

**AZIENDA PER L'ASSISTENZA SANITARIA N. 5 "FRIULI OCCIDENTALE"**

**SERVIZI SOCIOASSISTENZIALI A FAVORE DELLA POPOLAZIONE  
CON DISABILITA' IN ETA' ADULTA**

3. - NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 -

## **1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio**

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. E' corredato altresì dal "Conto Economico - Costi – per Servizi" e dal riparto delle quote poste a carico dei Comuni.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

## 2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, anche per il bilancio dei servizi in delega è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs.

	118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

### 3. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab.4 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore Netto Contabile
			Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Acquisizioni e costruzioni in economia	Ammortamenti	
AAA380	Impianti e macchinari	6.146,00	6.146,00	-	-	-	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	6.146,00	6.146,00	-	-	-	-
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	47.315,00	40.883,00	6.432,00	7.515,00	2.181,00	11.766,00
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	47.315,00	40.883,00	6.432,00	7.515,00	2.181,00	11.766,00
AAA440	Mobili e arredi	205.669,00	204.537,00	1.132,00	3.619,00	2.016,00	2.735,00
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	205.669,00	204.537,00	1.132,00	3.619,00	2.016,00	2.735,00
AAA470	Automezzi	241.378,00	241.378,00	-	39.027,00	4.878,00	34.149,00
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	241.378,00	241.378,00	-	39.027,00	4.878,00	34.149,00
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	151.440,00	148.534,00	2.906,00	10.817,00	8.820,00	4.903,00
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	151.440,00	148.534,00	2.906,00	10.817,00	8.820,00	4.903,00
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	651.948,00	641.478,00	10.470,00	60.978,00	17.895,00	53.553,00
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	651.948,00	641.478,00	10.470,00	60.978,00	17.895,00	53.553,00

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati acquisti di immobilizzazioni materiali per Euro 60.978,00

**Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.**

Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni né rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).

Sulle immobilizzazioni iscritte a bilancio non esistono gravami né contenziosi con soggetti pubblici e/o privati.

**Oneri finanziari capitalizzati.**

Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali**

Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc ne sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati.

#### **4. Immobilizzazioni finanziarie**

Nel Bilancio 2016 non sono presenti né si sono costituite nell'esercizio immobilizzazioni finanziarie

#### **5. Rimanenze**

Nel Bilancio 2016 non è presente alcuna posta.

## 6. Crediti

Tab. 7 – Movimentazioni dei crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
ABA450	Crediti v/Regione contribuiti in c/Esercizio	96.793,00	8.968.696,27	8.995.718,27	69.771,00	
ABA530	CREDITI V/COMUNI	3.842.677,00	4.246.571,00	4.392.296,00	3.696.952,00	

CREDITI V/ALTRI						
ABA670	Crediti v/ clienti privati	438.172,00	4.151.697,00	4.225.368,00	364.501,00	
di cui	Crediti v/clienti privati	1.070.952,00	4.305.955,00	4.226.596,00	1.150.311,00	
	- F.do svalutazione crediti	632.780,00	154.258,00	1.228,00	785.810,00	
ABA690	Crediti v/ altri soggetti pubblici	5.376,00	251.575,00	256.951,00	-	
ABA700	Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	200.169,00	3.239.181,00	2.499.539,00	939.812,00	
di cui	Acconti a fornitori	30.987,00	92.963,00	92.963,00	30.987,00	
	Depositi cauzionali	2.479,00	7.437,00	7.437,00	2.479,00	
	Altri crediti	166.703,00	3.138.781,00	2.399.139,00	906.345,00	

### Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

Nel corso dell'esercizio è stato effettuato l'accantonamento di Euro 154.258,00 necessario per coprire le mancate le eventuali mancanti riscossioni dei crediti per le rette residenziali e diurne dell'anno 2016. In continuità del criterio adottato negli esercizi precedenti l'accantonamento è stato calcolato con riferimento agli anni 2011/2012. Di seguito la scheda dimostrativa.

Calcolo accantonamento 2016 al fondo svalutazione crediti			
Periodo di riferimento			
	Importo totale	crediti 31.12.2013	%
Rette Diurni 2011	138.837,50	16.309,89	11,75
Rette Diurni 2012	135.569,02	15.945,52	11,76
			11,75
Rette Residenziali 2011	994.674,16	86.380,97	8,68
Rette Residenziali 2012	1.052.892,82	186.797,32	17,74
			13,21
Calcolo anno 2016			
	Importo totale	Accantonamento	% Media applicata
Rette Diurni	155.236,00	17.176,94	11%
Rette Residenziali	1.054.345,60	137.080,66	13%
<b>Totale</b>	<b>1.209.581,60</b>	<b>154.257,60</b>	

## 7. Disponibilità liquide

**Tab. 8 - Movimentazioni delle disponibilità liquide**

CODICE MOD.S P	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		
			Incrementi	Decrementi	Valore finale
A-BA760	Cassa				
A-BA770	Istituto Tesoriere	1.190.111,00	15.769.314,00	15.663.382,00	1.296.043,00
A-BA780	Tesoreria Unica				
A-BA790	Conto corrente postale	11.497,00	830.810,00	825.691,00	16.616,00

## 8. Ratei e risconti attivi

Nel Bilancio 2016 non è presente alcuna posta

## 9. Patrimonio netto

### 10. Patrimonio netto

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTAZIONI DELL'ESERCIZIO				Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE						
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI						
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione						
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti						
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88						
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca						
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro						
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	10.471,00		60.978,00	17.895,00		53.554,00
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti						
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio						
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI						
PAA110	ALTRE RISERVE						
PAA120	Riserve da rivalutazioni						
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire						
PAA140	Contributi da reinvestire						
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti						
PAA160	Riserve diverse						
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE						
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005						
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						
PAA200	Altro						
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO						
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO						
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>			-	-		-

Il valore finale di euro 53.554,00 corrisponde alla quota di contributo destinato all'acquisto di beni strumentali detratto dalla quota di sterilizzazione degli ammortamenti maturati nell'anno in corso.

## 10. Fondi per rischi e oneri

Tab. 11/a - Consistenza e movimentazioni per fondi rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassificazioni dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
<b>PBA150</b>	<b>QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI</b>					
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato					
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	579.076,00	643.275,00			1.222.351,00
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	264.781,00			73.306,00	191.475,00
	di cui Quota finanziamento "Fondo etico"				73.306,00	- 73.306,00
	<b>TOTALE QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI</b>	<b>843.857,00</b>	<b>643.275,00</b>	<b>-</b>	<b>73.306,00</b>	<b>1.413.826,00</b>
<b>PBA200</b>	<b>ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE</b>					
PBA210	Fondi integrativi pensione					
PBA220	Fondi rinnovi contrattuali					
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente					
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA					
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai					
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	239.828,00	-	-	21.438,00	218.390,00
	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>239.828,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21.438,00</b>	<b>218.390,00</b>

L'accantonamento di Euro 643.275,00 corrisponde alla disponibilità economica (Utile d'esercizio) relativo alle quote poste a carico dei Comuni destinati ad interventi da effettuarsi negli anni successivi al corrente esercizio.

Gli utilizzi vengono specificati nella tabella che segue:

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2016	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015		Esercizio 2016
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2013 e precedenti	984.714	B.1) Acquisti di beni					770.551
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Acquisto beni strumentali (importo riclassificato nel Patrimonio netto)					
			Altri costi : Contributi a Sostegno delle famiglie	52.131	44.384	44.342	73.306	

## 11. Trattamento di fine rapporto

Nel Bilancio 2016 non è presente alcuna posta contabile.

## 12. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
<b>PDA130</b>	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	66.451,00	370.502,00	391.772,00	45.180,00
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>				
<b>PDA210</b>	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	18.002,00	2.828.946,00	2.814.671,00	32.277,00
<b>PDA220</b>	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione				
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>				
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>				
<b>PDA250</b>	Debiti v/enti regionali:				
	<i>Ente per la gestione accentrata dei Servizi</i>	106,00	19.643,00	17.283,00	2.466,00
<b>PDA280</b>	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>				
<b>PDA290</b>	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	32.124,00	31.824,00	300,00
<b>PDA300</b>	Debiti verso altri fornitori	1.497.618,00	14.442.145,00	14.273.355,00	1.666.408,00
<b>PDA310</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>				
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	9.178,00	252.796,00	231.672,00	30.302,00
	<i>di cui</i> <i>Debiti/Irap</i>	9.178,00	183.419,00	183.606,00	8.991,00
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>				
	<i>di cui</i> <i>Debiti/Inail</i>	62,00	147.310,00	137.015,00	10.357,00
	...				
<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>				
<b>PDA360</b>	Debiti v/dipendenti	142.648,00	655.908,00	657.337,00	141.219,00
<b>PDA380</b>	Altri debiti diversi:	303.245,00	11.260.809,00	8.740.991,00	2.823.063,00
	<i>di cui:</i> <i>Debiti v/Associazioni</i>	118.036,00	1.027.281,00	1.063.322,00	81.995,00
	<i>Debiti v/Enti Pubblici</i>	133.008,00	683.509,00	675.322,00	141.195,00
	<i>Debiti v/Azienda Sanitaria n. 5 "Anticipi di cassa"</i>	-	-	-	-
	<i>Altri debiti</i>	52.201,00	9.550.019,00	7.002.347,00	2.599.873,00
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>2.037.310,00</b>	<b>29.908.682,00</b>	<b>27.216.030,00</b>	<b>4.751.572,00</b>

## 13. Ratei e risconti passivi

Nel Bilancio 2016 non è presente alcuna posta contabile.

## 14. Conti d'ordine

Nel Bilancio 2016 non è presente alcuna posta contabile.

## 15. Contributi in conto esercizio

Tab. 16 - Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Importo assegnato
AA0010	<b>Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	
	Fondi regionali L.R. 41/96 art 20	8.071.313,00
	Fondi regionali L.R. 41/96 art 20 - Inserimenti lavorativi	624.624,00
	Fondi regionali risorse comparto unico regionale L.R. 24/2009 art. 10 c. 25 e 26	173.402,00
	Fondi regionali - Da Convenzione Provincia di Pordenone	175.966,00
	Fondi Comunali - Integrazione L.R. 41/96 art. 20	3.667.874,00
<b>Totale contributi in c/esercizio</b>		<b>12.713.179,00</b>

## 16. Proventi e ricavi diversi

### 18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 17 - Dettaglio Concorsi e recuperi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONCORSI E RECUPERI DIVERSI	TOTALE
<b>AA0750</b>	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	
	Compartecipazione rette residenziali	1.054.346,00
	Compartecipazione rette semiresidenziali	155.236,00
	Altre entrate	24.413,00
	<b>Totale Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>1.233.995,00</b>

## 17. Acquisti di beni

Tab. 18 - Dettaglio acquisti di beni sanitari e non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA0030</b>	<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>				
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	5.234,00	685,00	4.549,00	664,09
BA0050	Medicinali senza AIC	194,00	93,00	101,00	108,60
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0,00	0,00	0,00	-
BA0070	Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00	-
BA0210	Dispositivi medici:	0,00	0,00	0,00	-
BA0220	Dispositivi medici	2.790,00	1.747,00	1.043,00	59,70
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	0,00	0,00	0,00	-
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	27,00	0,00	27,00	-
BA0250	Prodotti dietetici	974,00	114,00	860,00	754,39
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	0,00	0,00	-
BA0270	Prodotti chimici	0,00	0,00	0,00	-
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	-
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	2.378,00	555,00	1.823,00	328,47
				0,00	-
				0,00	-
BA0320	Prodotti alimentari	14.117,00	6.973,00	7.144,00	102,45
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	15.989,00	13.640,00	2.349,00	17,22
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	22.584,00	24.050,00	-1.466,00	- 6,10
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	3.977,00	6.546,00	-2.569,00	- 39,25
BA0360	Materiale per la manutenzione	449,00	0,00	449,00	-
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	8,00	6,00	2,00	33,33
				0,00	-
	<b>TOTALE</b>	<b>68.721,00</b>	<b>54.409,00</b>	<b>14.312,00</b>	<b>26,30</b>

## 18. Acquisti di servizi

Tab. 19/a - Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>				
BA1580	Lavanderia		0,00		
BA1590	Pulizia	55.781,00	54.909,00	872,00	1,59
BA1600	Mensa	98.965,00	99.835,00	-870,00	-0,87
BA1610	Riscaldamento	5.150,00	0,00	5.150,00	100,00
BA1620	Servizi di assistenza informatica		0,00		
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)		0,00		
BA1640	Smaltimento rifiuti		0,00		
BA1650	Utenze telefoniche	180,00	180,00	0,00	-
BA1660	Utenze elettricità	22.274,00	22.908,00	-634,00	-2,77
BA1670	Altre utenze	38.233,00	32.959,00	5.274,00	16,00
BA1680	Premi di assicurazione	26.818,00	18.236,00	8.582,00	47,06
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici		115,00	-115,00	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato				
	Gestione Strutture residenziali	4.748.984,00	4.689.186,00	59.798,00	1,28
	Gestione Strutture semiresidenziali	3.564.257,00	3.353.752,00	210.505,00	6,28
	Altre attività di supporto	98.609,00	124.000,00	-25.391,00	-20,48
	Altri rimborsi spese	513.091,00	461.876,00	51.215,00	11,09
	Altre spese generali	7.339,00	11.294,00	-3.955,00	-35,02
	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>				
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	5.134,00	7.320,00	-2.186,00	-29,86
	<b>FORMAZIONE</b>				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	2.528,00	3.883,00	-1.355,00	-34,90
	<b>TOTALE</b>	<b>9.187.343,00</b>	<b>8.880.453,00</b>	<b>306.890,00</b>	<b>3,46</b>

Tab. 19/b - Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	38.672	51.277	-12.605	-24,58
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	23.476	36.635	-13.159	-35,92
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche			-	
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	7.215	2.739	4.476	163,42
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	37.990	21.792	16.198	74,33
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni			-	
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	
	<b>TOTALE</b>	<b>107.353</b>	<b>112.443</b>	<b>-5.090</b>	<b>-4,53</b>

## 19. Costo del personale

<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>Valore CE al 31/12/2016</b>	<b>Valore CE al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni importo</b>	<b>Variazioni %</b>
<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>				
<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>				
<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>				
Voci di costo a carattere stipendiale	1.564.279,00	1.593.628,00	- 29.349,00	- 1,84
Straordinario e indennità personale	54.988,00	66.733,00	- 11.745,00	- 17,60
Retribuzione per produttività personale	81.223,00	73.866,00	7.357,00	9,96
Altro trattamento accessorio	67.384,00	69.348,00	- 1.964,00	- 2,83
Oneri sociali su retribuzione	510.818,00	492.317,00	18.501,00	3,76
Altri oneri per il personale	1.250,00	3.651,00	- 2.401,00	- 65,76
<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>				
Voci di costo a carattere stipendiale	52.026,00	56.132,00	- 4.106,00	- 7,31
Straordinario e indennità personale		0,00	-	
Retribuzione per produttività personale	3.000,00	2.100,00	900,00	42,86
Altro trattamento accessorio	3.032,00	2.199,00	833,00	37,88
Oneri sociali su retribuzione	17.875,00	17.910,00	- 35,00	- 0,20
Altri oneri per il personale	606,00	104,00	502,00	482,69
<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>				
<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>				
<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>				
<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>				
Voci di costo a carattere stipendiale	72.295,00	90.791,00	- 18.496,00	- 20,37
Straordinario e indennità personale	1.772,00	2.646,00	- 874,00	- 33,03
Retribuzione per produttività personale	5.000,00	4.300,00	700,00	16,28
Altro trattamento accessorio	1.703,00	2.150,00	- 447,00	- 20,79
Oneri sociali su retribuzione	21.153,00	26.731,00	- 5.578,00	- 20,87
Altri oneri per il personale	1.000,00	681,00	319,00	46,84
<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>				
Voci di costo a carattere stipendiale				
Straordinario e indennità personale				
Retribuzione per produttività personale				
Altro trattamento accessorio				
Oneri sociali su retribuzione				
Altri oneri per il personale				
<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>				
Totale spesa del personale	2.459.404,00	2.505.287,00	- 45.883,00	- 1,83

I costi del personale hanno registrato un decremento rispetto all'esercizio precedente.

## 20. Oneri diversi di gestione

## diversi di gestione

### taglio oneri diversi di gestione

DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	15.031,00	15.031,00	-	-
Perdite su crediti		-	-	
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	182,00	243,00	- 61,00	- 25,10
Altri oneri diversi di gestione			-	
<b>TOTALE</b>	<b>15.213,00</b>	<b>15.274,00</b>	<b>- 61,00</b>	<b>- 0,40</b>

Non sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

## 21. Accantonamenti

La voce "Altri accantonamenti" non è stata movimentata nel corso dell'esercizio.

## 22. Proventi e oneri finanziari

Non sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

## 23. Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nell'esercizio non sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie.

## 24. Proventi e oneri straordinari

- **Plusvalenze/Minusvalenze**

Nell'esercizio non sono state rilevate plusvalenze e/o minusvalenze.

- **Sopravvenienze attive**

<b>Anno</b>	<b>Soggetto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
2008	Soggetti diversi	Rette semiresidenziali e residenziali	Euro 47.359,00
2015	Comuni diversi	Quota contributi anni precedenti	Euro 5.939,00
2015	Soggetti diversi	Finanziamento fondo Etico anni precedenti	22.961,00
		<b>Totale Sopravvenienze attive</b>	<b>Euro 76.259,00</b>

- **Insussistenze attive**

<b>Anno</b>	<b>Soggetto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
2015	Personale dipendente	Economia Fondi contrattuali	Euro 7.821,00
		<b>Totale Insussistenze attive</b>	<b>Euro 7.821,00</b>

- **Sopravvenienze passive**

<b>Anno</b>	<b>Soggetto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
2015	Personale dipendente	Voce stipendiale non contabilizzata nei Debiti CCNL da Liquidare	Euro 60,00
2015	Atis srl	Maggiore costo acquisto bene	Euro 234,00
2015	Dimensione Legno	Maggiore costo servizi di manutenzione	Euro 1.745,00
2015	Coop. Noncello Soc. Coop. Sociale – Impresa sociale Onlus	Maggiore costo servizio a favore disabili	Euro 8.209,00
2015	Comuni diversi	Imposta tari	Euro 1.038,00
2015	Comune di S. Vito al Tagliamento	Rimborso per quota soggiorni estivi	Euro 232,00
2015	Soggetti diversi	Fondo Etico anni precedenti	Euro 22.960,00

2015	Amministrazione Provinciale di Pordenone	Spese condominiali	Euro 9.461,00
		Totale Sopravvenienze passive	Euro 43.939,00

- **Insussistenze passive**

Nell'esercizio non sono state rilevate Insussistenze passive.

**Altre informazioni**

Non esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc).

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: LORENA BASSO

CODICE FISCALE: BSSLRN70L63I403Q

DATA FIRMA: 28/04/2017 17:02:21

IMPRONTA: 87750371F42C3AE27A52F77DF3A10EADF46B0EF440233462BA1216A6AAEE6F1  
DF46B0EF440233462BA1216A6AAEE6F13FA37E9D71857D3B8664D9E29AE306AE  
3FA37E9D71857D3B8664D9E29AE306AEE32A4F1F414B40FC3CE2D46DFF11F182  
E32A4F1F414B40FC3CE2D46DFF11F182FE0094D7DEC437D0E6215B3A3BD61868

NOME: ROBERTO ORLICH

CODICE FISCALE: RLCRRT59H24L424T

DATA FIRMA: 28/04/2017 17:06:27

IMPRONTA: 8E8B2B8DA9195E497A52D4507598A16128B4AF9C2E112AC924D44A3CD091DC3A  
28B4AF9C2E112AC924D44A3CD091DC3AE790EF80064923EB4E2E8FE8051ED9AA  
E790EF80064923EB4E2E8FE8051ED9AA0A9963AD62F169CA8F2B9F80ADAE53B2  
0A9963AD62F169CA8F2B9F80ADAE53B2C8B113F8812AD7D393CC3D150533C582

NOME: GIUSEPPE SCLIPPA

CODICE FISCALE: SCLGPP52T31I403U

DATA FIRMA: 28/04/2017 17:14:12

IMPRONTA: 3C0F87F5213A134BC674A6CED2427EFB54B5EBBB5A1CA0433CC4288947BBDCCA  
54B5EBBB5A1CA0433CC4288947BBDCCAE57CD9C772FFC9FD44F0547D85D5663  
EA57CD9C772FFC9FD44F0547D85D5663DC4B3E338BCE21B56268BB36F6E98546  
DC4B3E338BCE21B56268BB36F6E985462AF4C106DB4A95A2ECDC381C3D1F816B

NOME: GIORGIO SIMON

CODICE FISCALE: SMNGRG55D25I403Y

DATA FIRMA: 28/04/2017 17:19:50

IMPRONTA: 8B355C20DAFBB3CC385FE1C00721A5A46A8970184D37CF10310912B8BE550360  
6A8970184D37CF10310912B8BE550360D126CE5C3EEB8119ED01EFEEEE6F52F4  
D126CE5C3EEB8119ED01EFEEEE6F52F4B7D23F8A32962BB16525442F51494E8D  
B7D23F8A32962BB16525442F51494E8D194FD41E57DFB9A397BA7B36800381E8