDA150 (D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	831.583,51	20.536,99
PDA160 (D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR)	0,00	0,00
PDA170 (D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA)	0,00	0,00
PDA180 (D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA)	0,00	0,00
PDA190 (D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione)	0,00	0,00
PDA200 (D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione)	0,00	0,00
PDA210 (D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni)	831.583,51	20.536,99
PDA220 (D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione)	18.510,92	0,00
PDA230 (D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto)	0,00	0,00
PDA240 (D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE)	7.444.972,37	0,00
PDA250 (D.VI.1) Debiti v/enti regionali)	0,00	0,00
PDA260 (D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali)	6.200.079,23	0,00
PDA270 (D.VI.3) Debiti v/altre partecipate)	1.244.893,14	0,00
PDA280 (D.VII) DEBITI V/FORNITORI)	110.382.531,95	3.645.472,44
PDA290 (D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie)	23.880.200,31	2.685,95
PDA300 (D.VII.2) Debiti verso altri fornitori)	86.502.331,64	3.642.786,49
PDA310 (D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE)	0,00	0,00
PDA320 (D.IX) DEBITI TRIBUTARI)	14.534.937,19	121.415,94
PDA330 (D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE)	14.206.987,36	247.577,02
PDA340 (D.XI) DEBITI V/ALTRI)	40.161.427,44	6.041.979,79
PDA350 (D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori)	0,00	0,00
PDA360 (D.XI.2) Debiti v/dipendenti)	33.470.969,20	388.611,01
PDA370 (D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie)	0,00	0,00
PDA380 (D.XI.4) Altri debiti diversi)	6.690.458,24	5.653.368,78
PDA381 (D.XI.4.a) Altri debiti diversi verso altri soggetti pubblici)	683,20	0,00
PDA382 (D.XI.4.a.1) Altri debiti diversi verso altri soggetti pubblici - Regione (NO GSA))	683,20	0,00
PDA383 (D.XI.4.a.2) Altri debiti diversi verso altri soggetti pubblici)	0,00	0,00
PDA384 (D.XI.4.b) Altri debiti diversi)	6.689.775,04	5.653.368,78
PEZ999 (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI)	0,00	0,00
PEA000 (E.I) RATEI PASSIVI)	0,00	0,00
PEA010 (E.I.1) Ratei passivi)	0,00	0,00
PEA020 (E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
PEA030 (E.II) RISCONTI PASSIVI)	0,00	0,00
PEA040 (E.II.1) Risconti passivi)	0,00	0,00
PEA050 (E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
PFZ999 (F) CONTI D'ORDINE)	0,00	0,00
PFA000 (F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE)	0,00	0,00
PFA010 (F.II) DEPOSITI CAUZIONALI)	0,00	0,00
PFA020 (F.III) BENI IN COMODATO)	0,00	0,00
PFA030 (F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE)	0,00	0,00

	Sanitario	Sociale
ZZ9999 (RISULTATO DI ESERCIZIO)	-9.775.994,97	0,00
XA0000 (Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E))	5.563.387,20	203.830,31
AZ9999 (Totale valore della produzione (A))	798.157.568,09	18.323.951,64
AA0010 (A.1) Contributi in c'esercizio	665.177.752,59	13.845.944,49
AA0020 (A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	663.135.204,88	1.414.764,00
AA0030 (A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinta	660.155.209,59	1.359.764,00
AA0031 (A.1.A.1.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - quota capilaria)	636.948.778,00	1.359.764,00
AA0032 (A.1.A.1.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamento a funzione)	10.781.384,00	0,00
AA0033 (A.1.A.1.3) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - fondo investimenti)	5.834.707,00	0,00
AA0034 (A.1.A.1.4) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamenti aggiuntivi - piani di rientro - riduzione disequilibrio)	0,00	0,00
AA0035 (A.1.A.1.5) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - altro)	1.519.311,00	0,00
AA0036 (A.1.A.1.6) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di vincolati regionali)	5.071.029,59	0,00
AA0040 (A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato)	2.980.095,29	55.000,00
AA0050 (A.1.B) Contributi c'esercizio (extra fondo)	1.552.482,07	12.415.670,49
AA0060 (A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	596.785,66	0,00
AA0070 (A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati)	596.785,66	0,00
AA0080 (A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA)	0,00	0,00
AA0090 (A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA)	0,00	0,00
AA0100 (A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro)	0,00	0,00
AA0110 (A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	32.477,78	0,00
AA0120 (A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati)	32.477,78	0,00
AA0130 (A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro)	0,00	0,00
AA0140 (A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	923.218,63	12.415.670,49
AA0150 (A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati)	914.718,63	12.356.916,79
AA0160 (A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92)	0,00	0,00
AA0170 (A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro)	8.500,00	58.753,70
AA0180 (A.1.C) Contributi c'esercizio per ricerca	0,00	0,00
AA0190 (A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente)	0,00	0,00
AA0200 (A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata)	0,00	0,00
AA0210 (A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca)	0,00	0,00
AA0220 (A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca)	0,00	0,00
AA0230 (A.1.D) Contributi c'esercizio da privati)	489.965,64	15.510,00
AA0240 (A.2) Rettifica contributi c'esercizio per destinazione ad investimenti	-9.576.800,75	0,00
AA0250 (A.2.A) Rettifica contributi in c'esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale)	-9.335.912,45	0,00
AA0260 (A.2.B) Rettifica contributi in c'esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi)	-240.888,30	0,00
AA0270 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.839.792,31	103.816,91
AA0280 (A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato)	964.037,94	0,00
AA0290 (A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati)	281.269,46	94.159,99
AA0300 (A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca)	0,00	0,00
AA0310 (A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati)	594.484,91	9.656,92
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	108.478.050,40	2.712.059,97
AA0330 (A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	96.987.933,28	2.712.059,97
AA0340 (A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	81.143.262,83	319.093,08
AA0350 (A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero)	58.745.170,10	0,00
AA0360 (A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale)	10.111.089,45	0,00
AA0370 (A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale)	0,00	0,00
AA0380 (A.4.A.1.4) Prestazioni di File F)	9.422.891,62	0,00
AA0390 (A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale)	140.268,06	0,00
AA0400 (A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata)	1.127.755,98	0,00
AA0410 (A.4.A.1.7) Prestazioni termali)	0,00	0,00
AA0420 (A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso)	303.073,00	0,00
AA0430 (A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.293.014,62	319.093,08
AA0431 (A.4.A.1.9.A) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - RIABILITATIVA)	416.055,30	0,00
AA0432 (A.4.A.1.9.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - HOSPICE)	54.180,00	0,00
AA0433 (A.4.A.1.9.C) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria)	822.779,32	319.093,08
AA0440 (A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici)	420.996,02	2.392.966,89
AA0450 (A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione)	15.424.074,43	0,00
AA0460 (A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero)	11.046.647,00	0,00
AA0470 (A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali)	2.913.819,00	0,00
AA0480 (A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00	0,00
AA0490 (A.4.A.3.4) Prestazioni di File F)	730.207,00	0,00
AA0500 (A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione)	81.941,00	0,00
AA0510 (A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione)	221.719,00	0,00
AA0520 (A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione)	0,00	0,00
AA0530 (A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione)	150.594,00	0,00
AA0540 (A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione)	0,00	0,00
AA0550 (A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione)	0,00	0,00
AA0560 (A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC)	0,00	0,00
AA0570 (A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione)	279.147,43	0,00
AA0580 (A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione)	0,00	0,00
AA0590 (A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione)	279.147,43	0,00
AA0600 (A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale)	0,00	0,00
AA0610 (A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati viresidenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00
AA0620 (A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00
AA0630 (A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00
AA0640 (A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00
AA0650 (A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati viresidenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00
AA0660 (A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati)	1.800.310,36	0,00
AA0670 (A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia)	9.689.806,76	0,00
AA0680 (A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera)	283.021,84	0,00
AA0690 (A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica)	4.401.879,80	0,00
AA0700 (A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica)	0,00	0,00
AA0710 (A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	4.031.447,41	0,00
AA0720 (A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	973.457,71	0,00
AA0730 (A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro)	0,00	0,00
AA0740 (A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
AA0750 (A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.985.525,45	1.626.368,25
AA0760 (A.5.A) Rimborsi assicurativi)	0,00	0,00
AA0770 (A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione)	0,00	0,00
AA0780 (A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione)	0,00	0,00
AA0790 (A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione)	0,00	0,00
AA0800 (A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	469.790,73	0,00
AA0810 (A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	127.443,83	0,00
AA0820 (A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	325.844,30	0,00
AA0830 (A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	16.502,60	0,00
AA0840 (A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici)	1.289.208,29	148.222,20
AA0850 (A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici)	29.724,53	148.222,20
AA0860 (A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici)	1.012.297,18	0,00
AA0861 (A.5.D.2.A) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: emoderivati CRAT)	1.012.297,18	0,00
AA0862 (A.5.D.2.B) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: altro)	0,00	0,00
AA0870 (A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici)	247.186,58	0,00
AA0880 (A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati)	3.226.526,43	1.478.146,05
AA0890 (A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back)	110.980,00	0,00
AA0900 (A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica (territoriale)	0,00	0,00
AA0910 (A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera)	0,00	0,00
AA0920 (A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back)	110.980,00	0,00
AA0930 (A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati)	3.115.546,43	1.478.146,05
AA0940 (A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	13.378.107,42	0,00
AA0950 (A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale)	12.580.536,22	0,00
AA0960 (A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso)	797.571,20	0,00

	Sanitario	Sociale
AA0970 (A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00	0,00
AA0980 (A.7) Quota contributi capitale imputata all'esercizio	11.603.183,98	31.652,51
AA0990 (A.7) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.658.079,71	0,00
AA1000 (A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	311.782,87	0,00
AA1010 (A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.431.222,17	0,00
AA1020 (A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	6.643.318,32	22.981,21
AA1030 (A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	25.632,96	1.250,00
AA1040 (A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	533.147,95	7.421,30
AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
AA1090 (A.9) Altri ricavi e proventi	2.271.956,69	4.109,51
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0,00	0,00
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	810.948,46	0,00
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi	1.461.008,23	4.109,51
BZ9999 (Totale costi della produzione (B))	794.311.213,25	18.022.516,74
BA0010 (B.1) Acquisti di beni	107.443.929,58	10.073,71
BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari	105.107.416,69	0,00
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	66.900.741,88	0,00
BA0040 (B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	64.668.903,23	0,00
BA0050 (B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.040.945,39	0,00
BA0060 (B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	1.190.893,26	0,00
BA0070 (B.1.A.2) Sanitari ed emocomponenti	0,00	0,00
BA0080 (B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00
BA0090 (B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0,00	0,00
BA0100 (B.1.A.2.3) da altri soggetti	0,00	0,00
BA0210 (B.1.A.3) Dispositivi medici	33.942.235,78	0,00
BA0220 (B.1.A.3.1) Dispositivi medici	28.511.026,87	0,00
BA0221 (B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici impiantabili	9.360.708,33	0,00
BA0222 (B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro	19.150.318,54	0,00
BA0230 (B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.019.537,80	0,00
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.411.671,11	0,00
BA0250 (B.1.A.4) Prodotti dietetici	230.676,25	0,00
BA0260 (B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.992.313,57	0,00
BA0270 (B.1.A.6) Prodotti chimici	340.841,69	0,00
BA0280 (B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	22.870,47	0,00
BA0290 (B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	470.162,30	0,00
BA0291 (B.1.A.8.A) Altri beni e prodotti sanitari: emoderivati CRAT	0,00	0,00
BA0292 (B.1.A.8.B) Altri beni e prodotti sanitari: altro	470.162,30	0,00
BA0300 (B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	207.574,75	0,00
BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.336.512,89	10.073,71
BA0320 (B.1.B.1) Prodotti alimentari	14.695,55	0,00
BA0330 (B.1.B.2) Materiali di guerdaroba, di pulizia e di convivenza in genere	967.554,83	300,12
BA0340 (B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	278.049,77	0,00
BA0350 (B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	804.936,96	0,00
BA0360 (B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	103.239,95	554,07
BA0370 (B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	148.035,84	9.219,52
BA0380 (B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
BA0390 (B.2) Acquisti di servizi	436.486.850,98	14.885.513,51
BA0400 (B.2.A) Acquisti servizi sanitari	374.538.608,82	13.437.167,66
BA0410 (B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	44.286.375,84	0,00
BA0420 (B.2.A.1.1) - da convenzione	44.111.366,62	0,00
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	30.239.031,13	0,00
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	8.571.110,55	0,00
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.241.224,94	0,00
BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00	0,00
BA0470 (B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	95.620,22	0,00
BA0480 (B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	79.389,00	0,00
BA0490 (B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	47.999.143,85	0,00
BA0500 (B.2.A.2.1) - da convenzione	46.858.501,51	0,00
BA0510 (B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	996.039,34	0,00
BA0520 (B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	144.603,00	0,00
BA0530 (B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	45.793.929,62	0,00
BA0540 (B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	8.726.553,35	0,00
BA0550 (B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00
BA0560 (B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	4.357.414,00	0,00
BA0570 (B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	10.103.276,45	0,00
BA0580 (B.2.A.3.5) - da privato	22.606.685,83	0,00
BA0590 (B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00
BA0600 (B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	5.355.101,75	0,00
BA0610 (B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	8.066.043,57	0,00
BA0620 (B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	9.185.540,51	0,00
BA0630 (B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00
BA0640 (B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.600.799,98	4.273,26
BA0650 (B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.205.860,20	0,00
BA0660 (B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00
BA0670 (B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00	0,00
BA0680 (B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	6.394.939,78	4.273,26
BA0690 (B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00
BA0700 (B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	4.298.558,16	0,00
BA0710 (B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA0720 (B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	10.579,37	0,00
BA0730 (B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00
BA0740 (B.2.A.5.4) - da privato	4.287.987,79	0,00
BA0750 (B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	6.603.707,00	0,00
BA0760 (B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA0770 (B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00
BA0780 (B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00
BA0790 (B.2.A.6.4) - da privato	6.603.707,00	0,00
BA0800 (B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	102.838.499,67	0,00
BA0810 (B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	27.660.352,61	0,00
BA0820 (B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00
BA0830 (B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	13.575.928,00	0,00
BA0840 (B.2.A.7.4) - da privato	61.602.219,06	0,00
BA0850 (B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00
BA0860 (B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	12.415.935,59	0,00
BA0870 (B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	32.044.253,93	0,00
BA0880 (B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	17.142.029,54	0,00
BA0890 (B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00
BA0900 (B.2.A.8) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	3.858.065,65	764.265,58
BA0910 (B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA0920 (B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00
BA0930 (B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00	0,00
BA0940 (B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	3.858.065,65	764.265,58
BA0950 (B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00
BA0960 (B.2.A.9) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F1	7.646.696,36	0,00
BA0970 (B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	5.864.204,36	0,00
BA0980 (B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00
BA0990 (B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	1.782.492,00	0,00
BA1000 (B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0,00	0,00
BA1010 (B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00
BA1020 (B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00
BA1030 (B.2.A.10) Acquisti prestazioni termali in convenzione	677.910,57	0,00
BA1040 (B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	472.399,57	0,00
BA1050 (B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00
BA1060 (B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	205.511,00	0,00
BA1070 (B.2.A.10.4) - da privato	0,00	0,00
BA1080 (B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00
BA1090 (B.2.A.11) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.561.861,43	0,00

	Sanitario	Sociale
BA1100 (B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale)	150.865,00	0,00
BA1110 (B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	550.073,19	0,00
BA1120 (B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	227.410,00	0,00
BA1130 (B.2.A.11.4) - da privato	3.633.513,24	0,00
BA1140 (B.2.A.12) - Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	54.484.691,89	11.530.320,31
BA1150 (B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale)	174.250,00	0,00
BA1160 (B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	26.888.161,17	2.263.860,01
BA1161 (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani)	25.119.368,91	0,00
BA1162 (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili)	1.554.942,67	1.651.865,05
BA1163 (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili)	0,00	0,00
BA1164 (B.2.A.12.2.D) Hospice)	0,00	0,00
BA1165 (B.2.A.12.2.E) Altro)	213.849,59	611.994,96
BA1170 (B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione)	0,00	0,00
BA1180 (B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	27.404.542,72	9.266.460,30
BA1181 (B.2.A.12.4.A) Residenzialità anziani)	15.125.636,75	0,00
BA1182 (B.2.A.12.4.B) Residenzialità disabili)	6.852.633,23	4.117.724,70
BA1183 (B.2.A.12.4.C) Centri diurni per disabili)	3.366.659,69	3.973.756,40
BA1184 (B.2.A.12.4.D) Hospice)	867.720,00	0,00
BA1185 (B.2.A.12.4.E) Altro)	1.191.893,05	1.174.979,20
BA1190 (B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	17.738,00	0,00
BA1200 (B.2.A.13) - Compartecipazioni al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	7.858.033,18	0,00
BA1210 (B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera)	0,00	0,00
BA1220 (B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica)	4.399.182,84	0,00
BA1230 (B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica)	0,00	0,00
BA1240 (B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58))	3.458.850,34	0,00
BA1250 (B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	0,00	0,00
BA1260 (B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro)	0,00	0,00
BA1270 (B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA1290 (B.2.A.14) - Rimborsi, assegni e contributi sanitari)	10.921.752,59	391.991,63
BA1290 (B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato)	1.804.736,33	10.000,00
BA1300 (B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero)	0,00	0,00
BA1310 (B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione)	0,00	0,00
BA1320 (B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92)	0,00	0,00
BA1330 (B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi)	9.103.698,26	381.991,63
BA1340 (B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	13.318,00	0,00
BA1350 (B.2.A.15) - Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie)	3.929.084,49	149.510,48
BA1360 (B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	95.493,49	0,00
BA1370 (B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici)	56.849,79	0,00
BA1380 (B.2.A.15.3) - Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosan. da privato)	3.750.054,42	149.510,48
BA1390 (B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000)	1.721.902,94	0,00
BA1400 (B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato)	358.657,77	96.549,02
BA1410 (B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosan. da privato)	536.066,08	52.961,46
BA1420 (B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria)	1.054.922,74	0,00
BA1430 (B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria)	63.794,35	0,00
BA1440 (B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria)	14.710,54	0,00
BA1450 (B.2.A.15.4) - Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando)	26.686,79	0,00
BA1460 (B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	26.639,13	0,00
BA1470 (B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università)	0,00	0,00
BA1480 (B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione))	47,66	0,00
BA1490 (B.2.A.16) - Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria)	21.179.498,53	596.806,40
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	494.165,12	11.636,55
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione)	12.588,48	0,00
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione))	119.712,58	0,00
BA1530 (B.2.A.16.4) - Altri servizi sanitari da privato)	20.553.032,35	585.169,85
BA1531 (B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI)	91.446,19	0,00
BA1532 (B.2.A.16.4.2) - Altri servizi sanitari da privato - SERVICE)	14.586.044,42	0,00
BA1533 (B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE OSSIGENIO)	1.119.722,57	0,00
BA1534 (B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO)	13.466.321,85	0,00
BA1535 (B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC)	1.291.208,44	0,00
BA1536 (B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO)	4.584.333,30	585.169,85
BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva)	0,00	0,00
BA1550 (B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC)	0,00	0,00
BA1560 (B.2.B) - Acquisti di servizi non sanitari)	61.948.242,16	1.448.345,85
BA1570 (B.2.B.1) - Servizi non sanitari)	59.698.475,40	1.448.345,85
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)	11.440.640,60	746.278,24
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)	5.953.467,86	173.586,98
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa)	8.821.557,73	514.112,63
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)	8.962.887,09	0,00
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica)	127.146,88	0,00
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.876.770,80	0,00
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)	949.266,24	0,00
BA1650 (B.2.B.1.8) UtENZE telefoniche)	578.952,46	0,00
BA1660 (B.2.B.1.9) UtENZE elettricità)	2.978.263,78	0,00
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze)	1.244.891,80	0,00
BA1680 (B.2.B.1.11) - Premi di assicurazione)	1.328.560,42	14.000,00
BA1690 (B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale)	756.476,66	14.000,00
BA1700 (B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi)	572.083,76	0,00
BA1710 (B.2.B.1.12) - Altri servizi non sanitari)	15.436.069,74	368,00
BA1720 (B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione))	6.870,00	0,00
BA1730 (B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici)	0,00	0,00
BA1740 (B.2.B.1.12.C) - Altri servizi non sanitari da privato)	15.429.199,74	368,00
BA1741 (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1))	15.084.979,28	0,00
BA1742 (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2))	344.220,46	368,00
BA1750 (B.2.B.2) - Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie)	1.082.015,11	0,00
BA1760 (B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA1770 (B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici)	0,00	0,00
BA1780 (B.2.B.2.3) - Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato)	1.082.015,11	0,00
BA1790 (B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato)	689.583,52	0,00
BA1800 (B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato)	214.389,07	0,00
BA1810 (B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria)	0,00	0,00
BA1820 (B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria)	145.117,42	0,00
BA1830 (B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria)	32.925,10	0,00
BA1840 (B.2.B.2.4) - Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando)	0,00	0,00
BA1850 (B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA1860 (B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università)	0,00	0,00
BA1870 (B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione))	0,00	0,00
BA1880 (B.2.B.3) - Formazione (esternalizzata e non)	1.167.751,65	0,00
BA1890 (B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico)	302.480,94	0,00
BA1900 (B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato)	865.270,71	0,00
BA1910 (B.3) - Manutenzione e riparazione (edilizia esternalizzata)	10.352.816,74	610,00
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze)	330.335,96	0,00
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari)	1.167.992,23	0,00
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche)	5.705.725,38	0,00
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi)	534.245,58	0,00
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi)	231.309,87	0,00
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni)	2.383.207,72	610,00
BA1980 (B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
BA1990 (B.4) - Godimento di beni di terzi)	4.360.878,14	74.917,85
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi)	1.537.838,30	74.917,85
BA2010 (B.4.B) - Canoni di noleggio)	2.823.039,84	0,00
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria)	2.243.511,96	0,00
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria)	579.527,88	0,00
BA2040 (B.4.C) - Canoni di leasing)	0,00	0,00
BA2050 (B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria)	0,00	0,00
BA2060 (B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria)	0,00	0,00
BA2070 (B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	610,00	0,00
BA2080 (Totale Costo del personale)	202.271.946,68	2.819.440,57

	Sanitario	Sociale
BA090 (B.5) Personale del ruolo sanitario)		
BA2100 (B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario)	155.129.436,64	1.308.688,48
BA2110 (B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico)		
BA2120 (B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato)	70.213.735,98	0,00
BA2130 (B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato)	63.693.068,37	0,00
BA2140 (B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro)	61.578.175,03	0,00
BA2150 (B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico)		
BA2160 (B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato)	2.114.893,34	0,00
BA2170 (B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato)	0,00	0,00
BA2180 (B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro)	6.520.667,61	0,00
BA2190 (B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario)	6.424.141,06	0,00
BA2200 (B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato)	96.526,55	0,00
BA2210 (B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato)	0,00	0,00
BA2220 (B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro)	0,00	0,00
BA2230 (B.6) Personale del ruolo professionale)		
BA2240 (B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale)	829.723,48	0,00
BA2250 (B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato)	768.257,96	0,00
BA2260 (B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato)	650.286,86	0,00
BA2270 (B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro)	117.971,10	0,00
BA2280 (B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale)		
BA2290 (B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato)	61.465,52	0,00
BA2300 (B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato)	61.465,52	0,00
BA2310 (B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro)	0,00	0,00
BA2320 (B.7) Personale del ruolo tecnico)		
BA2330 (B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico)	30.422.840,88	996.355,45
BA2340 (B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato)	155.299,84	0,00
BA2350 (B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato)	155.299,84	0,00
BA2360 (B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro)	0,00	0,00
BA2370 (B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico)		
BA2380 (B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato)	30.267.541,04	996.355,45
BA2390 (B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato)	30.233.899,81	996.327,81
BA2400 (B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro)	33.641,23	27,64
BA2410 (B.8) Personale del ruolo amministrativo)		
BA2420 (B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo)	15.889.945,68	514.396,64
BA2430 (B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato)	1.119.417,96	113.759,70
BA2440 (B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato)	935.030,80	113.759,70
BA2450 (B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro)	184.387,16	0,00
BA2460 (B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo)		
BA2470 (B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato)	14.770.527,72	400.636,94
BA2480 (B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato)	14.770.527,72	400.636,94
BA2490 (B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro)	0,00	0,00
BA2500 (B.9) Oneri diversi di gestione)		
BA2510 (B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES))	2.175.787,36	77.780,22
BA2520 (B.9.B) Perdite su crediti)	368.817,82	371,78
BA2530 (B.9.C) Altri oneri diversi di gestione)	150,69	2,00
BA2540 (B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale)	1.806.818,85	77.406,44
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione)	645.757,22	71.080,85
BA2560 (Totale Ammortamenti)	1.161.061,63	6.325,59
BA2570 (B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali)	18.029.998,33	71.119,98
BA2571 (B.10.A) Costi di impianto e di ampliamento)	2.756.201,15	43.950,70
BA2572 (B.10.B) Costi di ricerca e sviluppo)	0,00	0,00
BA2573 (B.10.C) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno)	141.561,02	0,00
BA2574 (B.10.D) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili)	2.513.156,17	24,30
BA2575 (B.10.E) Migliorie su beni di terzi)	0,00	0,00
BA2576 (B.10.F) Pubblicità)	101.483,96	43.926,40
BA2577 (B.10.G) Altre immobilizzazioni immateriali)	0,00	0,00
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali)		
BA2581 (B.11.A) Ammortamento impianti e macchinari)	7.360.147,54	14.923,50
BA2582 (B.11.A.1) Ammortamento impianti e macchinari - audiovisivi)	1.725.991,25	2.056,80
BA2583 (B.11.A.2) Ammortamento impianti e macchinari - altro)	0,00	0,00
BA2584 (B.11.B) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche)	1.735.391,25	2.056,80
BA2585 (B.11.C) Ammortamento mobili e arredi)	5.062.912,24	0,00
BA2586 (B.11.D) Ammortamento automazzi)	457.725,48	0,00
BA2590 (B.12) Ammortamento dei fabbricati)	113.618,57	12.866,70
BA2600 (B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	5.935.935,70	9.419,90
BA2601 (B.12.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	101.297,90	0,00
BA2602 (B.12.A.2) Ammortamenti costruzioni leggere non strumentali (disponibili)	101.297,90	0,00
BA2610 (B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)		
BA2611 (B.12.B.1) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	5.834.637,80	9.419,90
BA2612 (B.12.B.2) Ammortamenti costruzioni leggere strumentali (indisponibili)	5.834.637,80	9.419,90
BA2620 (B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali)		
BA2621 (B.13.A) Ammortamenti macchine d'ufficio)	1.977.713,94	2.825,88
BA2622 (B.13.B) Ammortamenti altri beni)	1.308.116,78	184,30
BA2630 (B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti)	669.597,16	2.641,58
BA2640 (B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali)	500.000,00	0,00
BA2650 (B.14.B) Svalutazione dei crediti)	0,00	0,00
BA2651 (B.14.B.1) Svalutazione dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie)	500.000,00	0,00
BA2652 (B.14.B.2) Svalutazione dei crediti dell'ativo circolante)	0,00	0,00
BA2660 (B.15) Variazione rimanenze sanitarie)		
BA2670 (B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie)	-841.985,69	0,00
BA2671 (B.15.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	820.484,30	0,00
BA2672 (B.15.A.2) Sangue ed emocomponenti)	-657.238,04	0,00
BA2673 (B.15.A.3) Dispositivi medici)	0,00	0,00
BA2674 (B.15.A.4) Prodotti dietetici)	97.437,31	0,00
BA2675 (B.15.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini))	-5.341,02	0,00
BA2676 (B.15.A.6) Prodotti chimici)	-267.369,60	0,00
BA2677 (B.15.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario)	0,00	0,00
BA2678 (B.15.A.8) Altri beni e prodotti sanitari)	-332,19	0,00
BA2680 (B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie)		
BA2681 (B.15.B.1) Prodotti alimentari)	12.359,24	0,00
BA2682 (B.15.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere)	-21.501,39	0,00
BA2683 (B.15.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti)	-367,11	0,00
BA2684 (B.15.B.4) Supporti informatici e cancelleria)	-10.342,27	0,00
BA2685 (B.15.B.5) Materiale per la manutenzione)	29,46	0,00
BA2686 (B.15.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari)	-21.327,39	0,00
BA2690 (B.16) Accantonamenti dell'esercizio)	6.380,57	0,00
BA2700 (B.16.A) Accantonamenti per rischi)	4.184,27	0,00
BA2710 (B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali)	13.530.991,13	83.060,90
BA2720 (B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente)	8.422.062,39	0,00
BA2730 (B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato)	0,00	0,00
BA2740 (B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00	0,00
BA2750 (B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi)	8.422.062,39	0,00
BA2760 (B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00	0,00
BA2770 (B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati)	446.758,02	0,00
BA2780 (B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato)	4.255.560,90	83.060,90
BA2790 (B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati)	3.385.270,13	28.513,87
BA2800 (B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca)	725.129,77	42.965,91
BA2810 (B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati)	0,00	0,00
BA2820 (B.16.D) Altri accantonamenti)	145.161,00	11.581,12
BA2830 (B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora)	406.609,82	0,00
BA2840 (B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA)	0,00	0,00
BA2850 (B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai)	330.835,25	0,00
BA2860 (B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratti : dirigenza medica)	75.774,57	0,00
BA2870 (B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti : dirigenza non medica)	0,00	0,00
BA2880 (B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti : comparto)	0,00	0,00
BA2890 (B.16.D.7) Altri accantonamenti)		
BA2891 (B.16.D.7.A) Accantonamenti fondi integrativi pensione)	0,00	0,00

	Sanitario	Sociale
BA9892 (B.16.D.7.B) Accantonamenti fondo trattamento fine rapporto dipendenti)	0,00	0,00
BA9893 (B.16.D.7.C) Accantonamenti ad altri fondi)	0,00	0,00
CZ9999 (Totale proventi e oneri finanziari (C))	2.843,69	28,67
CA0010 (C.1) Interessi attivi)	2.860,31	28,67
CA0020 (C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica)	323,81	0,00
CA0030 (C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari)	77,31	28,67
CA0040 (C.1.C) Altri interessi attivi)	2.459,19	0,00
CA0050 (C.2) Altri proventi)	0,00	0,00
CA0060 (C.2.A) Proventi da partecipazioni)	0,00	0,00
CA0070 (C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni)	0,00	0,00
CA0080 (C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni)	0,00	0,00
CA0090 (C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti)	0,00	0,00
CA0100 (C.2.E) Utili su cambi)	0,00	0,00
CA0110 (C.3) Interessi passivi)	1,62	0,00
CA0120 (C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa)	0,00	0,00
CA0130 (C.3.B) Interessi passivi su mutui)	0,00	0,00
CA0140 (C.3.C) Altri interessi passivi)	1,62	0,00
CA0150 (C.4) Altri oneri)	15,00	0,00
CA0160 (C.4.A) Altri oneri finanziari)	15,00	0,00
CA0170 (C.4.B) Perdite su cambi)	0,00	0,00
DZ9999 (Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D))	0,00	0,00
DA0010 (D.1) Rivalutazioni)	0,00	0,00
DA0020 (D.2) Svalutazioni)	0,00	0,00
EZ9999 (Totale proventi e oneri straordinari (E))	1.714.188,67	-97.633,26
EA0010 (E.1) Proventi straordinari)	4.742.666,14	201.413,63
EA0020 (E.1.A) Plusvalenze)	5.751,00	0,00
EA0030 (E.1.B) Altri proventi straordinari)	4.736.915,14	201.413,63
EA0040 (E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse)	0,00	0,00
EA0050 (E.1.B.2) Sopravvenienze attive)	4.736.915,14	201.413,63
EA0060 (E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	524.584,44	0,00
EA0081 (E.1.B.2.1.A) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione relative alla mobilità intraregionale)	443.129,44	0,00
EA0062 (E.1.B.2.1.B) Altre sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	81.455,00	0,00
EA0070 (E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi)	4.202.330,70	201.413,63
EA0080 (E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00	0,00
EA0090 (E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale)	0,00	0,00
EA0100 (E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)	0,00	0,00
EA0110 (E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)	327.524,36	0,00
EA0120 (E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati)	61.607,17	0,00
EA0130 (E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	1.368.994,90	0,00
EA0140 (E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi)	2.444.204,27	201.413,63
EA0150 (E.1.B.3) Insussistenze attive)	0,00	0,00
EA0160 (E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
EA0170 (E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi)	0,00	0,00
EA0180 (E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00	0,00
EA0190 (E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale)	0,00	0,00
EA0200 (E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)	0,00	0,00
EA0210 (E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)	0,00	0,00
EA0220 (E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati)	0,00	0,00
EA0230 (E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	0,00	0,00
EA0240 (E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi)	0,00	0,00
EA0250 (E.1.B.4) Altri proventi straordinari)	0,00	0,00
EA0260 (E.2) Oneri straordinari)	3.028.477,47	299.046,89
EA0270 (E.2.A) Minusvalenze)	66.148,90	0,00
EA0280 (E.2.B) Altri oneri straordinari)	2.962.328,57	299.046,89
EA0290 (E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti)	0,00	0,00
EA0300 (E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali)	0,00	0,00
EA0310 (E.2.B.3) Sopravvenienze passive)	2.962.328,57	299.046,89
EA0320 (E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	192.363,66	0,00
EA0330 (E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale)	168.957,21	0,00
EA0340 (E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	23.406,45	0,00
EA0350 (E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi)	2.769.964,91	299.046,89
EA0360 (E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00	0,00
EA0370 (E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale)	1.194.322,31	3.922,59
EA0380 (E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica)	624.955,42	0,00
EA0390 (E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica)	154.391,38	0,00
EA0400 (E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto)	414.975,51	3.922,59
EA0410 (E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)	124.268,63	0,00
EA0420 (E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)	0,00	0,00
EA0430 (E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati)	0,00	0,00
EA0440 (E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	937.151,93	54.860,46
EA0450 (E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi)	514.222,04	240.263,84
EA0460 (E.2.B.4) Insussistenze passive)	0,00	0,00
EA0470 (E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
EA0480 (E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi)	0,00	0,00
EA0490 (E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00	0,00
EA0500 (E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale)	0,00	0,00
EA0510 (E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)	0,00	0,00
EA0520 (E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)	0,00	0,00
EA0530 (E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati)	0,00	0,00
EA0540 (E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	0,00	0,00
EA0550 (E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi)	0,00	0,00
EA0560 (E.2.B.5) Altri oneri straordinari)	0,00	0,00
YZ9999 (Totale imposte e tasse)	15.339.382,17	203.830,31
YA0010 (Y.1) IRAP)	14.824.382,17	203.830,31
YA0020 (Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente)	13.662.439,41	181.335,76
YA0030 (Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente)	803.776,98	22.494,55
YA0040 (Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	358.165,78	0,00
YA0050 (Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale)	0,00	0,00
YA0060 (Y.2) IRES)	500.000,00	0,00
YA0070 (Y.2.A) IRES su attività istituzionale)	500.000,00	0,00
YA0080 (Y.2.B) IRES su attività commerciale)	0,00	0,00
YA0090 (Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	15.000,00	0,00

RAPPORTI COMMERCIALI DIVERSI AL 31.12.2016 VERSO AZIENDA U.L.S.S. 9 DI TREVISO (ORA U.L.S.S. 2 MARCA TREVIGIANA)			
CREDITI	DEBITI	GARANZIE	IMPEGNI
4.099.316	1.813.692	-	-

COSTI DA U.L.S.S. 9 (ORA U.L.S.S. 2 MARCA TREVIGIANA) COMP. ES. 2016			RICAVI DA U.L.S.S. 9 (ORA U.L.S.S. 2 MARCA TREVIGIANA) COMP. ES. 2016		
BENI	SERVIZI	ALTRO	DEGENZE	PRESTAZIONI AMBULATORIALI	ALTRO
318.548	2.262.670	1.340.290	17.440.303	8.983.286	273.716