



segue deliberazione n° 506 del 09 LUG. 2015 pag. 3

- Dato atto che le presenti modifiche non influiscono sulle voci di bilancio e sul risultato d'esercizio dell'anno 2104, come approvati con la predetta deliberazione n. 416/2015;
- Ritenuto opportuno, in ragione della rilevanza del documento relativo al Bilancio Anno 2014 ed alle correlate esigenze di trasparenza ed univocità dell'informativa del provvedimento di cui trattasi, richiamare integralmente le premesse della deliberazione n. 416/2015 ed allegarla al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale (All. A), in quanto nella stessa sono state esplicitate le norme, le motivazioni e l'iter di approvazione del Bilancio d'Esercizio anno 2014;
- Ritenuto inoltre per le ragioni di univocità suesposte accludere al presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale, gli altri allegati della più volte citata deliberazione n. 416/2015 nn. 1, 3, 6 e 7 non modificati nell'originaria stesura;
- Dato atto infine che l'adozione della più volte citata deliberazione n. 416/2015 è avvenuta nel rispetto dei termini nazionali e regionali;
- Attestato che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi dell'art. 1 della legge 20/94 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui all'art. 1, primo comma, della legge 241/90, come modificata dalla legge 15/2005;
- Attestato in particolare, che il presente provvedimento è stato predisposto nel pieno rispetto delle indicazioni e dei vincoli stabiliti dai decreti del Commissario ad acta per la realizzazione del Piano di Rientro dal disavanzo del settore sanitario della Regione Lazio;

Propone

Per i motivi di cui in narrativa che si intendono integralmente confermati:

- 1) di modificare la deliberazione n. 416 del 10 giugno 2105 concernente "Approvazione Bilancio d'Esercizio anno 2014" sostituendo totalmente l'allegato 2 (Nota Integrativa), l'allegato 4 (Relazione sulla gestione) e l'allegato 5 (Prospetto LA dal Sistema Informativo Regionale SIGES) con i

24/8



segue deliberazione n° 506 del 09 LUG. 2015 pag. 4

nuovi rispettivi testi che, allegati al presente provvedimento, ne costituiscono parte integrante e sostanziale;

- 2) di dare atto che le presenti modifiche non influiscono sulle voci di bilancio e sul risultato d'esercizio dell'anno 2104, come approvati con la deliberazione n. 416/2015;
- 3) di allegare al presente provvedimento quale parte integrante dello stesso, in ragione della rilevanza del documento relativo al Bilancio Anno 2014 ed alle correlate esigenze di trasparenza ed univocità dell'informativa del provvedimento di cui trattasi, la deliberazione n. 416/2015 (All. A);
- 4) di allegare altresì al presente provvedimento quali parti integranti dello stesso e per le ragioni di univocità suesposte, gli altri allegati della più volte citata deliberazione n. 416/2015 nn. 1, 3, 6 e 7 non modificati nell'originaria stesura;
- 5) di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale, al Consiglio di Indirizzo e Verifica ed ai competenti Enti di vigilanza.

La UOC Risorse Economiche curerà tutti gli adempimenti per l'esecuzione della presente deliberazione.

Il Direttore UOC Risorse Economiche

Dott.ssa Miriam Piccini



segue deliberazione n° 506 del 09 LUG. 2015 pag. 5

Il Commissario Straordinario

- Visto il Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
- Visto il Decreto Legislativo 16 ottobre 2003, n. 288;
- Vista la Legge Regionale 23 gennaio 2006, n. 2;
- In virtù dei poteri conferitigli con decreto del Presidente della Regione Lazio n.T00098 del 20 maggio 2015;
- Preso atto che il Dirigente proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi della Legge 14 gennaio 1994, n. 20, art. 1 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui alla Legge 7 agosto 1990, n. 241 art. 1, comma primo, come modificata dalla Legge 11 febbraio 2005, n. 15;
- Preso atto altresì che il Dirigente proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo attesta, in particolare, che lo stesso è stato predisposto nel pieno rispetto delle indicazioni e dei vincoli stabiliti dai decreti del Commissario ad acta per la realizzazione del Piano di Rientro dal disavanzo del settore sanitario della Regione Lazio;
- Visto il parere favorevole del Direttore Sanitario Aziendale e del Direttore Amministrativo;
- ritenuto di dover procedere;

DELIBERA

di approvare la proposta così come formulata concernente **“Modifica deliberazione n. 416 del 10 giugno 2015 concernente “Approvazione Bilancio d’Esercizio anno 2014”** e di renderla disposta.

Il Commissario Straordinario
Dott.ssa Marta Branca

ALLEGATO A
DELIBERAZIONE N. 416 DEL 10 GIUGNO 2015
"APPROVAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO
2014"

pp

1

ALL. A



DELIBERAZIONE N. <u>416</u> DEL <u>10 GIU. 2015</u>	
Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2014	
Esercizio _____ Conto _____ Sottoconto n. _____ Centro di costo _____ Budget - assegnato: € - utilizzato: € - presente atto € - Residuo: € Scostamento budget NO <input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> UOC Risorse Economiche <u>[Signature]</u>	STRUTTURA PROPONENTE U.O.C. Risorse Economiche <u>[Signature]</u> Il Dirigente <u>[Signature]</u> Responsabile del Procedimento <u>[Signature]</u> Estensore Proposta n° _____ del _____
PARERE DEL DIRETTORE SANITARIO <u>[Signature]</u>	PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO _____
Data <u>10.06.2015</u> <u>[Signature]</u> IL DIRETTORE SANITARIO	Data _____ _____ IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Parere del Direttore Scientifico _____ data _____ Firma _____ Parere del Direttore Scientifico _____ data _____ Firma _____	
La presente deliberazione si compone di n° <u>349</u> pagine di cui n° <u>339</u> pagine di allegati che ne formano parte integrante e sostanziale.	



segue deliberazione n° 416 del 10 GIU. 2015 pag. 2

Il Direttore della U.O.C. Risorse Economiche

- VISTO** il decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni, recante norme sul "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della L. 23/10/1992, n. 421;
- VISTO** il decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288 recante "Riordino della disciplina degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, a norma dell'art. 42, comma 1, della Legge 16 gennaio 2003, n. 3;
- VISTA** la legge regionale 23 gennaio 2006, n. 2 recante "Disciplina transitoria degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico non trasformati in fondazioni ai sensi del decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288";
- VISTA** la Legge Regionale n. 45 del 31 ottobre 1996 e s.m.i. (tra cui in particolare L. R. n. 16 del 3 agosto 2001, L. R. n. 25 del 20 novembre 2001, L.R. n. 27 del 28 dicembre 2006) che regola le norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Unità Sanitarie e Ospedaliere;
- VISTE** le disposizioni di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e s.m.i, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42;
- VISTO** il decreto del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012 concernente le casistiche applicative in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio di cui al D.lgs. n. 118/2011;
- VISTO** il DCA n. 427 del 24/12/2012 relativo alla definizione del Piano dei Conti da utilizzare nell'ambito della rispondenza alle direttive ministeriali e regionali;
- VISTA** la legge 24 dicembre 2012 n. 228, Legge di Stabilità 2013, contenente disposizioni per la formazione del Bilancio annuale e pluriennale;
- VISTO** il decreto legge 6 luglio 2012 n. 95 convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012 n.135;



segue deliberazione n° 416 del 10 GIU. 2015 pag. 3

VISTO il decreto legge dell'8 aprile 2013 n. 35 recante "Disposizioni urgenti per il pagamento dei debiti scaduti della pubblica amministrazione, per il riequilibrio finanziario degli enti territoriali, nonché in materia di versamento di tributi degli enti locali", convertito nella Legge 6 giugno 2013 n. 64;

VISTA la nota prot. n. 18726 del 14/01/2015 con la quale la Regione Lazio forniva le indicazioni per la predisposizione del Bilancio Preconsuntivo anno 2014, richiamata nella linee guida regionali per la predisposizione del Bilancio d'esercizio anno 2014;

VISTO che l'Ente ha approvato il Bilancio economico previsionale anno 2014 secondo le fasi di proposta e concordamento con la Regione Lazio le cui risultanze sono rappresentate nelle seguenti delibere aziendali:

- deliberazione aziendale n. 08 del 15/01/2014 "Proposta di bilancio preventivo economico anno 2014"
- deliberazione aziendale n. 581 del 25/07/2014 "Concordamento Budget 2014 Regione Lazio - Istituti Fisioterapici Ospitalieri"
- deliberazione aziendale n. 626 del 20/08/2014 "Modifica delibera n. 08 del 15/01/2014 "Proposta di bilancio preventivo economico anno 2014".

CONSIDERATO che con le Circolari Regionali che di seguito si elencano:

- nota prot. n. 211591 GR/11/22 del 17 aprile 2015 della Direzione Regionale Salute e Integrazione Socio-sanitaria – Area Risorse Finanziarie, Analisi di Bilancio e Contabilità Analitica e Crediti Sanitari;
- nota prot. n. 227320 GR/11/12 del 24 aprile 2015 della Direzione Regionale Salute e Integrazione Socio-sanitaria – Area Risorse Finanziarie, Analisi di Bilancio e Contabilità Analitica e Crediti Sanitari;
- e-mail Regione Lazio del 28 maggio 2015

sono state emanate le linee guida per la compilazione del Bilancio di Esercizio 2014 delle Aziende Sanitarie Pubbliche del Lazio e le scadenze per la presentazione dello stesso;

MY



segue deliberazione n° 4/16 del 10 GIU. 2015 pag. 4

- RILEVATO** che, ai sensi del combinato disposto dagli artt. 2364 e 2429 del Codice Civile, nonché all'art. 13 comma 2 della L.R. n. 45 del 31 ottobre 1996, la scadenza della compilazione del Bilancio di Esercizio è prevista al 30 aprile;
- CONSIDERATO** che ai sensi del D. Lgs. 118 del 23 giugno 2011 l'art. 31 precisa che il Bilancio di Esercizio è adottato entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento;
- VISTO** che con le circolari sopra richiamate, emanate per la compilazione del Bilancio di Esercizio 2014, sono state fissate le diverse scadenze e proroghe di adozione del Bilancio stesso di seguito indicate:
 - 15.05.2015 (Nota Regionale Prot. n. 211591 GR/11/22 del 17.04.2015)
 - 31.05.2015 (Nota Regionale Prot. n. 227320 GR/11/22 del 24.04.2015)
 - 10.06.2015 (E-mail Regione Lazio del 28.05.2015)
- VISTO** che nella e - mail del 28/05/2015 la Regione Lazio comunicava che "*.... (omissis) la scadenza per l'adozione del Bilancio d'Esercizio 2014 è prorogata al 10/06/2015 . Entro i successivi 15 giorni le Aziende dovranno trasmettere la relazione del Collegio Sindacale*";
- TENUTO CONTO** delle ulteriori indicazioni fornite dalla Direzione Regionale durante gli incontri tecnici volti all'approfondimento sull'andamento per l'esercizio 2014 delle principali voci di spesa del SSR;
- CONSIDERATO** che il Codice Civile nell'art. 2423 bis stabilisce i criteri di valutazione generali delle poste del Bilancio di Esercizio che si basano sui principi della prudenza, della competenza e della continuità gestionale;
-
- PRECISATO CHE** che le registrazioni delle scritture contabili di assestamento e di rettifica sono concluse ed il Bilancio d'esercizio 2014 risulta redatto e completo della Nota integrativa;
- DATO ATTO** gli Istituti Fisioterapici Ospitalieri hanno provveduto ad inserire:
 - nel Sistema Informativo Regionale – SIGES le risultanze contabili d'esercizio rielaborate dal sistema secondo schemi del D.lgs 118/2011;
 - nel Sistema Informativo Regionale – SIMPS gli ulteriori allegati del Bilancio;
- RILEVATO** che il Bilancio d'esercizio 2014 degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri, visti i punti precedenti, è stato redatto secondo le disposizioni dettate dal decreto legislativo 23 giugno n. 118 e s.m.i., dalla legge 24 dicembre 2012 n. 228, dalle direttive regionali vigenti in materia di contabilità economico-patrimoniale, dagli artt. 2421 e seguenti del Codice Civile e dai principi contabili nazionali, redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri, nonché

MS



segue deliberazione n° 4/16 del 10 GIU. 2015 pag. 5

dai principi contabili internazionali IAS e IPSAS, nei limiti in cui interpretano e integrano la normativa regionale, le norme civilistiche dalla stessa richiamate nonché secondo le direttive contenute nelle circolari della Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria;

PRECISATO

che il D. Lgs. vo n. 118 del 23 giugno 2011 stabilisce:

- che il Bilancio d'esercizio si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto finanziario e della Nota Integrativa ed è correlato da una relazione sottoscritta dal Direttore Generale (art. 26 c.1)
- i criteri di valutazione specifici nel settore sanitario al fine di soddisfare oltre ai principi generali di chiarezza e di rappresentazione veritiera e corretta, l'omogeneità, la confrontabilità ed il consolidamento dei Bilanci dei Servizi Sanitari Regionali (art. 29);

RILEVATO

che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa del Bilancio d'esercizio 2014 degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri sono stati predisposti secondo gli schemi di cui al decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 emanato in base alle disposizioni di cui agli art. 26 comma 3 e art. 32 comma 6 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118;

RILEVATO

che le risultanze dell'esercizio 2014 sono le seguenti:

A) STATO PATRIMONIALE

	ATTIVO	IMPORTO	PASSIVO	IMPORTO
A)	IMMOBILIZZAZIONI	152.481.229	A) PATRIMONIO NETTO	80.122.204
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	22.668.423	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	16.582.679
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	945.378	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-
			D) DEBITI	77.146.839
			E) RATEI E RISCONTI	2.243.308
	TOTALE ATTIVO	176.095.030	TOTALE PASSIVO	176.095.030
D)	CONTI D'ORDINE	25.936	F) CONTI D'ORDINE	25.936

14

6



segue deliberazione n° 416 del 10 GIU. 2015 pag. 6

B) CONTO ECONOMICO

CODICE MIN	VOCE	2014
A)	Valore della produzione	157.813.702
B)	Costi della produzione	193.559.279
	Differenza tra valore e costi della produzione	-35.745.577
C)	Proventi e oneri finanziari	-372.346
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
E)	Proventi e oneri straordinari	-826.120
	Risultato prima delle imposte	-36.944.043
Y)	Imposte sul reddito dell'esercizio	5.633.602
	RISULTATO D'ESERCIZIO (perdita)	-42.577.645

PRESO ATTO che il risultato della gestione 2014 si chiude con una perdita pari ad Euro =; 42.577.644,80 in miglioramento rispetto a quella dell'esercizio precedente di € 11.851.794 (- 22%). La perdita è comunque ascrivibile in parte, al mancato riconoscimento della specificità dell'Istituto nel campo della ricerca biomedica, dell'assistenza e della formazione; in parte a costi incomprimibili e non compensati dall'attuale sistema di remunerazione delle prestazioni sanitarie;

VISTO il Conto Economico dell'esercizio 2014 della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, allegato, che presenta un risultato d'esercizio positivo pari ad Euro 82.032=; risultato compreso nelle risultanze del bilancio, in quanto facente parte di "contabilità separata" degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri

CONSIDERATO che i dettagli delle risultanze del bilancio d'esercizio 2014 vengono specificati nella Nota Integrativa;

STABILITO che, per quanto indicato nei punti precedenti, al presente atto si allegano e ne costituiscono parte integrante e sostanziale i seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale e Conto Economico risultante dal Sistema Informativo Regionale SIGES (Allegato 1)
- Nota Integrativa (Allegato 2)
- Rendiconto finanziario (Allegato 3)
- Relazione sulla Gestione (Allegato 4)
- Prospetto LA dal Sistema Informativo Regionale SIGES (Allegato 5)
- Schede regione dettaglio (SIMPS) allegati bilancio (Allegato 6)

Si allega, inoltre, il Conto Economico Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano (Allegato 7);

M4



segue deliberazione n° 416 del 10 GIU. 2015 pag. 7

ATTESTATO che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi della legge 14 gennaio 1994, n. 20 art. 1 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui alla legge 7 agosto 1990, n. 241 art. 1, primo comma come modificata dalla legge 11 febbraio 2005, n. 15;

ATTESTASTO in particolare, che il presente provvedimento è stato predisposto nel pieno rispetto delle indicazioni e dei vincoli stabiliti dai decreti del Commissario ad acta per la realizzazione del Piano di Rientro dal disavanzo del settore sanitario della Regione Lazio;

Propone

per le motivazioni e le finalità di cui in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate:

- di approvare il Bilancio d'esercizio 2014 degli Istituti Fisioterapici Ospitalieri composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota Integrativa, allegati al presente provvedimento del quale sono parte integrante e sostanziale, le cui risultanze contabili sono le seguenti:

A) STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	IMPORTO	PASSIVO	IMPORTO
A) IMMOBILIZZAZIONI	152.481.229	A) PATRIMONIO NETTO	80.122.204
B) ATTIVO CIRCOLANTE	22.668.423	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	16.582.679
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	945.378	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-
		D) DEBITI	77.146.839
		E) RATEI E RISCONTI	2.243.308
TOTALE ATTIVO	176.095.030	TOTALE PASSIVO	176.095.030
D) CONTI D'ORDINE	25.936	F) CONTI D'ORDINE	25.936

MP



segue deliberazione n° 416 del 10 GIU. 2015 pag. 8

B) CONTO ECONOMICO

CODICE MIN	VOCE	2014
A)	Valore della produzione	157.813.702
B)	Costi della produzione	193.559.279
	Differenza tra valore e costi della produzione	-35.745.577
C)	Proventi e oneri finanziari	-372.346
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
E)	Proventi e oneri straordinari	-826.120
	Risultato prima delle imposte	-36.944.043
Y)	Imposte sul reddito dell'esercizio	5.633.602
	RISULTATO D'ESERCIZIO (perdita)	-42.577.645

- di dare atto, altresì, che il Bilancio d'esercizio 2014 presenta una perdita pari ad € 42.577.644,80=;
- di approvare il Conto Economico della Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano, gestito come sezionale della contabilità dell'Ente, che nell'esercizio 2014 presenta una perdita pari ad Euro 82.032=;
- di precisare che al presente atto si allegano e ne costituiscono parte integrante e sostanziale i seguenti documenti:
 - Stato Patrimoniale e Conto Economico risultante dal Sistema Informativo Regionale SIGES (Allegato 1)
 - Nota Integrativa (Allegato 2)
 - Rendiconto finanziario (Allegato 3)
 - Relazione sulla Gestione (Allegato 4)
 - Prospetto LA dal Sistema Informativo Regionale SIGES (Allegato 5)
 - Schede regione dettaglio (SIMPS) allegati bilancio (Allegato 6)
 Si allega, inoltre, il Conto Economico Farmacia Esterna dell'Istituto San Gallicano (Allegato 7)
- di dare incarico a questa U.O.C. di provvedere alla trasmissione del presente atto, corredato dei suddetti allegati, al Collegio Sindacale, al Consiglio di Indirizzo e Verifica ed ai competenti Enti di vigilanza.

La U.O.C. Risorse Economiche curerà tutti gli adempimenti per l'esecuzione della presente deliberazione.

Il Direttore della U.O.C. Risorse Economiche
Dott.ssa Miriam Piccini



segue deliberazione n° 416 del 10 GIU. 2015 pag. 9

Il Commissario Straordinario

- Visto il decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;
- Visto il decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288;
- Vista la legge regionale 23 gennaio 2006, n. 2;
- In virtù dei poteri conferitigli con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T 00098 del 20 maggio 2015;
- Preso atto che il Dirigente proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è totalmente legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi della legge 14 gennaio 1994, n. 20 art. 1 e successive modifiche, nonché alla stregua dei criteri di economicità e di efficacia di cui alla legge 7 agosto 1990, n. 241 art. 1, primo comma come modificata dalla legge 11 febbraio 2005, n. 15;
- Preso atto altresì che il Dirigente proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo attesta, in particolare, che lo stesso è stato predisposto nel pieno rispetto delle indicazioni e dei vincoli stabiliti dai decreti del Commissario ad acta per la realizzazione del Piano di Rientro dal disavanzo del settore sanitario della Regione Lazio;
- Visto il parere favorevole del Direttore Sanitario Aziendale

ritenuto di dover procedere;

Delibera

- di approvare la proposta così come formulata concernente "APPROVAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2014" e di renderla disposta.

Il Commissario Straordinario

Dott.ssa Marta Branca

ALLEGATO 1
STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO
ANNO 2014

Schema Stato Patrimoniale 118 - CONSUNTIVO - Azienda: 120908

Data Competenza: 31-12-2014

CODICE MIN	VOCE	2014	2013	2014-2013	Diff(%)
ATTIVO					
A)	IMMOBILIZZAZIONI				
A.I)	Immobilizzazioni immateriali	1.466.121	2.004.051	-537.930	-27%
A.I.1)	Costi d'impianto e di ampliamento	32.404	47.855	-15.451	-32%
A.I.2)	Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	
A.I.3)	Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	65.207	53.924	11.283	21%
A.I.4)	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0	
A.I.5)	Altre immobilizzazioni immateriali	1.368.511	1.902.272	-533.761	-28%
A.II)	Immobilizzazioni materiali	151.015.108	161.445.903	-10.430.795	-8%
A.II.1)	Terreni	0	0	0	
A.II.1.a)	Terreni disponibili	0	0	0	
A.II.1.b)	Terreni indisponibili	0	0	0	
A.II.2)	Fabbricati	142.642.772	148.008.801	-5.366.029	-4%
A.II.2.a)	Fabbricati non strumentali (disponibili)	5.165	5.165	0	0%
A.II.2.b)	Fabbricati strumentali (indisponibili)	142.637.607	148.003.637	-5.366.030	-4%
A.II.3)	Impianti e macchinari	259.553	326.974	-67.421	-21%
A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.524.250	8.870.983	-4.346.733	-49%
A.II.5)	Mobili e arredi	1.073.505	1.209.219	-135.714	-11%
A.II.6)	Automezzi	0	0	0	
A.II.7)	Oggetti d'arte	0	0	0	
A.II.8)	Altre immobilizzazioni materiali	2.515.028	3.029.927	-514.899	-17%
A.II.9)	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	0	0	
A.III)	Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	0	0	0	
A.III.1)	Crediti finanziari	0	0	0	
A.III.1.a)	Crediti finanziari v/Stato	0	0	0	
A.III.1.b)	Crediti finanziari v/Regione	0	0	0	
A.III.1.c)	Crediti finanziari v/partecipate	0	0	0	
A.III.1.d)	Crediti finanziari v/altri	0	0	0	
A.III.2)	Titoli	0	0	0	
A.III.2.a)	Partecipazioni	0	0	0	
A.III.2.b)	Altri titoli	0	0	0	
	TOTALE A)	152.481.229	163.449.954	-10.968.725	-7%
B)	ATTIVO CIRCOLANTE				
B.I)	Rimanenze	2.101.872	1.788.158	313.514	18%
B.I.1)	Rimanenze beni sanitari	1.937.326	1.504.317	433.009	29%
B.I.2)	Rimanenze beni non sanitari	164.346	283.841	-119.495	-42%
B.I.3)	Acconti per acquisti beni sanitari	0	0	0	
B.I.4)	Acconti per acquisti beni non sanitari	0	0	0	
B.II)	Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	20.358.890	21.756.756	-1.397.866	-6%
B.II.1)	Crediti v/Stato	2.908.196	3.916.221	-1.008.025	-26%
B.II.1.a)	Crediti v/Stato - parte corrente	0	1.810.230	-1.810.230	-100%
B.II.1.a.1)	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	0	0	0	
B.II.1.a.2)	Crediti v/Stato - altro	0	1.810.230	-1.810.230	-100%
B.II.1.b)	Crediti v/Stato - investimenti	1.130.525	2.105.991	-975.466	-46%
B.II.1.c)	Crediti v/Stato - per ricerca	1.777.672	0	1.777.672	
B.II.1.c.1)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	1.191.272	0	1.191.272	
B.II.1.c.2)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	586.400	0	586.400	
B.II.1.c.3)	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	
B.II.1.c.4)	Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	0	0	0	
B.II.1.d)	Crediti v/prefetture	0	0	0	
B.II.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	6.039.025	6.450.519	-411.494	-6%
B.II.2.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	91.843	1.606.265	-1.514.422	-94%
B.II.2.a.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	91.843	1.606.265	-1.514.422	-94%
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	0	0	0	
B.II.2.a.1.b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	
B.II.2.a.1.c)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	
B.II.2.a.1.d)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	91.843	1.606.265	-1.514.422	-94%
B.II.2.a.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0	0	
B.II.2.b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	5.947.182	4.844.254	1.102.928	23%
B.II.2.b.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	4.391.812	4.844.254	-452.442	-9%
B.II.2.b.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	0	0	0	
B.II.2.b.3)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0	0	0	
B.II.2.b.4)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	1.555.370	0	1.555.370	



B.II.3)	Crediti v/Comuni	0	0	0	
B.II.4)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	1.957.517	1.677.652	279.865	17%
B.II.4.a)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.957.517	1.677.652	279.865	17%
B.II.4.b)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	0	0	0	
B.II.5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	
B.II.6)	Crediti v/Erario	15.678	41.161	-25.483	-62%
B.II.7)	Crediti v/altro	9.438.473	9.671.203	-232.730	-2%
B.III)	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	
B.III.1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	
B.III.2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	
B.IV)	Disponibilità liquide	207.861	207.895	-34	-0%
B.IV.1)	Cassa	2.800	2.800	0	0%
B.IV.2)	Istituto Tesoriere	39.971	39.971	0	0%
B.IV.3)	Tesoreria Unica	0	0	0	
B.IV.4)	Conto corrente postale	165.090	165.124	-34	-0%
	TOTALE B)	22.868.423	23.752.809	-1.084.386	-5%
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI				
C.I)	Ratei attivi	308	0	308	
C.II)	Risconti attivi	945.070	982.873	-37.803	-4%
	TOTALE C)	945.378	982.873	-37.495	-4%
	Totale attivo	176.095.030	188.185.636	-12.090.606	-6%
D)	CONTI D'ORDINE				
D.1)	Canoni di leasing ancora da pagare	0	0	0	
D.2)	Depositi cauzionali	25.936	-25.936	51.872	-200%
D.3)	Beni in comodato	0	0	0	
D.4)	Altri conti d'ordine	0	0	0	
	TOTALE D)	25.936	-25.936	51.872	-200%
PASSIVO					
A)	PATRIMONIO NETTO				
A.I)	Fondo di dotazione	89.011	89.011	0	0%
A.II)	Finanziamenti per investimenti	135.475.090	145.354.022	-10.878.932	-7%
A.II.1)	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	
A.II.2)	Finanziamenti da Stato per investimenti	126.504.929	138.961.586	-12.456.657	-9%
A.II.2.a)	Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	125.061.489	137.384.952	-12.323.463	-9%
A.II.2.b)	Finanziamenti da Stato per ricerca	1.443.439	1.576.634	-133.195	-8%
A.II.2.c)	Finanziamenti da Stato - altro	0	0	0	
A.II.3)	Finanziamenti da Regione per investimenti	7.218.341	6.209.315	1.009.026	16%
A.II.4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0	0	0	
A.II.5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.751.821	1.183.120	568.701	48%
A.III)	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	50.600	50.600	0	0%
A.IV)	Altre riserve	0	0	0	
A.V)	Contributi per ripiano perdite	551.651.375	484.033.125	67.618.250	14%
A.VI)	Utili (perdite) portati a nuovo	-564.566.226	-510.136.791	-54.429.437	11%
A.VII)	Utile (perdita) dell'esercizio	-42.577.645	-54.429.437	11.851.792	-22%
	TOTALE A)	80.122.204	85.960.530	14.161.674	21%
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI				
B.1)	Fondi per imposte, anche differite	0	0	0	
B.2)	Fondi per rischi	3.489.563	2.618.565	870.998	33%
B.3)	Fondi da distribuire	0	0	0	
B.4)	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	11.068.474	3.639.169	7.429.305	204%
B.5)	Altri fondi oneri	2.024.642	5.572.855	-3.548.213	-64%
	TOTALE B)	16.582.679	11.830.589	4.752.090	40%
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
C.1)	Premi operosità	0	0	0	
C.2)	TFR personale dipendente	0	0	0	
	TOTALE C)	0	0	0	
D)	DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				
D.1)	Mutui passivi	0	0	0	
D.2)	Debiti v/Stato	11.759	11.759	0	0%
D.3)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	3.220	-3.220	-100%
D.4)	Debiti v/Comuni	342.874	342.874	0	0%
D.5)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	8.516.140	7.036.924	1.479.216	21%
D.5.a)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	0	0	0	
D.5.b)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	
D.5.c)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	
D.5.d)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	8.516.140	7.036.924	1.479.216	21%
D.5.e)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	0	0	0	
D.5.f)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	0	0	0	
D.6)	Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	

