



BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2017

INDICE

1. Stato Patrimoniale e Conto Economicopag. 2
2. Rendiconto finanziariopag. 5
3. Nota integrativapag. 6
4. Relazione sulla gestionepag. 35
5. Relazione del collegio sindacalepag. 51
6. Relazione della società di revisionepag. 54
7. Allegato A (Bilancio sintetico ex Ulss 9)pag. 58
8. Allegato B (Crediti/Debiti - Ricavi/Costi Ulss 1-2)pag. 70
9. Verbale di assemblea del 10/05/2018pag. 71

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2017	31.12.2016
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	61.853	46.414
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre	532.944	697.156
TOTALE	594.797	743.570
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	8.919.454	9.102.298
2) Impianti e macchinari	908.254	1.145.982
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.663.256	1.656.784
4) Altri beni	483.549	381.410
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
TOTALE	11.974.513	12.286.474
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	12.569.310	13.030.044
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	198.099	156.365
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	198.099	156.365
II. Crediti		
1) Verso clienti	123.128	56.352
2) Verso imprese controllate	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0
4) Verso controllanti	4.678.972	4.099.316
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.974.931	0
5-bis) Crediti tributari	156.646	231.388
5-ter) Imposte anticipate	225.156	241.772
5-quater) Verso altri	49.758	90.809
TOTALE	8.208.591	4.719.637
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	1.900.372	2.001.545
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	29.088	21.337
TOTALE	1.929.460	2.022.882
Totale attivo circolante	11.336.150	6.898.684
D) Reti e risconti	2.104.872	1.796.901
Totale attivo	26.010.332	21.725.632

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31.12.2017	31.12.2016
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	364.095	341.793
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	3.923.782	3.500.015
IX. Utile (perdita) d'esercizio	258.534	446.049
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	12.962.833	12.704.299
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	1.319.445	1.425.412
Totale fondi per rischi e oneri	1.319.445	1.425.412
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	182.823	192.524
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) Accconti	0	0
7) Debiti verso fornitori	5.595.552	3.254.127
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	3.005.871	1.813.692
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	620.260	0
12) Debiti tributari	394.441	415.535
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	446.973	472.684
14) Altri debiti	1.432.322	1.434.995
Totale debiti	11.465.419	7.391.033
E) Reti e risconti	49.812	12.564
Totale passivo	26.010.332	21.725.832

Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A.
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	2017	2016
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.322.381	27.490.499
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	427.472	566.577
- Contributi in conto esercizio	2.316.577	21.000
Totale valore della produzione	33.066.430	28.078.076
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.316.674	1.597.313
7) Per servizi	12.572.272	10.784.301
8) Per godimento di beni di terzi	765.584	641.405
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	12.324.377	9.636.119
b) Oneri sociali	2.254.159	2.266.745
c) Trattamento di fine rapporto	558.603	554.602
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	235.540	281.006
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.375.948	1.454.764
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	24.131	0
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-41.734	-19.812
12) Accantonamento per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	229.318	221.869
Totale costi della produzione	32.614.852	27.418.332
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	451.578	659.745
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	2.624	1.443
17) Interessi e altri oneri finanziari	-23.735	-27.232
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	-21.111	-25.789
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)	430.467	633.956
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	-155.317	-136.304
b) Imposte differite (anticipate)	-16.616	-51.603
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	258.534	446.049

Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A.

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2017

(Importi in migliaia di euro)

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale	
Utile (perdita) dell'esercizio	288.634
Imposte sul reddito	171.933
Interessi passivi/(Interessi attivi) (Dividendi)	21.111
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	481.578
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	558.603
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.611.488
Svalutazioni per perdite duravoli di valore	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.170.091
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-41.734
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	-68.778
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	2.341.425
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	-307.971
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	37.248
Decremento/(Incremento) dei crediti vs controllanti	-579.656
Incremento/(decremento) dei debiti verso controllanti	1.192.179
Decremento/(Incremento) dei crediti vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-3.974.931
Incremento/(decremento) dei debiti vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti	620.280
Altre variazioni del capitale circolante netto	104.025
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-675.931
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-21.111
(Imposte sul reddito pagate)	-183.027
Dividendi incassati	0
Utilizzo dei fondi	-674.271
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-888.409
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.057.329
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	-1.083.987
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1.083.987
	0
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	-86.767
Prezzo di realizzo disinvestimenti	86.767
	0
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
	0
Attività Finanziarie non Immobilizzate (Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-1.160.764
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
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a + b + c)	-83.425
Disponibilità liquide all'inizio esercizio	2.022.888
Disponibilità liquide alla fine esercizio	1.929.463

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. 2 Marca Trevigiana della Regione Veneto

A**A**A

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 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 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 258.534 dopo aver contabilizzato ammortamenti per euro 1.611.488 ed oneri fiscali per euro 171.933.

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

Stato Patrimoniale

- Attivo	Euro	26.010.332
- Passivo	Euro	-13.047.499
- Patrimonio Netto	Euro	-12.704.299
- Utile d'Esercizio	Euro	-258.534

Conto Economico

- Valore della Produzione	Euro	33.066.430
- Costi della Produzione	Euro	-32.614.852
- Diff. Valore e Costi della Produzione	Euro	451.578
- Proventi e Oneri finanziari	Euro	-21.111
- Imposte sul Reddito d'Esercizio	Euro	-171.933
- Utile d'Esercizio	Euro	258.534

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 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'ex Azienda U.I.s.s. 9 di Treviso delle azioni di proprietà del socio privato.

In data 4 novembre 2016 con Delibera 1021 il Direttore Generale della già Azienda U.I.s.s. 9 di Treviso 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.l.s.s. 7, U.l.s.s. 8 e U.l.s.s. 9 sono state unificate nella nuova U.l.s.s. sopra citata.

In data 28 aprile 2017 la Giunta Regionale del Veneto con Delibera n. 561 ha affidato all'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A. la gestione dell'ospedale Codivilla-Putti di Cortina d'Ampezzo, sino all'individuazione, in esito a pubblica gara, di un operatore accreditato cui affidare la gestione stessa dell'ospedale ed ha sancito che gli eventuali costi sostenuti da ORAS S.p.A., non coperti dalla remunerazione delle prestazioni sanitarie rese all'utenza, non avrebbero dovuto incidere negativamente sui bilanci di ORAS stessa, onde non pregiudicare l'attività; di conseguenza tali costi, in quanto legati prevalentemente alla remunerazione del personale che era alle dipendenze dell'Istituto Codivilla Putti S.p.A., saranno a carico del SSR.

A seguito di quanto sopra, l'Azienda U.l.s.s. 1 Dolomiti ha acquisito dall'Azienda U.l.s.s. 2 Marca Trevigiana il 10% delle quote azionarie.

I criteri di redazione del bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, 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 della riclassificazione.

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 triennale;
- 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.I.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.

Il valore dei crediti è ridotto successivamente per l'ammontare ricevuto, 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 l'ammontare pagato, 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 2017, 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, a differenza dell'esercizio precedente (in cui era 13,75%), è stata calcolata nella misura del 12%, come previsto dalla Legge di Stabilità 2016 a

decorrere dal 1 gennaio 2017.

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 20 "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%, 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	1.192.579	2.757.191	4.020.373
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.603	24.000	966.211	2.060.035	3.096.849
Svalutazioni	0	0	179.954	0	179.954
Valore di bilancio	0	0	46.414	697.156	743.570
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	75.279	12.262	87.541
Decrementi per alienazioni e demissioni (del valore di bilancio)	0	0	774	0	774
Ammortamento dell'esercizio	0	0	59.066	176.473	235.540
Totale variazioni	0	0	16.439	-164.212	-148.773
Valore di fine esercizio					
Costo	46.603	24.000	1.267.858	2.769.453	4.107.914
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.603	24.000	1.025.277	2.236.509	3.332.389
Svalutazioni	0	0	179.954	0	179.954
Valore di bilancio	0	0	61.653	532.944	594.597

La voce "altre immobilizzazioni" si riferisce ai costi di ristrutturazione di immobili non di proprietà, mentre la voce "concessioni, licenze, marchi e diritti simili" si riferisce all'acquisto di licenze d'uso sia per l'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A. sia per l'Unità Locale Codivilla-Putti.

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 accenti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	12.837.064	7.910.561	4.716.547	2.499.819	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	391.410	0	12.296.474
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	181.965	177.918	425.018	295.177	0	1.080.078
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	2.937	13.154	0	16.091
Ammortamento dell'esercizio	384.809	415.846	415.809	179.864	0	1.376.328
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	-182.844	-237.728	8.472	102.138	0	-311.961
Valore di fine esercizio						
Costo	13.019.029	8.088.479	5.136.629	2.781.642	0	29.027.777
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.096.574	7.190.225	3.475.372	2.096.986	0	16.862.155
Svalutazioni	0	0	0	201.108	0	201.108
Valore di bilancio	8.919.454	908.254	1.661.256	483.548	0	11.974.513

Gli investimenti effettuati hanno riguardato principalmente: ristrutturazione dei magazzini di presidi, consumabili e farmaci, adeguamento dell'impianto fognario, gli interventi di adeguamento per la prevenzione incendi, l'acquisto di 2 ecotomografi e di 3 polisonnografi. Inoltre, sono stati effettuati degli investimenti, al fine di mettere a norma la sala operatoria dell'Unità Locale Codivilla-Putti.

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 4.719.637 ad euro 6.892.013 con una variazione in aumento di euro 2.172.375. La composizione e le variazioni intervenute nelle varie voci sono rappresentate nelle tabelle che seguono:

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	156.365	41.734	198.099
Totale rimanenze	156.365	41.734	198.099

Le rimanenze finali ammontano ad euro 198.099 e sono rappresentate sostanzialmente da materiale di tipo sanitario di consumo per le prestazioni ambulatoriali e per le degenze.

La variazione in aumento di euro 41.734 è dovuta sostanzialmente all'acquisto dei materiali farmaceutici e di consumo per le attività operative dell'Unità Locale Codivilla-Putti.

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	56.352	66.776	123.128
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.099.316	579.656	4.678.972
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	3.974.931	3.974.931
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	231.388	-74.742	156.646
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	241.772	-16.616	225.156
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	90.809	-41.051	49.758
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.719.637	4.488.953	9.208.591

- I crediti verso clienti di euro 123.128 si riferiscono a prestazioni di servizi rese a favore di soggetti diversi (Società dei medici di base, Casa di Riposo di Oderzo, Società di somministrazione bevande, pazienti per mancate disdette delle prenotazioni).

Tali crediti sono iscritti in bilancio al netto di un fondo svalutazione crediti pari ad euro 26.306, movimentato per euro 24.131 nel corso dell'esercizio (riferito ai pazienti per i quali il recupero del credito per le mancate disdette delle prenotazioni appare difficoltoso);

- I crediti verso la controllante di euro 4.678.972 esprimono il saldo verso l'Azienda 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 verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti di euro 3.974.931

esprimono il saldo verso l'Azienda U.I.s.s. 1 Dolomiti per le prestazioni erogate per degenze e per prestazioni ambulatoriali presso l'Unità Locale Codivilla-Putti (Allegato B) e ricomprendono inoltre il contributo di Euro 2.316.577 riconosciuto dalla U.I.s.s. 1 a copertura delle perdite operative dell'Unità Locale;

- I crediti tributari di euro 156.646 esprimono l'eccedenza di Ires, Irap e Iva risultanti a fine esercizio;
- I crediti per le imposte anticipate di euro 225.156 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 49.758 comprendono crediti verso enti per euro 17.194 e crediti verso altri soggetti per euro 32.564.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

I depositi bancari di euro 1.929.460 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	2.001.545	-101.173	1.900.372
Denaro e altri valori in cassa	21.337	7.751	29.088
Totale disponibilità liquide	2.022.882	-93.422	1.929.460

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 2018.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.703.599	249.923	1.953.522
Altri riacconti attivi	93.302	58.048	151.350
Totale ratei e riacconti attivi	1.796.901	307.971	2.104.872

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto di euro 12.962.833 è costituito dal capitale sociale di euro 8.300.000, dalla riserva sopraprezzo azioni di euro 116.444, dalla riserva legale di euro 364.095, dalla riserva per arrotondamento all'unità di euro (2), da utili portati a nuovo per euro 3.923.762 e dall'utile di esercizio di euro 258.534.

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	341.793	22.302	0	0	364.095
Altre riserve					
Varie altre riserve	-2	0	0	0	-2
Totale altre riserve	-2	0	0	0	-2
Utili (perdite) portati a nuovo	3.500.015	423.747	0	0	3.923.762
Utili (perdite) dell'esercizio	446.049	0	446.049	258.534	258.534
Totale patrimonio netto	12.704.299	446.049	446.049	258.534	12.982.883

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	364.095	B	364.095
Altre riserve			
Varie altre riserve	-2		0
Totale altre riserve	-2		0
Utili (perdite) portati a nuovo	3.923.762	A, B, C	3.923.762
Totale	12.704.299		4.404.301
Residua quota distribuibile			4.404.301

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 2017 è pari ad Euro 1.319.445 (euro 1.325.412 nel 2016). 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 2017, così come nell'esercizio precedente.

Il fondo ha registrato una variazione in diminuzione pari ad euro 100.000 nell'esercizio in corso, in quanto si è concluso il contenzioso con un dipendente dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A..

Di seguito tabella di dettaglio:

VOCE DI BILANCIO	31.12.2016	ACCANTONATI	UTILIZZATI	RILASCIATI	31.12.2017
Arretrati personale	1.325.412	0	-5.967	0	1.319.445
Cause legali	100.000	0	-64.003	-35.997	0
TOTALE	1.425.412	0	-69.970	-35.997	1.319.445

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 182.823 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	31.12.2016	ACCANTONATI	UTILIZZATI	DESTINAZIONE TFR A FONDI DI PREVIDENZA	31.12.2017
Trattamento di fine rapporto	192.524	558.603	-9.701	568.304	182.823

Debiti

Debiti

Le passività ammontano ad euro 11.495.419, tutte esigibili entro l'esercizio successivo. Nel complesso le passività rispetto alla consistenza del passato esercizio segnano una variazione in aumento di euro 4.104.386.

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	3.254.127	2.341.425	5.595.552
Debiti verso controllanti	1.813.692	1.192.179	3.005.871
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	620.260	620.260
Debiti tributari	415.535	(21.094)	394.441
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	472.684	(25.711)	446.973
Altri debiti	1.434.995	(2.673)	1.432.322
Totale debiti	7.391.033	4.104.386	11.495.419

Commentando tali poste del passivo possiamo osservare che:

- la Società a fine esercizio 2017 non era esposta verso le banche per anticipi fatture;
- i debiti verso fornitori ammontano ad euro 5.595.552 (euro 3.254.127 nel 2016), tutti esigibili entro l'esercizio successivo. Rispetto all'esercizio 2016, la voce accoglie i debiti verso i fornitori che operano nell'Unità Locale Codivilla-Putti;
- i debiti verso la controllante di euro 3.005.871 (euro 1.183.692 nel 2016), esprimono

l'esposizione verso l'Azienda U.I.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 (Allegato B);

- i debiti verso imprese sottoposta al controllo delle controllanti di euro 620.260 esprimono l'esposizione verso l'Azienda U.I.s.s. 1 Dolomiti per la fornitura di servizi sanitari, nonché per il personale in comando per la gestione dell'Unità Locale Codivilla-Putti (Allegato B);
- i debiti tributari di euro 394.441 (euro 415.535 nel 2016) 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 446.973 (euro 472.684 nel 2016) 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 1.432.322 (euro 1.434.995 nel 2016) comprende i debiti verso dipendenti per ferie maturate e non ancora godute, mensilità e premi maturati per euro 1.420.659 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
Rateli passivi	12.564	37.248	49.812
Totale rateli e risconti passivi	12.564	37.248	49.812

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 28.078.076 ad euro 33.066.430 con un aumento di euro 4.988.354. Per meglio comprendere l'andamento della gestione e la natura dei ricavi conseguiti nel corso del 2017 si rimanda a quanto meglio specificato ed analizzato all'interno della relazione sulla gestione.

Il valore della produzione 2017 è così ripartito per attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Attività ospedaliere	19.193.981
	Attività ambulatoriali	10.570.889
	Altre attività	3.301.560
	Totale	33.066.430

Il sensibile aumento dei ricavi 2017 rispetto all'esercizio 2016 è dovuto sostanzialmente alla presa in carico dell'Unità Locale Codivilla-Putti, che ha raggiunto un fatturato pari ad euro 2.597.514, ed al contributo erogato dall'Azienda U.l.s.s. 1 Dolomiti ad ORAS S.p.A. per la gestione dell'Unità Locale Codivilla-Putti stessa (Altre attività).

Inoltre, i ricavi per "Altre attività" contengono proventi dall'U.l.s.s. 2 Marca Trevigiana per la gestione del Punto Prelievi e dell'attività di Screening Mammografico presso ORAS S.p.A., per la gestione del servizio ambulatoriale presso il Distretto di Asolo (sede Valdobbiadene), il riaddebito costi per la gestione del calore, per il distacco del personale e per la gestione delle prenotazioni e ricavi relativi all'utilizzo in comodato d'uso del Padiglione B "ex pediatria" da parte della Società AMG (Medici di base).

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:

	2017	%	2016	%	VARIAZ	%
Costi di materie prime						
Materiale sanitario	1.835.976	5,6%	1.252.793	4,6%	583.184	46,6%
Materiale economico	278.733	0,9%	240.988	0,9%	37.745	15,7%
Per gestione calore	201.964	0,6%	103.532	0,4%	98.433	95,1%
	2.316.674	7,1%	1.597.313	5,8%	719.361	45,0%
Spese per servizi						
Per servizi tipici in outsourcing	2.739.083	8,4%	2.561.558	9,3%	177.524	6,9%
Per servizi accessori	1.382.253	4,2%	1.251.510	4,6%	130.742	10,4%
Per manutenzioni, assicurazioni e pulizie	1.699.508	5,2%	1.305.923	4,8%	393.585	30,1%
Per consulenze	259.548	0,8%	357.795	1,3%	-98.247	-27,5%
Per utenze	589.313	1,7%	330.147	1,2%	239.166	72,4%
Per altri servizi	1.203.520	3,7%	1.062.814	3,9%	140.705	13,2%
Per prestazioni sanitarie rese da professionisti	4.719.048	14,5%	3.914.553	14,3%	804.495	20,6%
	12.572.272	38,5%	10.784.301	39,3%	1.787.971	16,6%
Per godimento di beni di terzi	765.564	2,3%	641.405	2,3%	124.159	19,4%
Costi del personale						
Personale dipendente	13.439.841	41,2%	11.117.176	40,5%	2.322.665	20,9%
Personale comandato	1.897.298	5,2%	1.340.290	4,9%	557.008	28,6%
	16.137.139	46,4%	12.457.466	45,4%	2.679.673	21,5%
Ammort. imm. materiali e immateriali	1.611.488	4,9%	1.735.770	6,3%	-124.282	-7,2%
Svalutazioni crediti	24.131	0,1%	0	0,0%	24.131	
Variazione rimanenze	-41.734	-0,1%	-19.812	-0,1%	-21.922	110,7%
Oneri diversi di gestione	229.318	0,7%	221.889	0,8%	7.429	3,3%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	32.614.852	100,0%	27.418.332	100,0%	5.172.389	18,9%

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 2.395.514 euro (8,53% del valore della produzione) a 2.087.197 euro pari al 6,31% del valore della produzione, mentre il risultato operativo passa da euro 659.745 ad euro di 451.578 euro.

Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria chiude con un saldo netto negativo di euro 21.111; 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	583
Altri	23.151
Totale	23.735

I proventi finanziari di euro 2.624 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 155.317 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 16.616, 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:

<u>IMPOSTE CORRENTI:</u>		
<u>IRES DELL'ESERCIZIO</u>	euro	28.674
<u>IRAP DELL'ESERCIZIO</u>	euro	126.643

	euro	155.317
<u>IMPOSTE ANTICIPATE:</u>		
IRES ANTICIPATA DELL'ESERCIZIO	euro	12.716
IRAP ANTICIPATA DELL'ESERCIZIO	euro	3.900

	euro	16.616

Il risultato ante imposte è di 430.467 euro e, dopo l'accantonamento delle imposte di competenza dell'esercizio di 171.933 euro, il conto economico chiude con un utile di 258.534 euro.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	1.752.464
Differenze temporanee nette	-1.752.464
A) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	241.772
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-16.616
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	225.156

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo
Accantonamento rinnovo contratti	1.319.445
Amm.to immobilizzazioni materiali	51.956
Svalutazione immobilizzazioni	381.062
Accantonamento f.do rischi	0
Totale	1.752.464

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 2016 e precedenti			Esercizio 2017		
	ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale aliquota 11,00%	effetto fiscale aliquota 3,90%	ammontare delle differenze temporanee	effetto fiscale aliquota 11,00%	effetto fiscale aliquota 3,9%
COMPENSO AMMINISTRATORI	0,00	0,00				
ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTI	1.325.413,00	159.050,00				
AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
- amm.to Alert 2010	51.956,00	6.295,00				
- terreno	0,00	0,00				
SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI	381.062,00	45.727,00	14.861,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI	100.000,00	12.000,00	3.900,00		0,00	0,00
	1.858.481,00	223.072,00	18.761,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo contabile					
Recupero anni precedenti						
UTILIZZO ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTI				-9.967,12	-715,00	0,00
UTILIZZO ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI				-100.000,00	-12.000,00	-3.900,00
				-109.967,12	-12.715,00	-3.900,00
					dove	dove
				Effetto netto	11.716,00	-3.900,00
				Saldo al 31/12/2017	210.286,00	14.861,00

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Al 31 dicembre 2017 la struttura consta di n. 292 dipendenti così suddivisi:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	46
Operai	6
Altri dipendenti	239
Totale Dipendenti	292

Compensi amministratori e sindaci

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

	Valore
Compensi a amministratori	139.756
Compensi a sindaci	42.661
Totale compensi a amministratori e sindaci	182.417

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.I.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 2017, vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio pari a euro 258.534, per il 5%, pari ad euro 12.927, 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 2018, con Delibera della Giunta Regionale n. 232 del 06 marzo 2018 sono state date indicazioni relative al funzionamento dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A. di Motta di Livenza e dell'Ospedale Codivilla-Putti di Cortina d'Ampezzo.

Nello specifico la Giunta Regionale autorizza ORAS S.p.A. a reclutare personale e a conferire incarichi dirigenziali nei limiti del turn over, per gli anni 2017 e 2018 e gli riconosce la possibilità di ricorrere a Consip S.p.A., MEPA o alla Centrale Regionale Acquisti per la Regione Veneto (C.R.A.V.), o ad altro Soggetto Aggregatore, per lo svolgimento delle procedure di acquisizione di alcune categorie di beni e di servizi; inoltre, autorizza il Codivilla-Putti ad acquisire il personale necessario alla gestione diretta delle attività di ricovero.

Deliberazione Contributo per la Gestione dell'Ospedale Codivilla-Putti

In data 13 aprile 2018, l'Azienda U.I.s.s. 1 Dolomiti, in attuazione di quanto disposto dalla Deliberazione della Giunta Regionale del Veneto numero 561 del 28 aprile 2017, ha confermato, con deliberazione del Direttore General numero 523, la contribuzione dei maggiori costi sostenuti da ORAS S.p.A. per la gestione dell'Ospedale Codivilla-Putti nel 2017, e non coperti da remunerazione delle prestazioni sanitarie, per Euro 2.316.577.

Motta di Livenza, 27 marzo 2018

P. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

PROF. PAOLO PAULETTO

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 2 Marca Trevigiana della Regione Veneto

~*~*~*~*~*~

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017**

Signori Soci,

Vi abbiamo convocato per la discussione e l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, corredato dalla presente relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2428 del C.C..

Il bilancio relativo all'esercizio 2017 che sottoponiamo alla Vostra approvazione rileva un utile netto di euro 258.534.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 171.933 al risultato prima delle imposte pari ad euro 430.467, oltre che ammortamenti per euro 1.611.488.

La società ha inoltre realizzato investimenti lordi in immobilizzazioni immateriali per euro 87.541 ed in immobilizzazioni materiali per euro 1.080.078.

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 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'ex Azienda U.l.s.s. 9 di Treviso delle azioni di proprietà del socio privato.

In data 4 novembre 2016 con Delibera 1021 il Direttore Generale dell'ex Azienda U.l.s.s. 9 di Treviso 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.l.s.s. 7, U.l.s.s. 8 e U.l.s.s. 9 sono state unificate nella nuova U.l.s.s. sopra citata.

In data 28 aprile 2017 la Giunta Regionale del Veneto con Delibera n. 561 ha affidato all'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A. la gestione dell'ospedale Codivilla-Putti di Cortina d'Ampezzo, sino all'individuazione, in esito a pubblica gara, di un operatore accreditato cui affidare la gestione stessa dell'ospedale ed ha sancito che i costi sostenuti da ORAS S.p.A., nella misura in cui non fossero coperti dalla remunerazione delle prestazioni sanitarie rese all'utenza, non devono incidere negativamente sui bilanci di ORAS stessa, onde non pregiudicarne l'attività: tali costi, in quanto legati prevalentemente alla remunerazione del personale che era alle dipendenze di Istituto Codivilla Putti S.p.A., sono quindi posti a carico del servizio sanitario regionale.

A seguito di quanto sopra, l'Azienda U.l.s.s. 1 Dolomiti ha acquisito dall'Azienda U.l.s.s. 2 Marca Trevigiana il 10% delle quote azionarie.

Attività legate allo sviluppo dell'Unità Locale Codivilla-Putti

A seguito dell'assegnazione temporanea della gestione, ORAS S.p.A. si è fatta carico, tra gli altri, del costo del personale già alle dipendenze dell'Istituto Codivilla Putti S.p.A., per un importo pari a circa euro 300.000 mensili.

ORAS S.p.A. si è attivata per gestire i dipendenti anche attraverso i molteplici incontri con le rappresentanze sindacali e con il proprio impegno ha contribuito ad arginare un problema di forte impatto sociale sul territorio.

Su mandato regionale, ORAS S.p.A. ha predisposto n. 11 procedure di selezione attraverso concorsi, finalizzate alla stabilizzazione del personale, giunte a compimento.

Nel mese febbraio 2018, ORAS S.p.A. ha provveduto ad assumere direttamente con contratti AIOP - Sanità privata, a tempo indeterminato, degli ex dipendenti dell'Istituto Codivilla Putti S.p.A., rispettando l'esito delle graduatorie pubblicate.

Qui di seguito la tabella che rappresenta l'evoluzione della pianta organica del personale operante a Cortina:

	29-apr-17	31-mag-17	01-ott-17	31-12-2017
Ausiliario	2	2	3	3
Centralinista	3	3	3	4
Fisioterapista	6	2	4	6
Impiegato di concetto	1	1	1	1
Impiegato d'ordine	10	9	11	11
Infermiere	44	29	33	32
Medico	12	7	7	7
Medico strutturato	6	2	3	3
Operario	2	2	4	4
OSS	18	13	15	17
Operatore Tecnico	1	1	1	1
Tecnico di Radiologia	4	2	4	5
Totali	109	73	89	94

Per quanto riguarda le prestazioni sanitarie rese all'utenza, va precisato che, mentre l'Istituto Codivilla Putti S.p.A. godeva di un totale di 98 posti letto, ORAS S.p.A. può fruire oggi di soli n. 38 posti letto complessivi, non potendo più far riferimento ai n. 38 posti del Padiglione Putti e ai n. 22 del 3° Piano del Padiglione Codivilla, in quanto non riconosciuti in sede di autorizzazione all'esercizio.

Oltre al costo del personale, ORAS S.p.A. sostiene mensilmente spese legate alla gestione diretta della struttura ospedaliera e funzionali all'esecuzione delle attività sanitarie tra cui:

- materiale farmaceutico;
- protesi operatorie;
- utenze;
- polizze assicurative;
- servizio mensa;
- servizio lavanolo;
- servizio di pulizie immobili;
- manutenzioni software e acquisti licenze IT;
- manutenzioni apparecchiature elettromedicali;
- contratti di servizi in generale (a titolo esemplificativo e non esaustivo assistenza tecnica impianti antincendio, monitoraggio sale operatorie, manutenzione impianto termico, noleggio fotocopiatori, etc.)
- affitto locali;
- personale in libera professione.

Inoltre, fin dal momento di affidamento della gestione dell'Ospedale, ORAS S.p.A. ha sostenuto importanti costi legati alla "messa a norma" di molteplici attività. Le verifiche effettuate sul campo hanno infatti evidenziato rilevanti criticità strutturali e organizzative, a cui ORAS S.p.A. ha dovuto far fronte rapidamente per garantire una corretta esecuzione delle attività sanitarie.

Nel mese di luglio 2017, al fine di garantire la presenza costante in struttura di un Coordinatore delle attività sanitarie, ORAS S.p.A. ha provveduto all'assunzione diretta con contratto a tempo determinato del Direttore Medico di Presidio.

L'impegno di ORAS S.p.A. alla ricerca di personale medico ortopedico è stata costante anche se, come noto, molto impegnativo, in quanto si tratta di una professionalità di difficile reperimento. ORAS S.p.A. ha riscontrato notevoli difficoltà nella fase iniziale della gestione, in quanto molti medici in regime libero professionale, in considerazione della ridotta attività operatoria e degenziale in atto, hanno preferito collaborare con altre strutture sanitarie.

A partire da dicembre 2017 è stato avviato presso l'Unità Locale Codivilla-Putti il servizio di Riabilitazione Respiratoria che ha comportato l'esecuzione delle seguenti attività: formazione del personale sanitario, acquisto di apparecchiature elettromedicali tra cui uno spirometro, polisonnografi, saturimetri ed un flussimetro.

Andamento dei ricavi e tetti di spesa 2017

La Delibera n. 1676 del 14.09.2017 del Direttore Generale dell'Azienda U.l.s.s. 2 Marca Trevigiana, ha sancito per ORAS S.p.A. la spesa massima sostenibile per l'attività ospedaliera e per l'attività specialistica ambulatoriale nell'anno 2017.

La Delibera sopra citata del Direttore Generale dell'Azienda 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;
- Attività di Screening Mammografico;
- Gestione del Punto Prelievi;
- Gestione del Distretto di Asolo (sede di Valdobbiadene).

I "Tetti di spesa sostenibili (Budget + Extra Budget)" fissati per l'anno 2017 per ORAS S.p.A. sono stati i seguenti:

Tabella Riepilogativa Ospedaliera e Specialistica Ambulatoriale

Attività - Tetto di fatturato Regione Veneto	Budget	Extra Budget al netto dello sconto del 20%	Totale
Fatturato ospedaliera	14.748.130	992.695	15.740.825
Fatturato al netto del ticket	6.011.000	643.000	6.654.000

Tabella Riepilogativa Altre Attività

Attività - Tetto di fatturato	Budget
Attività di Screening Mammografico	150.000
Gestione del Punto Prelievi	190.000
Gestione del Distretto di Asolo (sede di Valdobbiadene)	245.527

Non è previsto il riconoscimento ad ORAS S.p.A. del fatturato eccedente i tetti sopra riportati, salvo accordi diversi con l'Azienda U.l.s.s. 2 Marca Trevigiana.

Analisi andamento Ricavi 2017

Per una migliore comprensione della presente relazione sulla gestione, è utile indicare che nelle tabelle successive, che accolgono dati finanziari comparati con i dati degli esercizi precedenti, sono stati indicati nella colonna "2017 Oras-Codivilla" valori economici coerenti, se pur con maggiore dettaglio, allo schema di conto economico della società per l'anno 2017. La colonna "2017", predisposta ai soli fini di una comparazione a parità di perimetro di business con i dati dell'esercizio precedente, accoglie invece i valori del conto economico 2017 della società al netto di quelli attribuibili alla descritta gestione operativa del Codivilla-Putti.

La voce "Totale Ricavi" relativa all'attività di ORAS S.p.A. (escluso Codivilla) ha registrato un sostanziale equilibrio rispetto all'anno 2016.

Di seguito tabella riepilogativa:

	2017 ORAS-CODIVILLA	CONFRONTO ORAS 2017 VS 2016			
		2017	2016	VARIAZIONE	%
Attività ospedaliere	19.193.981	17.306.330	17.448.987	-142.657	-0,8%
Attività ambulatoriali	10.570.889	9.891.322	9.833.031	58.291	0,6%
Altre attività	3.301.560	954.684	796.058	158.625	19,9%
TOTALE	33.066.430	28.152.336	28.078.076	74.261	0,3%

Analisi andamento Costi 2017

La voce "Totale Costi" relativa all'attività di ORAS S.p.A. (escluso Codivilla) ha registrato un leggero aumento rispetto all'anno 2016.

Di seguito tabella riepilogativa:

	CONFRONTO ORAS 2017 VS 2016							
	2017 ORAS-CODIVILLA	%	2017	%	2016	%	VARIAZ	%
Costi di materie prime								
Materiale sanitario	1.835.976	5,6%	1.193.233	4,3%	1.252.793	4,6%	-59.560	-4,6%
Materiale economico	278.733	0,8%	215.217	0,8%	240.988	0,8%	-25.771	-10,7%
Per gestione calore	201.964	0,6%	92.194	0,3%	103.532	0,4%	-11.338	-11,0%
	2.316.674	7,1%	1.500.644	5,4%	1.597.313	5,8%	-96.669	-6,1%
Spese per servizi								
Per servizi tipici in outsourcing	2.739.083	8,4%	2.700.574	9,7%	2.561.558	9,3%	139.016	5,4%
Per servizi accessori	1.362.253	4,2%	1.259.934	4,5%	1.251.510	4,6%	2.424	0,2%
Per manutenzioni, assicurazioni e pulizie	1.699.508	5,2%	1.209.822	4,4%	1.305.923	4,8%	-96.101	-7,4%
Per consulenze	259.548	0,8%	221.721	0,8%	357.796	1,3%	-136.074	-38,0%
Per utenze	569.313	1,7%	407.407	1,5%	330.147	1,2%	77.259	23,4%
Per altri servizi	1.203.520	3,7%	1.033.737	3,7%	1.062.814	3,9%	-29.077	-2,7%
Per prestazioni sanitarie rese da professionisti	4.719.048	14,5%	4.226.393	15,3%	3.914.553	14,3%	311.841	8,0%
	12.572.272	38,5%	11.053.588	39,9%	10.784.301	39,3%	269.287	2,5%
Per godimento di beni di terzi	765.564	2,3%	561.267	2,0%	641.405	2,3%	-80.138	-12,5%
Costi del personale								
Personale dipendente	13.439.841	41,2%	11.434.947	41,3%	11.117.176	40,5%	917.771	2,9%
Personale comandato	1.697.298	5,2%	1.272.506	4,6%	1.340.290	4,9%	-67.785	-5,1%
	15.137.139	46,4%	12.707.453	45,9%	12.457.466	45,4%	249.987	2,0%
Ammort. imm. materiali e immateriali	1.611.488	4,9%	1.611.488	5,8%	1.735.770	6,3%	-124.282	-7,2%
Svalutazioni crediti	24.131	0,1%	24.131	0,1%	0	0,0%	24.131	
Variazione rimanenze	-41.734	-0,1%	20.184	0,1%	-19.612	-0,1%	39.996	-201,9%
Oneri diversi di gestione	229.318	0,7%	222.032	0,8%	221.889	0,8%	143	0,1%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	32.614.652	100,0%	27.700.787	100,0%	27.418.332	100,0%	258.324	0,9%

Conto Economico 2017 suddiviso tra ORAS S.p.A. e Codivilla-Putti

Di seguito tabella riepilogativa per favorire la lettura della situazione economica dell'Unità Locale Codivilla-Putti:

SITUAZIONE ECONOMICA GESTIONALE 2017 ORAS-CODIVILLA				
VOCI		ORAS	CODIVILLA	TOTALE
				Valori
Ricavi	Degenziale in convenzione	17.293.166	1.840.854	19.134.020
	Ambulatoriale (da flusso SPS declassato) in convenzione e consulenze	0	152.768	152.768
	Ricavi per servizio ambulatoriale SSN	9.040.109	467.694	9.507.803
	Degenziale non convenzione	13.165	12.092	25.257
	Ambulatoriale non in convenzione	811.101	59.105	870.206
	Altri ricavi (compreso contributo)	994.795	2.381.560	3.376.375
TOTALE RICAVI		28.152.835	4.914.094	33.066.929
Spese	Materie farmaceutico presidi e farmaci	1.121.337	325.169	1.446.506
	Manutenzioni e noleggio	1.221.081	122.469	1.343.530
	Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	3.795	145.204	149.099
	Spese per foresterie	0	57.108	57.108
	Mensa	577.863	98.365	676.228
	Pulizia fabbricato	988.632	172.051	1.160.683
	Energia elettrica	271.265	111.130	382.396
	Calore	52.194	109.771	201.964
	Protesi	0	291.104	291.104
	Manutenzioni software	292.296	91.003	383.299
	Spese trasferite dipendenti ORAS vs Codivilla	0	27.270	27.270
	Assicurazioni	185.748	45.563	231.311
	Lavandino	275.730	27.124	302.854
	Affitto locali/apparecchiature ad Ulss 1 Dolomiti	185.500	163.457	348.957
	Spese varie (comprese le attività in convenzione e gli ammortamenti)	6.381.665	204.966	6.586.631
Totale spese		10.907.086	1.991.753	12.898.839
Personale	Comandati	1.272.506	424.793	1.697.299
	Dipendenti	10.720.175	51.281	10.771.456
	Personale Interinale	677.649	1.853.612	2.531.255
	Liberi professionisti	4.226.393	492.655	4.719.048
Totale personale		16.896.716	2.822.341	19.819.057
TOTALE COSTI		27.891.802	4.914.094	32.807.896
Utile/Disavanzo		258.534	0	258.534

Come già indicato nelle premesse della presente relazione sulla gestione, la ripartizione del conto economico 2017, ottenuta attraverso una analitica gestione dei processi contabili attraverso sezionali distinti, rappresenta chiaramente l'effetto della contribuzione prevista dai provvedimenti assunti dalla Regione Veneto, ovvero ne attesta il risultato che ha mantenuto sostanzialmente invariata la performance aziendale della società, che ottiene un risultato di pareggio dei costi sostenuti per la gestione del Codivilla, per la parte non già remunerata dalle prestazioni rese all'utenza.

ANALISI FINANZIARIA

Premesso che il bilancio contiene il rendiconto finanziario dell'esercizio 2017, 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	31.12.2017	31.12.2016	Diff (17-16)
Immobilizzazioni			
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>	594.797	743.570	-148.773
<i>II Immobilizzazioni materiali</i>	11.974.513	12.286.474	-311.961
<i>III Immobilizzazioni finanziarie</i>	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	12.569.310	13.030.044	-460.734
Attivo circolante			
<i>I Rimanenze</i>	198.099	156.365	41.734
<i>II Crediti</i>	11.313.463	6.516.538	4.796.925
<i>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	0	0	0
<i>IV Disponibilità liquide</i>	1.929.460	2.022.882	-93.422
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	13.441.022	8.695.785	4.745.237
CAPITALE INVESTITO	26.010.335	21.725.831	4.284.504
PASSIVO	31.12.2017	31.12.2016	Diff (17-16)
Patrimonio netto	12.962.833	12.704.299	258.534
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	182.823	192.524	-9.701
Debiti a Medio lungo	0	0	0
Fondi per rischi e oneri	1.319.445	1.425.412	-105.967
Debiti a Breve termine	11.545.231	7.403.597	4.141.634
CAPITALE DI TERZI	13.047.499	9.021.533	4.025.966
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	26.010.332	21.725.832	4.284.500
di cui Posizione Finanziaria Netta	1.929.460	2.022.882	-93.422

CONTO ECONOMICO	ORAS-CODIVILLA	CONFRONTO ORAS 2017 VS 2016		
	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016	Diff (17-16)
Valore della produzione Operativa	33.066.430	28.152.336	28.078.076	74.260
Costi della produzione Operativa	-15.842.094	-13.357.715	-13.225.096	-132.619
VA = VALORE AGGIUNTO	17.224.336	14.794.621	14.852.980	-58.359
Costo del personale	-15.137.139	-12.707.453	-12.457.466	-249.987
M.O.L.	2.087.197	2.087.168	2.395.514	-308.346
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	-1.635.622	-1.635.622	-1.735.773	100.151
RISULTATO OPERATIVO	451.578	451.550	659.745	-208.195
Risultato di gestione atipica	2.624	2.624	1.443	1.181
Risultato di gestione finanziaria	0	0	0	0
Oneri finanziari	-23.735	-23.705	-27.232	3.527
EBT = RISULTATO LORDO	430.467	430.469	633.956	-203.487
Imposte	-171.933	-171.933	-187.907	15.974
RISULTATO NETTO	258.534	258.534	446.049	-187.515

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

INDICATORI DI STRUTTURA PATRIMONIALE	2017	2016
Capitale circolante netto	576.346	-133.224
Peso delle Immobilizzazioni	0,48	0,60
Indice di indipendenza finanziaria	0,50	0,58
INDICATORI DI SITUAZIONE FINANZIARIA		
Indice di disponibilità	1,04	0,98
Indice di Liquidità	1,03	0,97
Indice di autocopertura del capitale fisso	1,03	0,98
CASH FLOW OPERATIVO - MOL	2.087.197	2.395.514
Pay back Period (anni)	-0,92	-0,84
INDICATORI DI REDDITIVITA'		
ROE (Return on Equity)	2,0%	3,6%
ROI (Return on Investment)	1,7%	3,0%
ROS (Return on Sales)	1,4%	2,3%

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

Adeguamenti strutturali L.R. 22/2002

Nell'anno 2017 sono stati realizzati i seguenti investimenti presso l'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A. di Motta di Livenza:

- adeguamento impianto fognario;
- ristrutturazione magazzini di presidi, consumabili e farmaci;
- interventi di adeguamento per prevenzione incendi.

Tecnologia ed innovazione

Nell'anno 2017 sono state acquistate le seguenti apparecchiature elettromedicali:

- ecotomografo Philips;
- ecotomografo Logiq;
- trasduttori Mod. IE33-IE22;
- polisonnigrafi.

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 la normativa vigente.

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.

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.

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 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 3.005.871 rappresentativo delle prestazioni di servizio sopra evidenziate ed un credito di euro 4.678.972 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 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

Nel corso dell'esercizio vi è stata un'intensa collaborazione con l'Azienda U.I.s.s. 1 Dolomiti in relazione alla gestione dell'Unità Locale Codivilla-Putti e alle conseguenti convenzioni stipulate per la concessione in *outsourcing* di alcuni servizi sanitari e per la collaborazione di personale in comando. La società ha un debito nei confronti dell'Azienda di euro 620.260 rappresentativo delle prestazioni di servizio sopra evidenziate ed un credito di euro 3.974.931 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 sottoposto al controllo della controllante sono indicati nel prospetto Allegato 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.

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

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

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

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

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.I.s.s. 2 Marca Trevigiana.

SEDI SECONDARIE

L'impresa opera senza sedi secondarie.

Monitorare i costi e migliorare le performance possibili per l'anno 2018

Sul fronte dei costi, ORAS S.p.A. dovrà nel corso del 2018 proseguire virtuosamente in un'ottica di monitoraggio 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 alla luce della Delibera sopra citata, per meglio adeguarli alle mutate condizioni giuridiche, possibilmente ridefinendo le condizioni economiche.

Anche sul fronte delle risorse umane l'indirizzo del Consiglio di Amministrazione è quello di monitorare la spesa 2018, a tutela dei livelli occupazionali attuali, alla base dell'ulteriore sviluppo di ORAS S.p.A..

Al fine di rispondere in maniera sempre più adeguata 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 2018 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;
- gestire l'Unità Locale Codivilla-Putti, sino all'individuazione, in esito a pubblica gara, di un operatore accreditato cui affidare la gestione stessa dell'ospedale.

Previsione adeguamenti strutturali L.R. 22/2002 per l'anno 2018

Anche nell'anno 2018 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.

Tecnologia ed innovazione per l'anno 2018

L'adozione di procedure informatiche che garantiscano l'integrità e la sicurezza dei dati condivisi con l'Azienda U.l.s.s. 2 Marca Trevigiana resta uno degli obiettivi anche per l'anno 2018. . .

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

- Sostituzione centrale di monitoraggio MFR;
- 1 Defibrillatore UO Cardio Riabilitativa Degenze;
- 32 Telemetrie per U.O. Cardiologia Riabilitativa Degenze;
- 3 Ecotomografi per Servizio Radiologia e 1 Ecotomografo per Cardiologia Ambulatoriale.

Motta di Livenza, 27 marzo 2018

P. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

PROF. PAOLO PAULETTO

Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A.

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

Capitale sociale Euro 5.200.000 - interamente versato

Numero di Iscrizione al Registro delle Imprese di Treviso e codice fiscale 0470980045

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 31.12.2017

All'Assemblea dei Soci

Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione SpA.

Signori Azionisti,

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, 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 Raconta Ernst & Young SpA.

La revisione legale del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, pertanto, è stata effettuata dalla società di revisione sopra citata.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 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 ai lavori svolti 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 richiedere la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 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..

Nei 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 nota acquisita a protocollo della Regione Veneto n. 143724 del 10/04/2017, l'azienda sanitaria ULSS 1 ha proposto la gestione diretta delle attività di ricovero e cura ad O.R.A.S.. In forza di tale nota è stata assegnata la gestione dell'Ospedale Codivilla Putti di Cortina e far data del 30 aprile 2017. Con DGR n. 561 del 28 Aprile 2017 sono state anche definite le modalità operative per la quantificazione e regolazione dei costi sostenuti da O.R.A.S., non coperti dalla remunerazione delle prestazioni sanitarie e rese dell'utenza in modo da tenere indebita O.R.A.S. dai costi di gestione che non dovessero trovare copertura nel ricavo.

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.

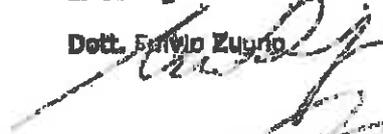
Conclusioni

Signori Azionisti,

In merito 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 2017, così come redatto dagli Amministratori.

Motta di Livenza, 11 aprile 2018

Il Collegio Sindacale

Dott. Emilio Zupiro  **Presidente**

Dott. Renato Bogeri  **Sindaco Effettivo**

Dott. Pierluigi Zulianello  **Sindaco Effettivo**

Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017

**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 sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2017, 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.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale 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 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che tuttavia non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti od eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori e della relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Gli amministratori dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A. al 31 dicembre 2017, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio dell'Ospedale Riabilitativo di Alta Specializzazione S.p.A. al 31 dicembre 2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

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 2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, c.2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Treviso, 13 aprile 2018

EY S.p.A.



Maurizio Rubinato
(Socio)

	Stato	Società
AA0000 (Risultato prima delle imposte (A - B) e C al D e al E)	-7.742.966,65	0,00
AA0009 (Totale valore della produzione (A))	805.762.488,88	18.279.222,36
AA0010 (A.1.1) Contributi in Assegnazione	679.454.087,44	13.591.613,49
AA0031 (A.1.A.1.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di Indistinta - quota capitaria)	669.209.698,34	2.101.221,57
AA0032 (A.1.A.1.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di Indistinta - finanziamento a funzione)	688.536.804,34	1.964.005,91
AA0033 (A.1.A.1.3) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di Indistinta - fondo investimenti)	640.510.739,33	1.364.005,91
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)	15.082.578,00	0,00
AA0035 (A.1.A.1.5) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di Indistinta - altro)	-10.358.495,00	0,00
AA0036 (A.1.A.1.6) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di vincolati regionali)	0,00	0,00
AA0040 (A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato)	2.545.052,01	0,00
AA0050 (A.1.B.1) Contributi in Assegnazione (extra fondo)	656.895,00	737.216,66
AA0070 (A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati)	3.090.614,15	11.416.028,47
AA0080 (A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA)	14.051,64	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) vincolati)	0,00	0,00
AA0120 (A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati)	40.931,56	0,00
AA0130 (A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro)	40.931,56	0,00
AA0140 (A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati)	0,00	0,00
AA0150 (A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati)	3.035.630,95	11.416.028,47
AA0160 (A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92)	839.570,95	11.385.562,97
AA0170 (A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro)	0,00	0,00
AA0180 (A.1.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati per ricerca)	2.196.060,00	30.465,50
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 in esercizio da privati)	1.159.773,95	14.362,45
AA0240 (A.2) Rettifica contributi in esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale)	-15.952.046,04	0,00
AA0250 (A.2.A) Rettifica contributi in esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale)	-15.900.274,04	0,00
AA0260 (A.2.B) Rettifica contributi in esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi)	-51.772,00	0,00
AA0280 (A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti)	2.231.667,84	518.694,32
AA0280 (A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato)	1.554.162,56	518.694,32
AA0280 (A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati)	550.918,88	0,00
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)	126.586,40	0,00
AA0320 (A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria)	113.358.259,54	2.565.793,02
AA0330 (A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati pubblici)	102.857.728,74	2.565.793,02
AA0340 (A.4.A.1) Prestazioni di ricovero)	85.367.732,24	299.419,97
AA0350 (A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero)	61.799.663,43	0,00
AA0360 (A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale)	9.018.954,55	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)	11.065.087,09	0,00
AA0390 (A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale)	148.383,83	0,00
AA0400 (A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata)	1.138.372,49	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)	288.899,00	0,00
AA0430 (A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria)	1.908.371,85	299.419,97
AA0431 (A.4.A.1.9.A) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - RIABILITATIVA)	443.034,90	0,00
AA0432 (A.4.A.1.9.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - HOSPICE)	99.960,00	0,00
AA0433 (A.4.A.1.9.C) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria)	1.360.376,95	299.419,97
AA0440 (A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici)	171.547,54	2.254.476,30
AA0450 (A.4.A.3) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da soggetti pubblici Extraregione)	17.318.448,96	11.946,75
AA0460 (A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero)	11.258.964,00	0,00
AA0470 (A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali)	2.644.518,00	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)	727.569,00	0,00
AA0500 (A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione)	138.564,00	0,00
AA0510 (A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione)	221.900,00	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)	168.951,00	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 erogate da privati e sottocompensazione Extraregione)	2.157.182,96	11.946,75
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)	2.157.182,96	11.946,75
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 residenti Extraregione in compensazione)	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 residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00
AA0660 (A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati)	2.107.016,93	0,00
AA0670 (A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale)	10.393.513,87	0,00

	Sanitarie	Società
AA0680 (A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera)	442.550,44	0,00
AA0680 (A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica)	5.667.986,66	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))	3.491.843,32	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)	849.133,45	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.A) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.736.493,09	1.612.873,23
AA0760 (A.5.A) Rimborsi assicurativi)	0,00	0,00
AA0760 (A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati)	0,00	2.149,92
AA0780 (A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione)	0,00	2.149,92
AA0780 (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)	153.568,25	0,00
AA0810 (A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendenti dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	12.355,46	0,00
AA0820 (A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	129.762,79	0,00
AA0830 (A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	11.250,00	0,00
AA0840 (A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici)	1.144.508,72	110.493,98
AA0850 (A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendenti dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici)	136,75	110.493,98
AA0860 (A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici)	1.097.371,29	0,00
AA0861 (A.5.D.2.A) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici: emoderivati CRAT)	1.097.371,29	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)	47.000,68	0,00
AA0880 (A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati)	3.438.416,12	1.500.229,33
AA0890 (A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay-back)	0,00	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)	0,00	0,00
AA0930 (A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati)	3.438.416,12	1.500.229,33
AA0940 (A.6) Spese per prestazioni sanitarie - Ticket)	12.605.180,00	0,00
AA0950 (A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale)	12.173.477,35	0,00
AA0960 (A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso)	431.703,65	0,00
AA0970 (A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro)	0,00	0,00
AA0980 (A.7) Quota imputata all'esercizio del finanziamento di Stato)	11.762.114,69	32.053,47
AA0990 (A.7.A) Quota imputata all'esercizio del finanziamento per investimenti dallo Stato)	1.263.825,10	0,00
AA1000 (A.7.B) Quota imputata all'esercizio del finanziamento per investimenti da Regione)	304.476,03	0,00
AA1010 (A.7.C) Quota imputata all'esercizio del finanziamento per beni di prima dotazione)	2.478.921,39	1.250,00
AA1020 (A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FBR destinati ad investimenti)	7.969.379,04	29.912,17
AA1030 (A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti)	23.647,51	0,00
AA1040 (A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto)	321.875,02	7.421,30
AA1050 (A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni)	0,00	0,00
AA1060 (A.9) Altri proventi e ricavi)	1.966.722,32	12.194,83
AA1070 (A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie)	92,96	0,00
AA1080 (A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari)	208.754,41	0,00
AA1090 (A.9.C) Altri proventi diversi)	1.357.874,95	12.194,83
BA0000 (Totale costi della produzione BA)	801.945.964,11	18.330.306,60
BA0010 (B.1) Acquisti di beni)	126.909.950,12	14.084,56
BA0020 (B.1.A) Acquisti di beni sanitari)	123.947.361,51	0,00
BA0030 (B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	72.333.559,33	0,00
BA0040 (B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale)	70.163.875,99	0,00
BA0050 (B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC)	970.848,22	0,00
BA0060 (B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale)	1.199.215,13	0,00
BA0070 (B.1.A.2) Servizi di trasporto)	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
BA0110 (B.1.A.3) Dispositivi medici)	46.772.071,17	0,00
BA0120 (B.1.A.3.1) Dispositivi medici)	32.984.148,53	0,00
BA0221 (B.1.A.3.1.A) Dispositivi protesici implantabili)	10.034.049,51	0,00
BA0222 (B.1.A.3.1.B) Dispositivi medici altro)	22.950.099,02	0,00
BA0230 (B.1.A.3.2) Dispositivi medici implantabili attivi)	2.865.311,79	0,00
BA0240 (B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD))	11.522.615,91	0,00
BA0250 (B.1.A.4) Prodotti dietetici)	424.326,21	0,00
BA0260 (B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini))	3.596.541,04	0,00
BA0270 (B.1.A.6) Prodotti chimici)	284.380,19	0,00
BA0280 (B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario)	25.502,91	0,00
BA0290 (B.1.A.8) Altri costi e servizi sanitari)	425.731,89	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)	425.731,89	0,00
BA0300 (B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	84.860,83	0,00
BA0310 (B.1.B) Acquisti di beni non sanitari)	2.362.588,61	14.084,56
BA0320 (B.1.B.1) Prodotti alimentari)	41.198,32	0,00
BA0330 (B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere)	954.039,69	1.611,48
BA0340 (B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti)	239.014,38	0,00
BA0350 (B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria)	837.596,12	1.593,49
BA0360 (B.1.B.5) Materiale per la manutenzione)	72.317,39	0,00
BA0370 (B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari)	218.422,91	10.879,59
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)	424.356.710,76	14.951.829,58
BA0400 (B.2.A) Acquisti di servizi sanitari)	363.769.600,84	14.040.711,92
BA0410 (B.2.A.1) Acquisto servizi sanitari per medicina di base)	44.658.516,90	0,00
BA0420 (B.2.A.1.1) - In convenienza)	44.476.742,69	0,00
BA0430 (B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG)	30.632.384,88	0,00
BA0440 (B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS)	8.517.675,89	0,00
BA0450 (B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale)	5.326.681,92	0,00

BA0460 (B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, patologo, medici 118, ecc)

BA0470 (B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale

BA0480 (B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale

BA0490 (B.2.A.1.4) - Accessi servizi pubblici per infermieri

BA0500 (B.2.A.2.1) - da convenzione

BA0510 (B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale

BA0520 (B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)

BA0530 (B.2.A.3) - Accessi servizi pubblici per assistenti sanitari

BA0540 (B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)

BA0550 (B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)

BA0560 (B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)

BA0570 (B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMA)

BA0580 (B.2.A.3.5) - Accessi servizi pubblici per assistenti sanitari

BA0590 (B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati

BA0600 (B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati

BA0610 (B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private

BA0620 (B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati

BA0630 (B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)

BA0640 (B.2.4) - Accessi servizi pubblici per assistenti sanitari

BA0650 (B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)

BA0660 (B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)

BA0670 (B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione

BA0680 (B.2.A.4.4) - da privato (Intraregionale)

BA0690 (B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)

BA0700 (B.2.5) - Accessi servizi pubblici per assistenti sanitari

BA0710 (B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)

BA0720 (B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)

BA0730 (B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)

BA0740 (B.2.A.5.4) - da privato

BA0750 (B.2.6) - Accessi servizi pubblici per assistenti sanitari

BA0760 (B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)

BA0770 (B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)

BA0780 (B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)

BA0790 (B.2.A.6.4) - da privato

BA0800 (B.2.7) - Accessi servizi pubblici per assistenti sanitari

BA0810 (B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)

BA0820 (B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)

BA0830 (B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)

BA0840 (B.2.7.4) - da privato

BA0850 (B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati

BA0860 (B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati

BA0870 (B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private

BA0880 (B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati

BA0890 (B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)

BA0900 (B.2.8) - Accessi servizi pubblici per assistenti sanitari

BA0910 (B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)

BA0920 (B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)

BA0930 (B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione

BA0940 (B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)

BA0950 (B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)

BA0960 (B.2.9) - Accessi servizi pubblici per assistenti sanitari

BA0970 (B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale

BA0980 (B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)

BA0990 (B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)

BA1000 (B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)

BA1010 (B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)

BA1020 (B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)

BA1030 (B.2.10) - Accessi servizi pubblici per assistenti sanitari

BA1040 (B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale

BA1050 (B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)

BA1060 (B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)

BA1070 (B.2.A.10.4) - da privato

BA1080 (B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)

BA1090 (B.2.11) - Accessi servizi pubblici per assistenti sanitari

BA1100 (B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale

BA1110 (B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)

BA1120 (B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)

BA1130 (B.2.A.11.4) - da privato

BA1140 (B.2.12) - Accessi servizi pubblici per assistenti sanitari

BA1150 (B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale

BA1160 (B.2.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)

BA1161 (B.2.A.12.2.A) Residenzialità anziani

BA1162 (B.2.A.12.2.B) Residenzialità disabili

BA1163 (B.2.A.12.2.C) Centri diurni per disabili

BA1164 (B.2.A.12.2.D) Hoopole

BA1165 (B.2.A.12.2.E) Altro

BA1170 (B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione

BA1180 (B.2.12.4) - da privato (compensazione)

BA1181 (B.2.A.12.4.A) Residenzialità anziani

BA1182 (B.2.A.12.4.B) Residenzialità disabili

BA1183 (B.2.A.12.4.C) Centri diurni per disabili

BA1184 (B.2.A.12.4.D) Hoopole

BA1185 (B.2.A.12.4.E) Altro

BA1190 (B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)

BA1200 (B.2.13) - Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia

BA1210 (B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera

BA1220 (B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica

BA1230 (B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica

	Bilancio	Sociale
	0,00	0,00
	106.407,21	0,00
	75.967,00	0,00
	47.379.787,92	0,00
	45.284.343,35	0,00
	958.166,97	0,00
	137.277,00	0,00
	44.476.549,07	0,00
	8.250.949,25	0,00
	0,00	0,00
	4.136.660,00	0,00
	9.734.484,64	0,00
	22.355.451,18	0,00
	0,00	0,00
	5.034.860,89	0,00
	8.097.013,80	0,00
	9.223.576,49	0,00
	0,00	0,00
	6.985.269,49	5.184,47
	1.982.174,60	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	5.501.094,89	5.184,47
	0,00	0,00
	4.316.110,18	0,00
	0,00	0,00
	8.261,94	0,00
	0,00	0,00
	4.307.448,34	0,00
	6.502.439,30	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	6.502.439,30	0,00
	104.329.987,53	0,00
	27.794.735,41	0,00
	0,00	0,00
	12.888.148,00	0,00
	63.707.104,12	0,00
	0,00	0,00
	12.293.146,48	0,00
	33.894.674,94	0,00
	17.579.283,30	0,00
	0,00	0,00
	2.945.547,55	773.689,06
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	2.945.547,65	773.689,06
	0,00	0,00
	7.326.200,48	0,00
	5.634.012,48	0,00
	0,00	0,00
	1.692.188,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	684.706,60	0,00
	489.107,60	0,00
	0,00	0,00
	195.099,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	4.397.901,34	0,00
	146.290,00	0,00
	602.782,58	0,00
	215.989,00	0,00
	3.432.939,76	0,00
	55.697.874,80	12.093.782,15
	124.210,00	0,00
	29.838.983,77	2.300.961,23
	22.989.165,20	0,00
	9.702,66	1.792.720,36
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	840.115,91	508.240,87
	0,00	0,00
	31.676.259,20	9.711.530,31
	15.223.277,99	0,00
	4.482.891,56	4.193.779,52
	6.866.607,64	4.020.105,99
	853.254,00	0,00
	4.240.227,01	1.497.644,80
	58.431,83	21.280,61
	7.483.496,96	0,00
	0,00	0,00
	5.258.681,51	0,00
	0,00	0,00

BA1240 (B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 66 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 67-68))		
BA1250 (B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 65 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 67-68) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA1260 (B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro		
BA1270 (B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA1280 (B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi	14.818.246,28	590.151,02
BA1290 (B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.890.994,68	5.000,00
BA1300 (B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	2.161,23	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 210/82	0,00	0,00
BA1330 (B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	12.985.688,37	525.151,02
BA1340 (B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
BA1350 (B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Incasso e altre prestazioni di lavoro sanitario e socio-sanitario	3.956.571,18	117.951,96
BA1360 (B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e socio-san. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20.418,42	0,00
BA1370 (B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e socio-sanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	7.661,46	0,00
BA1380 (B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Incasso e altre prestazioni di lavoro sanitario e socio-sanitario da privato	3.928.175,30	117.951,96
BA1390 (B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 65, comma 2, CCNL 8 giugno 2000)	1.561.907,92	0,00
BA1400 (B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	508.493,48	68.505,31
BA1410 (B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-san. da privato	621.808,31	49.446,65
BA1420 (B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria)	1.194.757,01	0,00
BA1430 (B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria)	34.011,85	0,00
BA1440 (B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria)	7.856,73	0,00
BA1450 (B.2.A.15.4) Rimborsi, assegni e contributi del personale sanitario in comando	921,00	0,00
BA1460 (B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	321,00	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)	0,00	0,00
BA1490 (B.2.A.16) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	7.810.486,76	579.953,26
BA1500 (B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Azienda sanitarie pubbliche della Regione)	530.471,08	16.581,52
BA1510 (B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione)	14.994,41	0,00
BA1520 (B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	269.789,96	0,00
BA1530 (B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	6.995.231,31	563.421,74
BA1531 (B.2.A.16.4.1) Altri servizi sanitari da privato - SPERIMENTAZIONI)	35.314,23	0,00
BA1532 (B.2.A.16.4.2) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE	1.303.301,66	0,00
BA1533 (B.2.A.16.4.2.A) Altri servizi sanitari da privato - SERVIZIO OSSIGENO)	0,00	0,00
BA1534 (B.2.A.16.4.2.B) Altri servizi sanitari da privato - SERVICE - ALTRO)	1.303.301,66	0,00
BA1535 (B.2.A.16.4.3) Altri servizi sanitari da privato - DPC)	1.471.492,17	0,00
BA1536 (B.2.A.16.4.4) Altri servizi sanitari da privato - ALTRO)	4.185.125,25	563.421,74
BA1540 (B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva)	0,00	0,00
BA1550 (B.2.A.16.6) Costi per differenziale tariffe TUC)	0,00	0,00
BA1560 (B.2.B) Servizi e prestazioni sanitarie	60.587.109,92	911.117,66
BA1570 (B.2.B.1) Servizi sanitari)	58.080.611,90	906.117,66
BA1580 (B.2.B.1.1) Lavanderia)	11.689.040,36	605.003,83
BA1590 (B.2.B.1.2) Pulizia)	6.020.947,97	158.504,53
BA1600 (B.2.B.1.3) Mensa)	7.172.538,82	114.790,46
BA1610 (B.2.B.1.4) Riscaldamento)	8.656.017,36	0,00
BA1620 (B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica)	113.199,46	0,00
BA1630 (B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	2.283.297,82	0,00
BA1640 (B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti)	951.387,66	0,00
BA1650 (B.2.B.1.8) Utenze telefoniche)	498.738,24	0,00
BA1660 (B.2.B.1.9) Utenze elettriche)	2.714.446,78	0,00
BA1670 (B.2.B.1.10) Altre utenze)	1.770.711,95	0,00
BA1680 (B.2.B.1.11) Servizi assicurativi)	2.174.655,66	14.000,00
BA1690 (B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale)	1.557.964,17	14.000,00
BA1700 (B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi)	616.691,09	0,00
BA1710 (B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari)	15.055.635,87	13.818,84
BA1720 (B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	8.595,43	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	15.087.040,44	13.818,84
BA1741 (B.2.B.1.12.C.1) Altri servizi non sanitari esternalizzati (1))	14.704.862,58	13.450,51
BA1742 (B.2.B.1.12.C.2) Altri servizi non sanitari da privato: altro (2))	382.177,86	368,33
BA1750 (B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Incasso e altre prestazioni di lavoro non sanitario)	902.049,27	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, Incasso e altre prestazioni di lavoro non sanitario da privato	902.049,27	0,00
BA1790 (B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato)	453.562,14	0,00
BA1800 (B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato)	267.043,22	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)	181.443,91	0,00
BA1830 (B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria)	0,00	0,00
BA1840 (B.2.B.2.4) Rimborsi, assegni e contributi 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, istruzione e ricerca)	594.441,75	5.000,00
BA1890 (B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico)	85.028,80	0,00
BA1900 (B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato)	559.419,95	5.000,00
BA1910 (B.3) Manutenzione e riparazione (comprensiva esternalizzata)	12.168.800,48	0,00
BA1920 (B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze)	2.006.954,69	0,00
BA1930 (B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari)	1.196.310,36	0,00
BA1940 (B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche)	5.737.712,22	0,00
BA1950 (B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi)	495.756,74	0,00
BA1960 (B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi)	218.614,70	0,00

	Sanitario	Sociale
	2.224.817,45	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	14.818.246,28	590.151,02
	1.890.994,68	5.000,00
	2.161,23	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	12.985.688,37	525.151,02
	0,00	0,00
	3.956.571,18	117.951,96
	20.418,42	0,00
	7.661,46	0,00
	3.928.175,30	117.951,96
	1.561.907,92	0,00
	508.493,48	68.505,31
	621.808,31	49.446,65
	1.194.757,01	0,00
	34.011,85	0,00
	7.856,73	0,00
	921,00	0,00
	321,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	7.810.486,76	579.953,26
	530.471,08	16.581,52
	14.994,41	0,00
	269.789,96	0,00
	6.995.231,31	563.421,74
	35.314,23	0,00
	1.303.301,66	0,00
	0,00	0,00
	1.303.301,66	0,00
	1.471.492,17	0,00
	4.185.125,25	563.421,74
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	60.587.109,92	911.117,66
	58.080.611,90	906.117,66
	11.689.040,36	605.003,83
	6.020.947,97	158.504,53
	7.172.538,82	114.790,46
	8.656.017,36	0,00
	113.199,46	0,00
	2.283.297,82	0,00
	951.387,66	0,00
	498.738,24	0,00
	2.714.446,78	0,00
	1.770.711,95	0,00
	2.174.655,66	14.000,00
	1.557.964,17	14.000,00
	616.691,09	0,00
	15.055.635,87	13.818,84
	8.595,43	0,00
	0,00	0,00
	15.087.040,44	13.818,84
	14.704.862,58	13.450,51
	382.177,86	368,33
	902.049,27	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	902.049,27	0,00
	453.562,14	0,00
	267.043,22	0,00
	0,00	0,00
	181.443,91	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	594.441,75	5.000,00
	85.028,80	0,00
	559.419,95	5.000,00
	12.168.800,48	0,00
	2.006.954,69	0,00
	1.196.310,36	0,00
	5.737.712,22	0,00
	495.756,74	0,00
	218.614,70	0,00

	Sanitario	Sociale
BA1970 (B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	2.494.051,77	0,00
BA1980 (B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi	8.190.966,55	57.986,04
BA2000 (B.4.A) Fitti passivi	1.188.531,51	57.986,04
BA2020 (B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	7.001.825,04	0,00
BA2030 (B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	6.551.049,90	0,00
BA2040 (B.4.C) Locazioni di immobili	450.775,14	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 (B.5) Costo del personale	202.867.524,91	2.845.164,42
BA2080 (B.5) Personale del ruolo sanitario	155.823.376,74	1.320.795,34
BA2100 (B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	70.877.588,41	0,00
BA2110 (B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	64.200.183,81	0,00
BA2120 (B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	62.489.402,58	0,00
BA2130 (B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.716.781,23	0,00
BA2140 (B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00	0,00
BA2150 (B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	6.677.404,60	0,00
BA2160 (B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	6.592.474,59	0,00
BA2170 (B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	84.930,01	0,00
BA2180 (B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00	0,00
BA2200 (B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	84.947.788,33	1.320.795,34
BA2210 (B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	83.366.906,65	1.320.795,34
BA2210 (B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.580.881,68	0,00
BA2220 (B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00	0,00
BA2230 (B.5.C) Personale del ruolo professionale	851.811,96	0,00
BA2250 (B.5.C.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale	790.156,21	0,00
BA2260 (B.5.C.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	660.699,72	0,00
BA2270 (B.5.C.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	129.656,49	0,00
BA2280 (B.5.C.4) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00	0,00
BA2290 (B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	61.457,75	0,00
BA2300 (B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	61.457,75	0,00
BA2310 (B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00	0,00
BA2320 (B.5.C) Personale del ruolo tecnico	30.627.824,41	1.004.366,72
BA2330 (B.5.C.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	150.670,30	0,00
BA2340 (B.5.C.1.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	150.670,30	0,00
BA2350 (B.5.C.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00	0,00
BA2360 (B.5.C.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00	0,00
BA2370 (B.5.C.4) Costo del personale comparto ruolo tecnico	30.477.154,11	1.004.366,72
BA2380 (B.5.C.4.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	30.394.947,91	1.004.366,72
BA2390 (B.5.C.4.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	82.206,20	0,00
BA2400 (B.5.C.4.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00	0,00
BA2410 (B.5.D) Personale del ruolo amministrativo	15.562.509,80	520.002,36
BA2430 (B.5.D.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.301.435,16	114.671,43
BA2440 (B.5.D.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	846.517,01	114.671,43
BA2440 (B.5.D.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	254.918,15	0,00
BA2450 (B.5.D.4) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00
BA2460 (B.5.D.5) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	14.461.074,64	405.330,93
BA2470 (B.5.D.5.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	14.435.804,72	405.330,93
BA2480 (B.5.D.5.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	2.269,92	0,00
BA2490 (B.5.D.5.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00
BA2500 (B.9) Contribuzioni e imposte	2.017.783,87	95.637,67
BA2510 (B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	367.199,18	285,21
BA2520 (B.9.B) Perdite su crediti	66,00	0,00
BA2530 (B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.650.578,49	95.352,46
BA2540 (B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	744.733,64	89.117,56
BA2550 (B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	905.844,85	6.234,90
BA2560 (B.10) Ammortamenti	17.136.272,39	68.933,87
BA2570 (B.10.A) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.603.575,08	44.680,16
BA2571 (B.10.A) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
BA2572 (B.10.B) Costi di ricerca e sviluppo	107.989,00	0,00
BA2573 (B.10.C) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	2.388.477,51	754,96
BA2574 (B.10.D) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
BA2575 (B.10.E) Migliorie su beni di terzi	107.108,57	43.926,40
BA2576 (B.10.F) Pubblicità	0,00	0,00
BA2577 (B.10.G) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
BA2580 (B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	7.184.776,71	9.115,06
BA2581 (B.11.A) Ammortamenti impianti e macchinari	1.952.871,03	2.056,80
BA2582 (B.11.A.1) Ammortamento impianti e macchinari - audiovisivi	0,00	0,00
BA2583 (B.11.A.2) Ammortamento impianti e macchinari - altro	1.952.871,03	2.056,80
BA2584 (B.11.B) Ammortamento attrezzature sanitarie e scientifiche	4.733.011,17	0,00
BA2585 (B.11.C) Ammortamento mobili e arredi	389.737,01	0,00
BA2586 (B.11.D) Ammortamento automezzi	109.107,50	7.058,26
BA2587 (B.12) Ammortamenti delle immobilizzazioni finanziarie	6.029.615,41	9.474,00
BA2588 (B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	101.297,90	0,00
BA2589 (B.12.A.1) Ammortamenti costruzioni leggere non strumentali (disponibili)	101.297,90	0,00
BA2590 (B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (disponibili)	5.928.317,51	9.474,00
BA2591 (B.12.B.1) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	5.926.739,71	9.474,00
BA2592 (B.12.B.2) Ammortamenti costruzioni leggere strumentali (indisponibili)	1.577,80	0,00
BA2593 (B.13) Ammortamenti delle immobilizzazioni a lungo termine	1.318.355,19	5.664,45
BA2594 (B.13.A) Ammortamenti macchine d'ufficio	509.454,51	1.832,28
BA2595 (B.13.B) Ammortamenti altri beni	408.900,68	4.032,17
BA2596 (B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali	618.691,86	0,00
BA2597 (B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali	0,00	0,00
BA2598 (B.14.B) Svalutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali	618.691,86	0,00

	Sanitario	Sociale
BA2651 (B.14.B.1) Svalutazione dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie)	0,00	0,00
BA2652 (B.14.B.2) Svalutazione dei crediti dell'attivo circolante)	618.691,85	0,00
BA2653 (B.14) Valutazione delle immobilizzazioni	-1.111.847,89	0,00
BA2654 (B.14.A) Valutazione delle immobilizzazioni finanziarie	-931.417,17	0,00
BA2671 (B.15.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati)	-591.067,18	0,00
BA2672 (B.15.A.2) Sangue ed emocomponenti)	0,00	0,00
BA2673 (B.15.A.3) Dispositivi medici)	-458.013,10	0,00
BA2674 (B.15.A.4) Prodotti dietetici)	51.135,14	0,00
BA2675 (B.15.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	64.916,71	0,00
BA2676 (B.15.A.6) Prodotti chimici)	0,00	0,00
BA2677 (B.15.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario)	1.246,19	0,00
BA2678 (B.15.A.8) Altri beni e prodotti sanitari)	-2.950,17	0,00
BA2679 (B.15.A) Valutazione delle immobilizzazioni finanziarie	-144.018,32	0,00
BA2681 (B.15.B.1) Prodotti alimentari)	236,46	0,00
BA2682 (B.15.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere)	-9.430,79	0,00
BA2683 (B.15.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti)	27,10	0,00
BA2684 (B.15.B.4) Supporti informatici e cancelleria)	-250.937,36	0,00
BA2685 (B.15.B.5) Materiale per la manutenzione)	68.585,05	0,00
BA2686 (B.15.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari)	6.519,22	0,00
BA2687 (B.15.B) Valutazione delle immobilizzazioni finanziarie	9.395.105,96	296.670,46
BA2700 (B.16) Accantonamenti per rischi	4.699.622,68	0,00
BA2710 (B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali)	0,00	0,00
BA2720 (B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente)	0,00	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 (autosecurazione))	4.254.708,01	0,00
BA2750 (B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi)	443.914,67	0,00
BA2760 (B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI))	474.103,28	0,00
BA2770 (B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.590.694,39	296.670,46
BA2780 (B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.B. vincolato)	2.176.728,04	171.378,99
BA2790 (B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati)	397.194,17	122.958,47
BA2800 (B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca)	0,00	0,00
BA2810 (B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati)	76.771,99	2.293,00
BA2820 (B.16.D) Accantonamenti per interessi	1.431.685,70	0,00
BA2830 (B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora)	0,00	0,00
BA2840 (B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA)	508.155,28	0,00
BA2850 (B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai)	113.205,07	0,00
BA2860 (B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica)	254.772,27	0,00
BA2870 (B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica)	34.254,57	0,00
BA2880 (B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti: comparto)	520.060,99	0,00
BA2890 (B.16.D.7) Acc. accantonamenti per fondi	201.237,58	0,00
BA2891 (B.16.D.7.A) Accantonamenti fondi integrativi pensione)	0,00	0,00
BA2892 (B.16.D.7.B) Accantonamenti fondo trattamento fine rapporto dipendenti)	0,00	0,00
BA2893 (B.16.D.7.C) Accantonamenti ad altri fondi)	201.237,58	0,00
CA0000 (C) Crediti e debiti finanziari	2.636,16	4,53
CA0010 (C.1) Interessi attivi	2.646,97	4,53
CA0020 (C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica)	0,92	0,00
CA0030 (C.1.B) Interessi attivi su c/o postali e bancari)	16,61	4,53
CA0040 (C.1.C) Altri Interessi attivi)	2.629,44	0,00
CA0050 (C.2) Proventi finanziari	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	4,19	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)	4,19	0,00
CA0150 (C.4) Altri oneri	6,62	0,00
CA0160 (C.4.A) Altri oneri finanziari)	6,62	0,00
CA0170 (C.4.B) Perdite su cambi)	0,00	0,00
DA0000 (D) Rivalutazioni e svalutazioni	369.381,46	0,00
DA0010 (D.1) Rivalutazioni)	369.381,46	0,00
DA0020 (D.2) Svalutazioni)	0,00	0,00
E20000 (E) Crediti v/terzi e passivi v/terzi	9.590.043,20	265.511,90
EA0010 (E.1) Proventi v/terzi	12.447.476,75	289.858,95
EA0020 (E.1.A) Plusvalenze)	900,00	0,00
EA0030 (E.1.B) Proventi v/terzi diversi)	12.446.576,75	289.858,95
EA0040 (E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse)	0,00	0,00
EA0050 (E.1.B.2) Proventi v/terzi diversi)	12.446.576,75	289.858,95
EA0060 (E.1.B.2.1) Sopravvivenze attive v/terzi	520.394,00	0,00
EA0061 (E.1.B.2.1.A) Sopravvivenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione relative alla mobilità intraregionale)	492.912,86	0,00
EA0062 (E.1.B.2.1.B) Altre sopravvivenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	28.081,14	0,00
EA0070 (E.1.B.2.2) Inesistenze attive v/terzi	11.926.182,75	289.858,95
EA0080 (E.1.B.2.2.A) Sopravvivenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00	0,00
EA0090 (E.1.B.2.2.B) Sopravvivenze attive v/terzi relative al personale)	5.000.000,00	0,00
EA0100 (E.1.B.2.2.C) Sopravvivenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)	0,00	0,00
EA0110 (E.1.B.2.2.D) Sopravvivenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)	467.214,03	0,00
EA0120 (E.1.B.2.2.E) Sopravvivenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati)	96.972,29	0,00
EA0130 (E.1.B.2.2.F) Sopravvivenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi)	1.720.854,96	0,00
EA0140 (E.1.B.2.2.G) Altre sopravvivenze attive v/terzi)	4.641.141,47	289.858,95
EA0150 (E.1.B.3) Inesistenze attive v/terzi	0,00	0,00
EA0160 (E.1.B.3.1) Inesistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
EA0170 (E.1.B.3.2) Inesistenze attive v/terzi	0,00	0,00
EA0180 (E.1.B.3.2.A) Inesistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale)	0,00	0,00
EA0190 (E.1.B.3.2.B) Inesistenze attive v/terzi relative al personale)	0,00	0,00
EA0200 (E.1.B.3.2.C) Inesistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base)	0,00	0,00
EA0210 (E.1.B.3.2.D) Inesistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica)	0,00	0,00

	Sanza	Spese
EA0220 (E.1.B.3.2.E) Inesistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00
EA0230 (E.1.B.3.2.F) Inesistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00
EA0240 (E.1.B.3.2.G) Altre inesistenze attive v/terzi	0,00	0,00
EA0250 (E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00	0,00
EA0260 (E.2) C/c	8.857.433,55	24.347,05
EA0270 (E.2.A) Minusvalenze	197.791,83	0,00
EA0280 (E.2.B) Altri oneri straordinari	8.719.641,62	24.347,05
EA0290 (E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	259.215,36	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	8.460.426,26	24.347,05
EA0311 (E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.278.565,20	0,00
EA0330 (E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	1.231.629,76	0,00
EA0340 (E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	46.935,44	0,00
EA0332 (E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	7.181.861,06	24.347,05
EA0380 (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	1.020.792,36	271,98
EA0380 (E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	551.485,09	0,00
EA0390 (E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	11.347,64	0,00
EA0400 (E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	457.699,63	271,98
EA0410 (E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00
EA0420 (E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	219,15	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	1.768.520,20	21.093,69
EA0450 (E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	4.392.383,35	981,38
EA0460 (E.2.B.4) Inesistenze passive	0,00	0,00
EA0470 (E.2.B.4.1) Inesistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
EA0480 (E.2.B.4.2) Inesistenze passive v/terzi	0,00	0,00
EA0490 (E.2.B.4.2.A) Inesistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00
EA0500 (E.2.B.4.2.B) Inesistenze passive v/terzi relative al personale	0,00	0,00
EA0510 (E.2.B.4.2.C) Inesistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00
EA0520 (E.2.B.4.2.D) Inesistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00
EA0530 (E.2.B.4.2.E) Inesistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00
EA0540 (E.2.B.4.2.F) Inesistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00
EA0550 (E.2.B.4.2.G) Altre inesistenze passive v/terzi	0,00	0,00
EA0560 (E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Y02000 (Y.2) Imposte e tasse	15.521.552,24	208.432,19
Y00010 (Y.1) IRAP	14.826.795,24	208.432,19
Y00020 (Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	13.529.058,44	184.472,18
Y00030 (Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	815.552,16	23.959,81
Y00040 (Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	482.124,64	0,00
Y00050 (Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	0,00
Y00060 (Y.2) IRES	694.817,00	0,00
Y00070 (Y.2.A) IRES su attività istituzionale	694.817,00	0,00
Y00080 (Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00	0,00
Y00090 (Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accantonamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00

	Storico	Scade
T.A.TA (TOTALE ATTIVITÀ)	360.206.739,01	10.543.864,96
AA000 (A) IMMOBILIZZAZIONI	149.581.054,09	1.134.801,80
AA000 (A.1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.134.394,02	907.324,96
AA000 (A.1.1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
AA000 (A.1.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
AA000 (A.1.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
AA000 (A.1.2) Costi di ricerca e sviluppo	181.470,49	0,00
AA000 (A.1.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	5.145.409,36	0,00
AA000 (A.1.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	4.963.938,87	0,00
AA000 (A.1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	5.908.764,92	0,00
AA000 (A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0,00	0,00
AA000 (A.1.3.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
AA000 (A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	21.628.925,88	13.497,96
AA000 (A.1.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	18.320.160,96	13.497,96
AA000 (A.1.4) Altre immobilizzazioni immateriali in corso e a termine	827.677,17	0,00
AA000 (A.1.4.a) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
AA000 (A.1.4.b) Costi di ricerca e sviluppo	775.670,19	0,00
AA000 (A.1.4.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	52.006,98	0,00
AA000 (A.1.4.d) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
AA000 (A.1.4.d.1) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
AA000 (A.1.4.d.2) Migliorie su beni di terzi	0,00	0,00
AA000 (A.1.4.d.2.a) Migliorie su beni di terzi con vincolo di destinazione sanitaria senza termini di scadenza	0,00	0,00
AA000 (A.1.4.d.2.b) Altre migliorie su beni di terzi	0,00	0,00
AA000 (A.1.4.d.3) Pubblicità	0,00	0,00
AA000 (A.1.4.d.4) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
AA000 (A.1.5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.816.511,44	907.324,96
AA000 (A.1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
AA000 (A.1.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
AA000 (A.1.5.c) Migliorie su beni di terzi	3.672.340,76	1.370.258,14
AA000 (A.1.5.c.1) Migliorie su beni di terzi con vincolo di destinazione sanitaria senza termini di scadenza	3.672.340,76	1.370.258,14
AA000 (A.1.5.c.2) Altre migliorie su beni di terzi	0,00	0,00
AA000 (A.1.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	1.855.809,37	462.933,18
AA000 (A.1.5.d.1) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi con vincolo di destinazione sanitaria senza termini di scadenza	1.855.809,37	462.933,18
AA000 (A.1.5.d.2) F.do Amm.to altre migliorie su beni di terzi	0,00	0,00
AA000 (A.1.5.e) Pubblicità	0,00	0,00
AA000 (A.1.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0,00	0,00
AA000 (A.1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
AA000 (A.1.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
AA000 (A.1.6) Costi di svalutazione immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
AA000 (A.1.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
AA000 (A.1.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0,00	0,00
AA000 (A.1.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0,00	0,00
AA000 (A.1.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
AA000 (A.1.7) Altre immobilizzazioni materiali	129.393.186,36	227.476,84
AA000 (A.1.1) Terreni	5.705.519,91	0,00
AA000 (A.1.1.a) Terreni disponibili	5.705.519,91	0,00
AA000 (A.1.1.b) Terreni indisponibili	0,00	0,00
AA000 (A.1.2) Fabbricati	98.692.118,49	208.357,18
AA000 (A.1.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	2.458.813,26	0,00
AA000 (A.1.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	3.376.595,26	0,00
AA000 (A.1.2.a.1.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	3.376.595,26	0,00
AA000 (A.1.2.a.1.b) Costruzioni leggere non strumentali (disponibili)	0,00	0,00
AA000 (A.1.2.a.2) Fabbricati non strumentali (disponibili)	916.782,00	0,00
AA000 (A.1.2.a.2.a) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	916.782,00	0,00
AA000 (A.1.2.a.2.b) F.do Amm.to Costruzioni leggere non strumentali (disponibili)	0,00	0,00
AA000 (A.1.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	96.233.305,23	208.357,18
AA000 (A.1.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	214.094.015,63	317.602,56
AA000 (A.1.2.b.1.a) Fabbricati strumentali (indisponibili)	214.018.760,69	317.602,56
AA000 (A.1.2.b.1.b) Costruzioni leggere strumentali (indisponibili)	75.254,96	0,00
AA000 (A.1.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	117.861.710,42	109.245,38
AA000 (A.1.2.b.2.a) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	117.816.432,39	109.245,38
AA000 (A.1.2.b.2.b) F.do Amm.to Costruzioni leggere strumentali (indisponibili)	45.278,03	0,00
AA000 (A.1.3) Impianti e macchinari	9.377.946,10	11.311,75
AA000 (A.1.3.a) Impianti e macchinari	77.887.388,68	127.756,18
AA000 (A.1.3.a.1) Impianti e macchinari - audiovisivi	0,00	0,00
AA000 (A.1.3.a.2) Impianti e macchinari - altro	77.887.388,68	127.756,18
AA000 (A.1.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	68.509.422,58	116.449,43
AA000 (A.1.3.b.1) F.do Amm.to Impianti e macchinari - audiovisivi	0,00	0,00
AA000 (A.1.3.b.2) F.do Amm.to Impianti e macchinari - altro	68.509.422,58	116.449,43
AA000 (A.1.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	11.803.819,20	0,00
AA000 (A.1.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	87.687.612,53	31.643,31
AA000 (A.1.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	75.893.799,19	31.643,31
AA000 (A.1.5) Mobili e arredi	719.249,53	0,00
AA000 (A.1.5.a) Mobili e arredi	13.836.245,13	160.303,48
AA000 (A.1.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	13.116.995,60	160.303,48
AA000 (A.1.6) Automezzi	112.791,99	1.875,00
AA000 (A.1.6.a) Automezzi	3.241.047,99	217.202,68
AA000 (A.1.6.b) F.do Amm.to Automezzi	3.128.316,06	215.327,68
AA000 (A.1.7) Oggetti d'arte	6.920,00	0,00
AA000 (A.1.8) Altre immobilizzazioni materiali	1.691.431,60	5.991,91
AA000 (A.1.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	36.662.452,30	163.850,76
AA000 (A.1.8.a.1) Macchine d'ufficio	17.730.118,69	107.907,44
AA000 (A.1.8.a.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	18.932.333,61	55.943,32
AA000 (A.1.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	34.971.000,70	157.918,85
AA000 (A.1.8.b.1) F.do Amm.to Macchine d'ufficio	16.678.953,57	108.732,40
AA000 (A.1.8.b.2) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	18.292.047,13	52.186,45
AA000 (A.1.9) Immobilizzazioni materiali in corso e a termine	1.283.435,60	0,00

	Settimane	Residue
AAA541 (A.II.9.a) Terreni	0,00	0,00
AAA542 (A.II.9.b) Fabbricati	1.228.711,79	0,00
AAA543 (A.II.9.c) Impianti e macchinari	28.357,01	0,00
AAA544 (A.II.9.d) Attrezzature sanitarie e scientifiche	23.729,60	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
AAA549 (A.II.9.h.1) Macchine d'ufficio	2.635,20	0,00
AAA54a (A.II.9.h.2) Altre immobilizzazioni materiali (altri beni)	2.635,20	0,00
AAA580 (A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0,00	0,00
AAA580 (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
AAA580 (A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	0,00
AAA580 (A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	0,00	0,00
AAA580 (A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0,00	0,00
AAA580 (A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0,00	0,00
AAA580 (A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
AAA600 (A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	12.059.473,71	0,00
AAA600 (A.III.1) Crediti Finanziari	0,00	0,00
AAA680 (A.III.1.a) Crediti finanziari w/Stato	0,00	0,00
AAA670 (A.III.1.b) Crediti finanziari w/Regione	0,00	0,00
AAA680 (A.III.1.c) Crediti finanziari w/partecipate	0,00	0,00
AAA680 (A.III.1.d) Crediti finanziari w/altri	0,00	0,00
AAA690 (A.III.2) Titoli	12.059.473,71	0,00
AAA710 (A.III.2.a) Partecipazioni	12.059.473,71	0,00
AAA711 (A.III.2.a.1) Partecipazioni in imprese controllate	12.036.373,71	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
AAA730 (A.III.2.b) Titoli di Stato	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
ABBA000 (ATTIVO CIRCULANTE)	210.625.684,92	9.409.062,56
ABBA000 (B.I) RIMBORSI	19.551.764,07	0,00
ABBA000 (B.I.1) RIMBORSI INDEBITATI	18.656.327,51	0,00
ABA020 (B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	7.964.161,75	0,00
ABA030 (B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00
ABA040 (B.I.1.c) Dispositivi medici	0,00	0,00
ABA050 (B.I.1.d) Prodotti dietetici	10.266.650,52	0,00
ABA060 (B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	0,00
ABA070 (B.I.1.f) Prodotti chimici	382.890,04	0,00
ABA080 (B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00
ABA090 (B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	588,69	0,00
ABA100 (B.I.1.i) Accenti per acquisto di beni e prodotti sanitari	41.736,51	0,00
ABBA000 (B.I.2) RIMBORSI PRODOTTI SANITARI	895.456,56	0,00
ABA120 (B.I.2.a) Prodotti alimentari	6.846,28	0,00
ABA130 (B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	180.877,21	0,00
ABA140 (B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	6,54	0,00
ABA150 (B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	656.422,18	0,00
ABA160 (B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	48.792,21	0,00
ABA170 (B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	2.512,12	0,00
ABA180 (B.I.2.g) Accenti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0,00	0,00
ABBA000 (B.I.3) RIMBORSI	128.011.273,03	4.315.027,98
ABBA000 (B.II) Crediti v/Stato	74.321,39	0,00
ABA210 (B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - integrazione a norma del D.L.vo 66/2000	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
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
ABBA000 (B.II.2) Crediti v/Regioni	0,00	0,00
ABA300 (B.II.2.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0,00	0,00
ABA310 (B.II.2.1.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0,00	0,00
ABA320 (B.II.2.1.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0,00	0,00
ABA330 (B.II.2.1.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0,00	0,00
ABA340 (B.II.2.1) Crediti v/prefetture	74.321,39	0,00
ABBA000 (B.II.3) Crediti v/Regioni e Province Autonome	110.790.391,51	335.450,96
ABBA000 (B.II.3.1) Crediti v/Regioni e Province Autonome per spesa corrente	50.679.494,93	335.450,96
ABA370 (B.II.3.1.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	0,00	0,00
ABA380 (B.II.3.1.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0,00	0,00
ABA390 (B.II.3.1.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSN	43.855.112,35	335.450,96
ABA400 (B.II.3.1.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	2.881.764,90	0,00
ABA410 (B.II.3.1.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0,00	0,00
ABA420 (B.II.3.1.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSN	0,00	0,00
ABA430 (B.II.3.1.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	942.617,08	0,00
ABA440 (B.II.3.1.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00	0,00
ABA450 (B.II.3.1.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	3.000.000,00	0,00
ABA460 (B.II.3.1.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0,00	0,00
ABBA000 (B.II.3.2) Crediti v/Regioni e Province Autonome per investimenti e patrimonio netto	60.050.897,18	0,00
ABA480 (B.II.3.2.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	52.421.365,94	0,00
ABA490 (B.II.3.2.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0,00	0,00
ABA500 (B.II.3.2.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	7.629.531,24	0,00

	Sanitarie	Sociali
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)	24.567,47	509.498,26
ABA540 (B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.161.633,05	216.784,35
ABA550 (B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione)	2.124.784,07	148.356,44
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)	2.124.784,07	148.356,44
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)	3.036.848,98	68.427,92
ABA610 (B.II.5) Crediti v/Altri soggetti pubblici verso Regione (NO GSA)	2.037.240,62	0,00
ABA620 (B.II.5.a) Crediti v/enti regionali)	67.124,39	0,00
ABA630 (B.II.5.b) Crediti v/strumentazioni gestionali)	1.841.048,19	0,00
ABA640 (B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate)	129.067,04	0,00
ABA650 (B.II.5) Crediti v/Erario)	734.152,33	58.184,18
ABA660 (B.II.7) Crediti v/Altri)	9.248.966,66	3.195.110,22
ABA670 (B.II.7.a) Crediti v/Altri privati)	5.340.052,06	151.625,67
ABA671 (B.II.7.a.1) Crediti v/clienti privati)	10.568.743,92	151.625,67
ABA672 (B.II.7.a.2) F.do valutazione crediti v/clienti privati)	5.168.691,86	0,00
ABA680 (B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie)	1.832.187,35	0,00
ABA690 (B.II.7.c) Crediti v/Altri soggetti pubblici verso Regione (NO GSA)	13.175,29	2.725.919,83
ABA692 (B.II.7.c.1.a) Crediti v/Altri soggetti pubblici verso Regione (NO GSA - parte corrente))	2.246,24	0,00
ABA693 (B.II.7.c.1.b) Crediti v/Altri soggetti pubblici verso Regione (NO GSA - parte in capitale))	2.246,24	0,00
ABA694 (B.II.7.c.2) Crediti v/Altri soggetti pubblici)	11.083,05	2.725.919,83
ABA700 (B.II.7.d) Crediti v/Altri soggetti pubblici per ricerca)	0,00	0,00
ABA710 (B.II.7.e) Altri crediti diversi)	2.069.397,96	317.564,72
ABA711 (B.II.7.e.1) Altri crediti diversi)	2.069.397,96	317.564,72
ABA712 (B.II.7.e.2) F.do valutazione altri crediti diversi)	0,00	0,00
ABA720 (B.II.8) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni)	0,00	0,00
ABA730 (B.II.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni)	0,00	0,00
ABA740 (B.II.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni)	0,00	0,00
ABA750 (B.IV) Conto corrente postale)	68.062.627,62	5.094.034,58
ABA760 (B.IV.1) Cassa)	68.245,41	8.486,66
ABA770 (B.IV.2) Istituto Tesoriere)	62.924.262,65	5.049.026,45
ABA780 (B.IV.3) Tesoreria Unica)	0,00	0,00
ABA790 (B.IV.4) Conto corrente postale)	70.119,76	36.521,47
ACQ000 (C.I) RASCONTI ATTIVI)	0,00	0,00
ACQ010 (C.I.1) Ratei attivi)	0,00	0,00
ACQ020 (C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00
ACQ030 (C.II) RASCONTI ATTIVI)	0,00	0,00
ACQ040 (C.II.1) Riscotti attivi)	0,00	0,00
ACQ050 (C.II.2) Riscotti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	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
TRATTI (D.V) CONTI D'ORDINE)	360.206.739,01	10.549.864,36
LAZIERI (A) PATRIMONIO NETTO)	170.866.067,08	376.815,74
PAA000 (A.I) FONDO DI DOTAZIONE)	5.938.117,25	6.448,18
PAA010 (A.II) FINANZIAMENTI PER CLERICALI)	157.379.065,00	370.367,54
PAA020 (A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione)	44.254.165,13	0,00
PAA030 (A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti)	70.809.204,94	0,00
PAA040 (A.II.2.1) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 - assegnazioni dirette)	64.568.903,12	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)	64.568.903,12	0,00
PAA050 (A.II.2.2) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro)	0,00	0,00
PAA051 (A.II.2.2.1) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca - assegnazioni dirette)	0,00	0,00
PAA052 (A.II.2.2.2) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca - trasferimenti tramite Regione)	0,00	0,00
PAA060 (A.II.2.3) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro)	6.234.301,82	0,00
PAA061 (A.II.2.3.1) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro - assegnazioni dirette)	448.353,34	0,00
PAA062 (A.II.2.3.2) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro - trasferimenti tramite Regione)	5.785.948,48	0,00
PAA070 (A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti)	8.371.642,81	0,00
PAA071 (A.II.3.a) Finanziamenti da Regione - trasferimenti in capitale (GSA)	8.371.642,81	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)	2.075.542,21	180.137,95
PAA081 (A.II.4.a) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti da Regione (NO GSA)	217.581,37	170.864,40
PAA082 (A.II.4.b) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti - altro)	1.857.960,84	9.173,55
PAA090 (A.II.5) Finanziamenti da rettifiche contributi in conto esercizio)	31.874.509,91	190.229,61
PAA091 (A.II.5.a) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da Regione - contributi FSR - Incaltrata)	31.469.451,57	188.354,61
PAA092 (A.II.5.b) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da Regione - contributi FSR - Accentrata)	320.797,72	0,00
PAA093 (A.II.5.c) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da Regione - Estrafondo)	79.012,23	0,00
PAA094 (A.II.5.d) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da altri Enti Pubblici (compresa NO GSA))	2.609,49	0,00
PAA095 (A.II.5.e) Fin. per inv. da rettifica contributi in conto esercizio - da Privati)	8.698,90	1.875,00
PAA100 (A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI)	516.533,17	0,00
PAA110 (A.IV) ALTRE RISERVE)	15.975.318,31	0,00
PAA120 (A.IV.1) Riserve da rivalutazioni)	0,00	0,00
PAA130 (A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire)	13.595.348,51	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 COPERTURA DEBITI)	9.775.954,97	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)	9.775.954,97	0,00

	Debiti	Credito
PAA210 (A.V) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-8.775.944,97	0,00
PAA220 (A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-7.742.946,65	0,00
PBA000 (B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	36.499.810,72	497.963,27
PBA000 (B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	1.229.744,46	11.509,13
PBA000 (B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	22.756.407,16	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 (autos assicurazione)	17.612.550,00	0,00
PBA060 (B.II.5) Altri fondi rischi	1.529.857,16	0,00
PBA070 (B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0,00	0,00
PBA070 (B.III) FONDI 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 di avanzi 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	5.624.955,70	484.454,34
PBA160 (B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.925.732,04	294.615,64
PBA170 (B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	603.877,07	185.964,36
PBA180 (B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	0,00	0,00
PBA190 (B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	95.146,59	23.874,12
PBA200 (B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	6.894.503,40	0,00
PBA210 (B.V.1) Fondi integrativi pensione	0,00	0,00
PBA220 (B.V.2) FONDI RINNOVI CONTRATTUALI	6.296.135,74	0,00
PBA230 (B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	809.087,77	0,00
PBA240 (B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLM/MCA	5.065.819,26	0,00
PBA250 (B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici SUMA	421.828,71	0,00
PBA260 (B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	597.567,66	0,00
PBA270 (B.VI) FONDI PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMA	5.708.967,45	0,00
PCA000 (C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMA	5.708.967,45	0,00
PCA010 (C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (DEPENDENTI)	0,00	0,00
PDA000 (D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	147.192.093,76	9.669.065,35
PDA000 (D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0,00	0,00
PDA000 (D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	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) Accanto 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 VERSO REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	4.463.500,75	0,00
PDA080 (D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	3.588.004,57	0,00
PDA090 (D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	895.896,18	0,00
PDA100 (D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0,00	0,00
PDA110 (D.III.4) Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0,00	0,00
PDA120 (D.III.5) Altri debiti v/Regione e Provincia Autonoma	0,00	0,00
PDA130 (D.IV) DEBITI V/COMUNE	2.686.310,44	429.482,32
PDA140 (D.V) DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	770.562,02	37.068,51
PDA140 (D.V) DEBITI VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	502.336,37	37.068,51
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	502.336,37	37.068,51
PDA220 (D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregionali	268.165,65	0,00
PDA230 (D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti d'patrimonio netto	0,00	0,00
PDA240 (D.VI) DEBITI VERSO SOCIETÀ PARTECIPATE E OGNETTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	4.193.702,70	0,00
PDA250 (D.VI.1) Debiti v/enti regionali	0,00	0,00
PDA260 (D.VI.2) Debiti v/aperimentazioni gestionali	4.123.332,95	0,00
PDA270 (D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	70.369,75	0,00
PDA280 (D.VII) DEBITI VERSO FORNITORI	90.452.180,94	2.951.960,89
PDA290 (D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	20.089.051,75	0,00
PDA300 (D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	70.363.129,19	2.951.960,89
PDA310 (D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00
PDA320 (D.IX) DEBITI TRIBUTARI	3.019.017,78	16.647,94
PDA330 (D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	4.560.677,25	131.655,01
PDA340 (D.XI) DEBITI V/ALTRI	36.985.806,93	6.102.270,74
PDA350 (D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0,00	0,00
PDA360 (D.XI.2) Debiti v/dipendenti	27.125.748,19	397.088,34
PDA370 (D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	90,32	0,00
PDA380 (D.XI.4) Altri debiti diversi	9.859.970,42	5.705.182,40
PDA390 (D.XII) ALTRI DEBITI DIVERSI VERSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	4.949.569,13	0,00
PDA382 (D.XII.a.1) Altri debiti diversi verso altri soggetti pubblici - Regione (NO GSA)	3.585.563,22	0,00
PDA383 (D.XII.a.2) Altri debiti diversi verso altri soggetti pubblici	1.364.005,91	0,00
PDA384 (D.XII.b) Altri debiti diversi	4.910.401,29	5.705.182,40
PEA000 (E) RATE E RISCOGNI PASSIVI	0,00	0,00
PEA000 (E) RATE PASSIVE	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

	Santano	Sociale
ES034 (E.U) RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00
PEA040 (E.I.1) Risconti passivi	0,00	0,00
PEA050 (E.I.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00
PFA000 (F.I) 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

RAPPORTI COMMERCIALI DIVERSI AL 31.12.2017 VERSO AZIENDA U.L.S.S. 2 MARCA TREVIGIANA			
CREDITI	DEBITI	GARANZIE	IMPEGNI
4.678.972	3.005.871	-	-

COSTI DA U.L.S.S. 2 MARCA TREVIGIANA COMP. ES. 2017			RICAVI DA U.L.S.S. 2 MARCA TREVIGIANA COMP. ES. 2017		
BENI	SERVIZI	ALTRO	DEGENZE	PRESTAZIONI AMBULATORIALI	ALTRO
384.324	2.337.811	1.272.506	17.293.166	9.040.109	611.009

RAPPORTI COMMERCIALI DIVERSI AL 31.12.2017 VERSO AZIENDA U.L.S.S. 1 DOLOMITI			
CREDITI	DEBITI	GARANZIE	IMPEGNI
3.974.931	620.260	-	-

COSTI DA U.L.S.S. 1 DOLOMITI COMP. ES. 2017			RICAVI DA U.L.S.S. 1 DOLOMITI COMP. ES. 2017		
BENI	SERVIZI	ALTRO	DEGENZE	PRESTAZIONI AMBULATORIALI	ALTRO
-	195.444	424.793	1.875.561	620.462	2.316.577

