

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVII LEGISLATURA —————

N. 2112
TAB. 14
Annesso 4

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze
(PADOAN)

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 25 OTTOBRE 2015

Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2016
e bilancio pluriennale per il triennio 2016-2018

TABELLA n. 14

Stato di previsione del Ministero della salute
per l'anno finanziario 2016 e per il triennio 2016-2018

ANNESSE N. 4

CONTO CONSUNTIVO

ISTITUTO NAZIONALE PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE
DELLE POPOLAZIONI MIGRANTI ED IL CONTRASTO DELLE
MALATTIE DELLA POVERTÀ – INMP

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

TABELLA N. 14

**Stato di previsione del Ministero della salute
per l'anno finanziario 2016**

ANNESSO N. 4

CONTO CONSUNTIVO

**ISTITUTO NAZIONALE PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE
DELLE POPOLAZIONI MIGRANTI ED IL CONTRASTO DELLE
MALATTIE DELLA POVERTÀ – INMP**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Il Direttore dell'Istituto

Prot. n. 815/P

Roma, 30 giugno 2015


→Al **Ministero della Salute**
Direzione Generale della Vigilanza
sugli Enti della Sicurezza delle Cure
Ufficio VI
Via Giorgio Ribotta, 5 - 00144 ROMA

Al **Ministero dell'Economia e delle Finanze**
Dip.to della Ragioneria Generale dello
Stato - Ispettorato Generale di Finanza -
Ufficio II
Via XX Settembre, 97 - 00187 ROMA

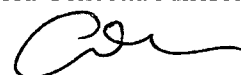
Oggetto: Trasmissione Bilancio di esercizio 2014

Si trasmette, per l'approvazione ai sensi dell'art. 5 comma 7 del Regolamento sul funzionamento e l'organizzazione dell'Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e per il contrasto delle malattie della Povertà, il Bilancio di esercizio 2014, con allegati:

- la deliberazione del Direttore Generale n. 330 del 5 giugno 2015 ad oggetto "*Approvazione del Bilancio di esercizio 2014 dell'I.N.M.P.*";
- la Relazione sulla gestione per l'esercizio 2014;
- la deliberazione del Direttore Generale n. 375 del 30 giugno 2015 di presa d'atto del parere favorevole espresso dal Collegio Sindacale nel verbale n. 22 del 26 giugno 2015;
- il verbale del Collegio Sindacale n. 22 del 26 giugno 2015 con acclusa la Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio di esercizio 2014.

V.pr	MEF	
Date	RGS	
		00476742

IL DIRETTORE DELL'ISTITUTO
(Dott.ssa Concetta Mirisola)

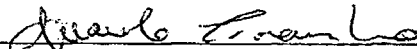


DIRETTORE Dott.ssa Concetta Mirisola

Deliberazione n. 330 del 05 GIU. 2015

STRUTTURA PROPONENTE: U.O.S. Contabilità Generale e Bilancio


Oggetto: Approvazione del Bilancio di esercizio 2014 dell'I.N.M.P.


Il Responsabile del procedimento

L'Estensore:

Il Dirigente proponente con la sottoscrizione del presente atto, a seguito dell'istruttoria effettuata attesta che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico.

Data 4.06.2015


Il Dirigente


Il Funzionario addetto al controllo prende atto della spesa del presente atto, imputato al sottoconto _____ e registrato con l'impegno N. _____

Data

Il Funzionario

Parere del Direttore Amministrativo
dr.ssa Santina Amicone

Favorevole

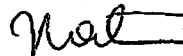
 Non favorevole

(con motivazioni allegate al presente atto)

Data 4/6/2015

Parere del Direttore Sanitario
dr. Antonio Fortino

Favorevole

 Non favorevole

(con motivazioni allegate al presente atto)

Data 5/6/2015

La presente delibera si compone di n° 34 pagine e di n. _____ pagine di allegati che formano parte integrante e sostanziale del presente atto.

Segue deliberazione n. 330 del 05 GIU. 2015

VISTO l'art. 14, commi dal 2 al 7, del decreto-legge 13 settembre 2012, n. 158, convertito con modificazioni dalla legge 8 novembre 2012 n. 189, con cui l'Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni migranti e per il contrasto delle malattie della povertà (INMP) è riconosciuto ente con personalità giuridica di diritto pubblico, dotato di autonomia organizzativa, amministrativa e contabile, vigilato dal Ministero della salute;

VISTA la deliberazione del Direttore Generale n. 33 dell'11 febbraio 2013, con la quale si prende atto del decreto del Ministro della Salute del 21 dicembre 2012 di nomina della dottoressa Concetta Mirisola a Direttore dell'INMP per un periodo di cinque anni a decorrere dalla data di sottoscrizione del relativo contratto;

VISTA la deliberazione n. 187 del 12 giugno 2013 con la quale si prende atto del Decreto del Ministero della salute 22 febbraio 2013 n. 56, con il quale il Ministro della salute di concerto con il Ministro per la pubblica amministrazione e la semplificazione e con il Ministro dell'economia e delle finanze, adotta il "*Regolamento recante disposizioni sul funzionamento e l'organizzazione dell'Istituto nazionale per la promozione della salute delle popolazioni migranti e per il contrasto delle malattie della povertà (INMP)*", ed in particolare la tabella A, allegata al predetto regolamento che definisce il numero, la tipologia delle unità operative complesse e semplici e la pianta organica dell'Istituto;

VISTI altresì:

- il capo V Sez. IX del codice civile con particolare riferimento agli articoli nn. 2423/bis – ter – 2424/bis – 2425/bis – 2426 e 2427 e ss. contenenti rispettivamente norme riferite ai principi di redazione del Bilancio, contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, criteri di valutazione, contenuto della Nota Integrativa, nonché le disposizioni contenute nell'art. 2428 che prevede l'obbligo di allegare al bilancio la Relazione sulla gestione;
- il D. Lgs. 118 del 23.06.2011 contenente disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma della L. 5.05.2009 n. 42 artt. 1 e 2;
- la Legge 24 dicembre 2012 n. 228 (Legge di stabilità);
- la Circolare del Ministero della Salute e M.E.F. dgprogs 2496 -p- del 28.01.2013 avente ad oggetto: "*Art. 29, comma 1, lettera b) del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, come modificato dall'art. 1, comma 36, della legge 24 dicembre 2012, 228 (legge di stabilità2013): modalità di applicazione*";
- l'art. 5, comma 1, del Regolamento sul funzionamento e l'organizzazione dell'Istituto di cui alla citata deliberazione n. 187/2013 in virtù del quale "*l'Istituto adotta il Piano regionale dei conti della Regione Lazio, compatibilmente con quanto disposto in materia di dal D. Lgs. 23.06.2011 n. 118*";
- il nuovo Piano dei conti in vigore nella Regione Lazio dal 1.01.2013 in esito al DCA n. U00427 del 24.12.2012 ad oggetto "*Definizione della perimetrazione del bilancio regionale attinente l'attività sanitaria e del piano dei conti da utilizzare per la contabilità della Gestione sanitaria accentrata della Regione Lazio e delle Aziende che rientrano nel perimetro di consolidamento del S.S.R., ai sensi del titolo II del Decreto Legislativo 118/2011*";
- la nota Regione Lazio - Dipartimento Programmazione Economica e Sociale - Direzione Programmazione e Risorse del S.S.R. – Area Risorse finanziarie S.S.R. prot. n. 39363/db/07/10 del 1.03.2013 avente ad oggetto: "*Raccordo Nuovo Piano dei Conti e CE Ministeriale ai sensi del DCA U00427 del 24/12/2012 - Revisione riclassifica modello ministeriale CE*";

CONSIDERATO che l'Istituto ha provveduto alla redazione del Bilancio di Esercizio 2014 in accordo con la disciplina civilistica e le altre normative nazionali e regionali in premessa richiamate, tenuto altresì conto delle disposizioni regionali di cui sopra, attestando il risultato di esercizio ad un utile pari ad € 1.343.209,90;

TENUTO CONTO che l'Istituto presenta carenza di unità di personale da non consentire la stesura e approvazione del Bilancio di esercizio entro la data del 30 aprile 2014;

Segue deliberazione n. 330 del 05 GIU. 2015

VISTO che l'art. 5, comma 6 del Regolamento sul funzionamento e l'organizzazione dell'Istituto, di cui alla citata deliberazione n. 187/2013, prevede che il Bilancio di esercizio possa essere approvato entro il 30 giugno dell'anno successivo a quello a cui il bilancio stesso si riferisce, "*qualora particolari e straordinarie esigenze lo richiedano*";

DELIBERA

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

APPROVARE, il Bilancio di esercizio 2014 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa nonché dagli allegati prospetti ministeriali come previsto dalla normativa vigente richiamata in premessa;

DARE MANDATO alla U.O.C. Gestione del personale e Affari amministrativi di trasmettere il presente atto, corredato della Relazione sulla gestione (ex art. 2428 Codice Civile), al Collegio Sindacale e al Consiglio di Indirizzo, come previsto dagli artt. 5, comma 7, e 8 comma 3 del Regolamento sul funzionamento e l'organizzazione dell'Istituto (giusta deliberazione di presa d'atto n. 187 del 12.06.2013), per la verifica e il parere di rispettiva competenza;

DARE MANDATO alla U.O.C. Gestione del personale e Affari amministrativi di trasmettere, successivamente, il presente atto al Ministero della Salute e al Ministero dell'Economia e delle Finanze, per la relativa approvazione come previsto dall'art. 5, comma 7 del citato Regolamento sul funzionamento e l'organizzazione dell'Istituto.

IL DIRETTORE DELL'ISTITUTO

Dott.ssa Concetta Mirisola



Si attesta che la presente deliberazione è stata:

- pubblicata sul sito web dell'INMP a decorrere dal **09 GIU. 2015** _____
- notificata in copia al Collegio Sindacale

**Il Direttore Amministrativo
(Dott.ssa Santina Amicone)**



Bilancio di esercizio 2014

Modelli ministeriali

Schema Stato Patrimoniale ex D. Lgs. 118/2011 - Consuntivo					
I.N.M.P.					
Codice	DESCRIZIONE	2014	2013	DIFFERENZE	
				valore	%
ATTIVO					
A)	IMMOBILIZZAZIONI				
A.I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	77.510	61.682	15.828	25,66%
A.I.1)	Costi di impianto e ampliamento	-	-	-	-
A.I.2)	Costi di ricerca, sviluppo	-	-	-	-
A.I.3)	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-	-
A.I.4)	Immobilitazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-
A.I.5)	Altre immobilizzazioni immateriali	77.510	61.682	15.828	25,66%
A.I.6)	Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.044.706	490.932	553.774	112,80%
A.II.1)	Terreni	-	-	-	-
A.II.1.a)	Terreni disponibili	-	-	-	-
A.II.1.b)	Terreni indisponibili	-	-	-	-
A.II.2)	Fabbricati	-	-	-	-
A.II.2.a)	Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
A.II.2.b)	Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-	-
A.II.3)	Impianti e macchinari	94.793	27.043	67.750	250,53%
A.II.4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	853.102	396.042	457.060	115,41%
A.II.5)	Mobili e arredi	51.090	10.467	40.622	388,09%
A.II.6)	Automezzi	31.849	42.466	-10.616	-25,00%
A.II.7)	Oggetti d'arte	-	-	-	-
A.II.8)	Altre immobilizzazioni materiali	13.872	14.913	-1.041	-6,98%
A.II.9)	Immobilitazioni materiali in corso e acconti	-	-	-	-
A.II.10)	Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
A.III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.792	4.792	-	0,00%
A.III.1)	Crediti finanziari	4.792	4.792	-	0,00%
A.III.1.a)	crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
A.III.1.b)	crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
A.III.1.c)	crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-
A.III.1.d)	crediti finanziari v/altri	4.792	4.792	-	0,00%
A.III.2)	Titoli	-	-	-	-
A.III.2.a)	Partecipazioni	-	-	-	-
A.III.2.b)	Altri Titoli	-	-	-	-
	TOTALE A	1.127.008	557.406	569.602	102,19%
B)	ATTIVO CIRCOLANTE				
B.I)	RIMANENZE	38.318	-	38.318	-
B.I.1)	Rimanenze beni sanitari	25.439	-	25.439	-
B.I.2)	Rimanenze beni non sanitari	12.879	-	12.879	-
B.II)	CREDITI	4.900.937	12.821.843	-7.920.906	-61,78%
B.II.1)	Crediti v/Stato	255.813	105.000	150.813	143,63%
B.II.1.a)	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-	-	-	-
B.II.1.b)	Crediti v/Stato per spesa corrente - PSN	-	-	-	-
B.II.1.c)	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
B.II.1.d)	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
B.II.1.e)	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-
B.II.1.f)	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-
B.II.1.g)	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	255.813	105.000	150.813	143,63%
B.II.1.h)	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
B.II.1.i)	Crediti v/Stato per ricerca	-	-	-	-
B.II.1.l)	Crediti v/prefetture	-	-	-	-
B.II.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	733.124	243.444	489.680	201,15%

B.II.2.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	733.124	243.444	489.680	201,15%
B.II.2.b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-
B.II.3)	Crediti v/Comuni	-	-	-	-
B.II.4)	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	2.458.621	1.957.875	500.746	25,58%
B.II.4.a)	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.458.621	1.957.875	500.746	25,58%
B.II.4.b)	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-
B.II.4.c)	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-	-	-
B.II.5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
B.II.6)	Crediti v/Erario	-	-	-	-
B.II.7)	Crediti v/Altri	1.453.379	10.515.524	- 9.062.145	-86,18%
B.III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-
B.III.1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
B.III.2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
B.IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	18.029.274	5.676.188	12.353.087	217,63%
B.IV.1)	Cassa	8.777	2.726	6.051	221,94%
B.IV.2)	Istituto Tesoriere	18.020.497	5.673.461	12.347.036	217,63%
B.IV.3)	Tesoreria Unica	-	-	-	-
B.IV.4)	Conto corrente postale	-	-	-	-
	TOTALE B	22.968.529	18.498.031	4.470.499	24,17%
C)	RATEI E RISCONTI	-	-	-	-
C.I)	RATEI ATTIVI	-	-	-	-
C.II)	RISCONTI ATTIVI	4.094	2.911	1.184	40,67%
	TOTALE C)	4.094	2.911	1.184	40,67%
	TOTALE ATTIVO	24.099.632	19.058.347	5.041.285	26,45%
D)	CONTI D'ORDINE	-	-	-	-
D.I)	CANONI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
D.II)	DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-
D.III)	BENI IN COMODATO	-	-	-	-
D.IV)	ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-
	TOTALE D)	-	-	-	-

PASSIVO					
A)	PATRIMONIO NETTO	-	-	-	-
A.I)	FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-	-
A.II)	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-	-
A.II.1)	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-
A.II.2)	Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-
A.II.2.a)	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 L- 67/88	-	-	-	-
A.II.2.b)	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-
A.II.2.c)	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	-	-
A.II.3)	Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-	-
A.II.4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-
A.II.5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-
A.III)	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI A INVESTIMENTI	-	-	-	-
A.IV)	ALTRE RISERVE	-	-	-	-
A.V)	CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE	-	-	-	-
A.VI)	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(9.902.048)	(6.921.883)	- 2.980.165	43,05%
A.VII)	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(1.343.210)	(2.980.165)	1.636.955	-54,93%
	TOTALE A)	(11.245.258)	(9.902.048)	- 1.343.210	13,56%

B)	FONDI PER RISCHI E ONERI				
B.I)	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-
B.II)	FONDI PER RISCHI	(10.600)	-	10.600	-
B.III)	FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-
B.IV)	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	(7.209.687)	-	7.209.687	-
B.V)	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	(1.157.445)	(5.197.029)	4.039.584	-77,73%
	TOTALE B)	(8.377.731)	(5.197.029)	3.180.702	61,20%
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
C.I)	FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-	-	-	-
C.II)	FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	-	-
	TOTALE C)	-	-	-	-
D)	DEBITI				
D.I)	DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-	-
D.II)	DEBITI V/STATO	(15.301)	(12.013)	3.289	27,38%
D.III)	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA	-	-	-	-
D.IV)	DEBITI V/COMUNI	-	-	-	-
D.V)	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	(2.786.539)	(2.390.217)	396.322	16,58%
D.V.1)	<i>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	(2.645.685)	(2.113.537)	532.149	25,18%
D.V.2)	<i>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche extraregione</i>	(140.853)	(276.681)	135.827	-49,09%
D.V.3)	<i>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</i>	-	-	-	-
D.VI)	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DALLA REGIONE	-	-	-	-
D.VII)	DEBITI V/FORNITORI	(1.151.963)	(1.186.210)	34.247	-2,89%
D.VIII)	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-
D.IX)	DEBITI TRIBUTARI	(118.475)	(193.795)	75.321	-38,87%
D.X)	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	(184.351)	(156.351)	28.000	17,91%
D.XI)	DEBITI V/ALTRI	(220.014)	(20.684)	199.330	963,70%
	TOTALE D)	(4.476.643)	(3.959.270)	517.373	13,07%
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI				
E.I)	RATEI PASSIVI	-	-	-	-
E.II)	RISCONTI PASSIVI	-	-	-	-
	TOTALE E)	-	-	-	-
TOTALE PASSIVO		(24.099.632)	(19.058.347)	5.041.285	26,45%
F)	CONTI D'ORDINE				
F.I)	CANONI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
F.II)	DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-
F.III)	BENI IN COMODATO	-	-	-	-
F.IV)	ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-
	TOTALE F)	-	-	-	-

Schema Conto Economico ex D. Lgs. 118/2011 - Consuntivo					
I.N.M.P.					
Codice	DESCRIZIONE	2014	2013	DIFFERENZE	
				valore	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1)	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	12.078.255	11.894.480	183.775	1,55%
A.1.A)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale</i>	-	-	-	-
A.1.B)	<i>Contributi c/esercizio (extra fondo)</i>	12.077.255	11.888.480	188.775	1,59%
A.1.B.1)	<i>Contributi c/esercizio da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>	-	89.500	89.500	-100,00%
A.1.B.2)	<i>Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>	-	10.000	10.000	-100,00%
A.1.B.3)	<i>Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)</i>	12.077.255	11.788.980	288.275	2,45%
A.1.C)	<i>Contributi c/esercizio per ricerca</i>	-	-	-	-
A.1.D)	<i>Contributi c/esercizio da privati</i>	1.000	6.000	5.000	-83,33%
A.2)	RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	-	-	-	-
A.3)	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	265.593	-	265.593	-
A.4)	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	615.042	523.743	91.298	17,43%
A.4.A)	<i>Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</i>	510.746	435.317	75.429	17,33%
A.4.B)	<i>Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	-	-	-	-
A.4.C)	<i>Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</i>	79.512	72.243	7.268	10,06%
A.4.D)	<i>Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</i>	24.784	16.183	8.601	53,15%
A.5)	CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	599	436	163	37,36%
A.6)	COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)	215.666	233.471	17.805	-7,63%
A.7)	QUOTA CONTRIBUTI C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	-	-	-	-
A.8)	INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-	-
A.9)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.261	17.638	5.377	-30,49%
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	13.187.415	12.669.768	517.647	4,09%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.1)	ACQUISTO DI BENI	365.684	484.779	119.095	-24,57%
B.1.A)	<i>Acquisti di beni sanitari</i>	284.752	421.115	136.364	-32,38%
B.1.B)	<i>Acquisti di beni non sanitari</i>	80.932	63.664	17.268	27,12%
B.2)	ACQUISTI DI SERVIZI	3.165.893	3.063.758	102.135	3,33%
B.2.A)	<i>Acquisti servizi sanitari</i>	1.293.297	1.178.123	115.174	9,78%
B.2.A.1)	<i>Acquisti servizi sanitari per medicina di base</i>	-	-	-	-
B.2.A.2)	<i>Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</i>	-	-	-	-
B.2.A.3)	<i>Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</i>	424	26.040	25.616	-98,37%
B.2.A.4)	<i>Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</i>	-	-	-	-
B.2.A.5)	<i>Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</i>	-	-	-	-
B.2.A.6)	<i>Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</i>	-	-	-	-
B.2.A.7)	<i>Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</i>	-	-	-	-
B.2.A.8)	<i>Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	-	-	-	-
B.2.A.9)	<i>Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</i>	-	-	-	-
B.2.A.10)	<i>Acquisto prestazioni termali in conversione</i>	-	-	-	-
B.2.A.11)	<i>Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</i>	-	-	-	-
B.2.A.12)	<i>Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	-	23.867	23.867	-100,00%
B.2.A.13)	<i>Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)</i>	23.170	8.844	14.325	161,98%
B.2.A.14)	<i>Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	316.199	55.724	260.475	467,44%
B.2.A.15)	<i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie</i>	953.505	1.063.524	110.019	-10,34%
B.2.A.16)	<i>Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria</i>	-	124	124	-100,00%
B.2.A.17)	<i>Costi per differenziale tariffe TUC</i>	-	-	-	-
B.2.B)	<i>Acquisti di servizi non sanitari</i>	1.872.596	1.885.636	13.040	-0,69%
B.2.B.1)	<i>Servizi non sanitari</i>	859.153	904.329	45.196	-5,00%
B.2.B.2)	<i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	998.115	960.926	37.190	3,87%
B.2.B.3)	<i>Formazione (esternalizzata e non)</i>	15.348	20.381	5.033	-24,70%

B.3)	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ORDINARIA ESTERNALIZZATA)	157.216	175.992	18.775	-10,67%
B.4)	ACQUISTO E GODIMENTO BENI DI TERZI	17.827	53.585	15.758	-46,91%
	TOTALE COSTO DEL PERSONALE	2.564.638	2.515.411	49.227	1,96%
B.5)	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	1.448.009	1.305.232	142.777	10,94%
B.5.A)	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.268.421	1.111.288	157.134	14,14%
B.5.B)	Costo del personale comparto ruolo sanitario	179.588	193.944	-14.356	-7,40%
B.6)	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
B.6.A)	Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	-	-	-
B.6.B)	Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	-
B.7)	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	274.345	164.067	110.278	67,22%
B.7.A)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	87.540	-	87.540	-
B.7.B)	Costo del personale comparto ruolo tecnico	186.805	164.067	22.738	13,86%
B.8)	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	842.284	1.046.112	-203.828	-19,48%
B.8.A)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	112.110	263.320	-151.210	-57,42%
B.8.B)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	730.174	782.792	-52.619	-6,72%
B.9)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	745.621	733.018	12.604	1,72%
	TOTALE AMMORTAMENTI	245.772	187.953	57.819	30,76%
B.10)	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	35.201	15.527	19.673	126,70%
B.11)	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	210.571	172.425	38.146	22,12%
B.12)	AMMORTAMENTO DEI FABBRICATI	-	-	-	-
B.13)	AMMORTAMENTO DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	210.571	172.425	38.146	22,12%
B.14)	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI	-	-	-	-
B.15)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	38.318	-	38.318	-
B.15.A)	Variazione rimanenze sanitarie	25.439	-	25.439	-
B.15.B)	Variazione rimanenze non sanitarie	12.879	-	12.879	-
B.16)	ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	4.222.225	2.154.430	2.067.795	95,98%
B.16.A)	Accantonamenti per rischi	10.600	-	10.600	-
B.16.B)	Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	-	-	-	-
B.16.C)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.175.280	-	4.175.280	-
B.16.D)	Altri accantonamenti	36.346	2.154.430	-2.118.084	-98,31%
	TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)	11.446.559	9.348.925	2.097.633	22,44%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-
C.1)	Interessi attivi	28	256	229	-89,22%
C.2)	Altri proventi	-	-	-	-
C.3)	Interessi passivi	2.551	-	2.551	-
C.4)	Altri oneri	-	-	-	-
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	2.523	256	2.779	-1085,09%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	-	-	-	-
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-
E.1)	Proventi straordinari	61.276	362	60.914	16833,95%
E.1.A)	Plusvalenze	-	-	-	-
E.1.B)	Altri proventi straordinari	61.276	362	60.914	16833,95%
E.2)	Oneri straordinari	143.423	26.598	116.825	439,22%
E.2.A)	Minusvalenze	-	-	-	-
E.2.B)	Altri oneri straordinari	143.423	26.598	116.825	439,22%
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	82.147	26.236	55.911	213,11%
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A- B +/- C +/- D +/- E)	- 1.656.186	- 3.294.862	1.638.677	-49,73%
Y)	IMPOSTE E TASSE	-	-	-	-
Y.1)	IRAP	312.976	314.697	1.721	-0,55%
Y.1.A)	IRAP relativa a personale dipendente	166.093	166.298	205	-0,12%
Y.1.B)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	145.629	147.653	2.024	-1,37%
Y.1.C)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.254	747	507	67,91%
Y.1.D)	IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-
Y.2)	IRRS	-	-	-	-
Y.3)	Accantonamento a Fido Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
	TOTALE IMPOSTE (Y)	312.976	314.697	1.721	-0,55%
	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 1.343.210	- 2.980.165	1.636.955	-54,93%

Bilancio di esercizio 2014

Nota Integrativa

INDICE

1.	Criteri generali di formazione del Bilancio di esercizio
2.	Criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio di esercizio
3.	Stato Patrimoniale Attivo
3.1	Immobilizzazioni
3.1.1	Immobilizzazioni materiali e immateriali
3.1.2	Immobilizzazioni finanziarie
3.2	Attivo circolante
3.2.1	Rimanenze
3.2.2	Crediti
3.2.3	Disponibilità liquide
3.3	Ratei e Risconti attivi
4.	Stato Patrimoniale Passivo
4.1	Patrimonio Netto
4.2	Fondi per rischi e oneri
4.3	Debiti
4.4	Ratei e risconti passivi
5.	Conti d'ordine
6.	Valore della Produzione
6.1	Contributi in conto esercizio
6.2	Utilizzo fondi per Quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti
6.3	Proventi e ricavi diversi
6.3.1	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria
6.3.2	Concorsi, recuperi e rimborsi
6.3.3	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)
6.3.4	Altri ricavi e proventi

7.	Costi della Produzione.....	
7.1	Acquisti di beni.....	
7.1.1	Beni sanitari.....	
7.1.2	Beni non sanitari.....	
7.2	Acquisti di servizi.....	
7.2.1	Servizi sanitari.....	
7.2.2	Servizi non sanitari.....	
7.3	Manutenzioni.....	
7.4	Godimento beni di terzi.....	
7.5	Costi del personale.....	
7.5.1	Personale ruolo sanitario.....	
7.5.2	Personale ruolo tecnico.....	
7.5.3	Personale ruolo amministrativo.....	
7.6	Oneri diversi di gestione.....	
7.7	Ammortamenti.....	
7.8	Variazione delle rimanenze.....	
7.9	Accantonamenti.....	
8.	Proventi e oneri finanziari.....	
9.	Proventi e oneri straordinari.....	
10.	Imposte e Tasse.....	
	Allegato – Modelli ministeriali SP e CE.....	

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, 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., dai successivi decreti ministeriali di attuazione, nonché dalle circolari e direttive della Regione Lazio con particolare riferimento al nuovo Piano dei Conti in vigore dal 1.01.2013 ai sensi del DCA n. U00427 del 24 dicembre 2012.

La presente Nota Integrativa, in particolare, contiene le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce, inoltre, 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 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.

Le risultanze contabili del Bilancio di esercizio 2014 sono state prodotte mediante l'applicativo gestionale amministrativo-contabile SAP, il cui utilizzo non è ancora a pieno regime presso l'Istituto con conseguenti necessità di attività e verifiche di natura extra-procedurali, periodiche e in chiusura di bilancio.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 – NO	X	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
GEN01 – SI		Si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, Codice Civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge. I casi eccezionali devono essere illustrati; le deroghe applicate devono essere motivate e ne devono essere quantificati gli effetti con riguardo alla situazione patrimoniale e finanziaria e al risultato economico.

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02 – NO	X	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.
GEN02 – SI		Si sono rese necessarie modifiche ai criteri utilizzati nella formazione del bilancio. Ai sensi dell'articolo 2423-bis, comma 2, Codice Civile, le deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione sono consentite in casi eccezionali. La Nota Integrativa deve motivare la deroga e indicarne l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03 – NO	X	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.
GEN03 – SI		Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e/o al rendiconto finanziario, non sono comparabili. Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5, Codice Civile, se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate. La non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella Nota Integrativa.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 – NO	X	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
GEN04 – SI		Nel corso dell'esercizio sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro. (INSERIRE CRITERI UTILIZZATI ED EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO)

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'ente. Perché possa svolgere tale funzione, il Bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente 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	<p>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 del relativo Fondo Ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>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.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.</p>

Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata (costo medio ponderato continuo).
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.
TFR	L'ente non ha fondi TFR.
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.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso nell'ente.

3. Stato Patrimoniale Attivo

Tab. 1: Stato Patrimoniale attivo – composizione voci al 31.12.2014

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
A) IMMOBILIZZAZIONI	1.127.008	557.406	569.602	102,19%
B) ATTIVO CIRCOLANTE	22.968.529	18.498.031	4.470.499	24,17%
C) RATEI E RISCONTI	4.094	2.911	1.184	40,67%
TOTALE ATTIVO	24.099.632	19.058.347	5.041.285	26,45%
D) CONTI D'ORDINE	-	-	-	-

3.1 Immobilizzazioni

Tab. 2: Immobilizzazioni - Voce A

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	77.510	61.682	15.828	25,66%
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.044.706	490.932	553.774	112,80%
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.792	4.792	-	-
TOTALE	1.127.008	557.406	569.602	102,19%

Il saldo delle immobilizzazioni al 31.12.2014 è pari ad Euro 1.127.008. Si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 569.602, come da tabelle di dettaglio di seguito riportate.

3.1.1 Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 3: Immobilizzazioni immateriali – Voce A.I

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
A.I.1) Costi di impianto e ampliamento	-	-	-	-
A.I.2) Costi di ricerca, sviluppo	-	-	-	-
A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-	-
A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-
A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	77.510	61.682	15.828	25,66%
A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
TOTALE	77.510	61.682	15.828	25,66%

Tab. 4 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento					
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo					
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno					
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali					
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	106.162			44.480	61.682
AAA160	Migliorie su beni di terzi					
AAA180	Pubblicità					
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	106.162	-	-	44.480	61.682

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
		Gravami e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni (mere normative)	Interessi capitalizzati	Disposizioni (valore netto)		Ammortamenti e cedi
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento									
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo									
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno									
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti									
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali									
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				51.028				35.201	77.510
AAA160	Migliorie su beni di terzi									
AAA180	Pubblicità									
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	51.028	-	-	-	35.201	77.510

Il valore netto contabile delle immobilizzazioni immateriali al 31.12.2014 è pari a Euro 77.510; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 15.828, quale differenza tra gli acquisti pari ad Euro 51.028 e l'ammortamento operato nell'esercizio 2014 pari ad Euro 35.201.

Tab. 5: Immobilizzazioni materiali – Voce A.II

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
A.II.1) Terreni	-	-	-	-
A.II.2) Fabbricati	-	-	-	-
A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-
A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-	-
A.II.3) Impianti e macchinari	94.793	27.043	67.750	250,53%
A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	853.102	396.042	457.060	115,41%
A.II.5) Mobili e arredi	51.090	10.467	40.622	388,09%
A.II.6.a) Automezzi	31.849	42.466	10.616	-25,00%
A.II.7) Oggetti d'arte	-	-	-	-
A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	13.872	14.913	1.041	-6,98%
A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	-	-	-
A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
TOTALE	1.044.706	490.932	553.774	112,80%

Il valore netto contabile delle immobilizzazioni materiali al 31.12.2014 è pari a Euro 1.044.706; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 553.774 dovuto in particolare ad un incremento delle attrezzature sanitarie e scientifiche pari ad Euro 457.060. Segue dettaglio.

Tab. 6 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore netto iniziale
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	
AAA290	Terreni disponibili					
AAA300	Terreni indisponibili					
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)					
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)					
AAA380	Impianti e macchinari	129.709			102.666	27.043
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	715.885			319.842	396.042
AAA440	Mobili e arredi	77.974			67.508	10.467
AAA470	Automezzi	52.474			20.009	42.466
AAA500	Oggetti d'arte					
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	38.527			23.613	14.913
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e accenti	-				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		1.024.567	-	-	533.635	490.932

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
		Decrementi e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in corso e economie	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Disposizioni (valore netto)		Ammortamenti
AAA290	Terreni disponibili									
AAA300	Terreni indisponibili									
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)									
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)									
AAA380	Impianti e macchinari				75.873				8.122	94.793
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche				598.547				141.488	853.102
AAA440	Mobili e arredi				72.193				31.570	51.090
AAA470	Automezzi								10.616	31.869
AAA500	Oggetti d'arte									
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali				17.733				18.774	13.872
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e accenti									
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		-	-	-	764.346	-	-	-	210.571	1.044.706

Il valore netto contabile al 31.12.2014 della voce **Impianti e macchinari** è pari ad Euro 94.793; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 67.750 quale differenza tra gli acquisti di Macchinari Generici pari ad Euro 75.873 e l'ammortamento operato nell'esercizio 2014 pari ad Euro 8.122.

Il valore netto contabile al 31.12.2014 della voce **Attrezzature sanitarie e scientifiche** è pari ad Euro 853.102; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 457.060, quale differenza tra gli acquisti pari ad Euro 598.547 e l'ammortamento operato nell'esercizio 2014 pari ad Euro 141.488.

Il valore netto contabile al 31.12.2014 della voce **Mobili e arredi** è pari ad Euro 51.090; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 40.622, quale differenza tra gli acquisti pari ad Euro 72.193 e l'ammortamento operato nell'esercizio 2014 pari ad Euro 31.570.

Il valore netto contabile al 31.12.2014 della voce **Automezzi** è pari a Euro 31.849; si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 10.616, per effetto dell'ammortamento operato nell'esercizio 2014.

Il valore netto contabile al 31.12.2014 della voce **Altre immobilizzazioni materiali** è pari ad Euro 13.872; si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 1.041, quale differenza tra gli acquisti pari ad Euro 17.733 e l'ammortamento operato nell'esercizio 2014 pari ad Euro 18.774.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	X	Per le immobilizzazioni immateriali, 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.
IMM01 – SI		Per le immobilizzazioni immateriali, 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. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.

Immobilizzazioni immateriali		Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'ente
AAA010	Costi di impianto e ampliamento	20%	20%
AAA040	Costi di ricerca, sviluppo	20%	20%
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	durata legale del diritto o, in assenza, 20%	durata legale del diritto o, in assenza, 20%
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	20%	20%

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	X	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.
IMM02 – SI		Per le immobilizzazioni materiali, 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. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.

Immobilizzazioni materiali		Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'ente
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	3%	3%
AAA380	Impianti e macchinari	12,50%	12,50%
AAA380	Impianti stabilmente inseriti nel fabbricato	3%	3%
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	20%
AAA440	Mobili e arredi	12,50%	12,50%
AAA470	Automezzi	25%	25%
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	20%	20%

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03 – NO		Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12.
IMM03 – SI	X	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
IMM03 – MISTO		Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, ma soltanto per alcune categorie di beni <i>[specificare]</i>

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – NO		Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, non ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
IMM04 – SI	X	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
IMM04 – ALTRO		<i>[Specificare]</i>

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	X	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
IMM05 – SI		Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 – NO	X	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
IMM06 – SI		Nel corso dell'esercizio sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	X	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
IMM07 – SI		Nel corso dell'esercizio si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è > 0).

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	X	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari .
IMM08 – SI		Nel corso dell'esercizio si sono capitalizzati oneri finanziari.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente nell'ente?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	X		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	X		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	X		
IMM14 – Altro. 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)?	X		

Si dà atto che, alla data del 31.12.2014, non è compiutamente a regime l'informatizzazione dei "Cespiti" dell'applicativo gestionale SAP in uso presso l'Istituto; di conseguenza, il valore delle immobilizzazioni acquisite nel corso del 2014 e delle relative quote di ammortamento è stato determinato dai dati di CO.GE. (fatture pervenute e fatture da ricevere, previa verifica dello stato di evasione degli ordini).

3.1.2 Immobilizzazioni finanziarie

Tab.7: Immobilizzazioni finanziarie – Voce A.III

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
A.III.1) Crediti finanziari	4.792,00	4.792,00	-	-
A.III.2) Titoli	-	-	-	-
TOTALE	4.792	4.792	-	-

Il saldo delle immobilizzazioni finanziarie al 31.12.2014 è pari ad Euro 4.792,00; non si rilevano variazioni rispetto all'esercizio precedente. Esso è relativo al versamento di depositi cauzionali nell'ambito del progetto "Sostegno ai programmi gibutini per la salute della donna".

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	4.792	-	-	4.792
	<i>di cui DEPOSITI CAUZIONALI</i>	4.792	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	4.792	-	-	4.792

Non si sono registrate svalutazioni rispetto all'esercizio precedente.

Tab. 9 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	4.792,00	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	4.792,00	-	-

Tab. 10 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

CODICE MOD-SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
...				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:		4.792	
...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	4.792	0

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	X	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
IF01 – SI		Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente nell'ente ?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO X	SI	
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		

IF05 – Altro. 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)?	X		
--	---	--	--

3.2 Attivo circolante

Tab. 11: Attivo circolante – Voce B)

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.I) RIMANENZE	38.318	-	38.318	-
B.II) CREDITI	4.900.937	12.821.843	7.920.906	-61,78%
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	18.029.274	5.676.188	12.353.087	217,63%
TOTALE	22.968.529	18.498.031	4.470.499	24,17%

3.2.1 Rimanenze

Tab. 12: Rimanenze – Voce B.I

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	25.439	-	25.439	-
B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	12.879	-	12.879	-
TOTALE	38.318	-	38.318	-

Nel corso dell'esercizio 2014 l'Istituto ha portato a regime la gestione del "Magazzino prodotti farmaceutici", del "Magazzino dispositivi medici" e del "Magazzino altri beni", in esito alla quale è stato possibile rilevare il valore delle rimanenze al 31.12.2014, che ammonta ad Euro 38.318 (di cui Euro 25.439 per rimanenze sanitarie ed Euro 12.879 per rimanenze non sanitarie). Segue dettaglio.

Tab. 13 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-		4.958			4.958
	<i>Rim. Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	-		4.045			4.045
	<i>Rim. Altri emoderivati - con AIC</i>	-		913			913
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-		-			-
ABA040	Dispositivi medici:	-		1.753			1.753
	<i>Rim. Materiale per sterilizzazione</i>	-		26			26
	<i>Rim. Disinfettanti ad uso umano e antisettici</i>	-		7			7
	<i>Rim. Dispositivi medici monouso</i>	-		1.720			1.720
ABA050	Prodotti dietetici	-		-			-
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	-		18.728			18.728
	<i>Rim. Vaccini obbligatori</i>	-		803			803
	<i>Rim. Altri Vaccini</i>	-		17.925			17.925
ABA070	Prodotti chimici	-		-			-
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-		-			-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	-		-			-
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-		-			-
	RIMANENZE BENI SANITARI	0		25.439		0	25.439
ABA120	Prodotti alimentari			-			-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere			274			274
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti			-			-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria			12.605		-	12.605
	<i>Rim. Supporti informatici</i>			11.222			11.222
	<i>Rim. Cancelleria e stampati</i>			1.383			1.383
ABA160	Materiale per la manutenzione			-			-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari			-			-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari			-			-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	0		12.879		0	12.879

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	X	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
RIM01 – SI		Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro.

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente nell'ente?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	X		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	X		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	X		
RIM05 – Altro. 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)?	X		

3.2.2 Crediti

Tab. 14: Crediti – Voce B.II

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.II.1) Crediti v/Stato	255.813	105.000	150.813	143,63%
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	733.124	243.444	489.680	201,15%
B.II.3) Crediti v/Comuni	-	-	-	-
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	2.458.621	1.957.875	500.746	25,58%
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
B.II.6) Crediti v/Erario	-	-	-	-
B.II.7) Crediti v/Altri	1.453.379	10.515.524	- 9.062.145	-86,18%
TOTALE	4.900.937	12.821.843	- 7.920.906	-61,78%

Il saldo complessivo dei crediti, pari ad Euro 4.900.937, rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 7.920.906 da imputare in prevalenza alla voce B.II.7 Crediti v/Altri nei quali confluisce il credito verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze di Euro 10 mln per il finanziamento annuale dell'Istituto. La differenza tra i due esercizi è da rinvenire nell'erogazione del finanziamento di competenza 2013 avvenuta nel 2014 (quindi nel 2013 il credito della voce B.II.7 era rilevato ma non chiuso), mentre il finanziamento di competenza 2014 (ex DL n. 158/2012, art. 14, comma 5, convertito con modificazioni dalla L. n. 189/2012) è stato erogato nello stesso esercizio per il 90% con conseguente parziale chiusura del credito relativo. Quanto sopra detto è riscontrabile anche nella voce B.IV Disponibilità Liquide (illustrata in dettaglio nel paragrafo successivo), afferente anch'essa all'Attivo Circolante, che evidenzia maggiori disponibilità rilevate nel 2014 vs 2013 appunto in esito all'incasso nel 2014 del finanziamento di competenza di entrambi gli esercizi.

Dalla tabella di dettaglio di seguito riportata, risulta:

- Il saldo dei **Crediti v/Stato** per spesa corrente è pari ad Euro 255.813; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 150.813. La voce è alimentata dall'emissione delle fatture attive emesse in particolare nei confronti del Ministero della Salute a fronte di specifici progetti finanziati. Di seguito la specifica:
 - o fattura n. 1 del 16/01/2014 emessa nei confronti del Ministero della Salute relativa al saldo del progetto "Valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi medici in ginecologia rivolta ai soggetti fragili della popolazione";
 - o fattura n. 2 del 16/01/2014 emessa nei confronti del Ministero della Salute relativa al saldo del progetto "Valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi medici in otorinolaringoiatria nelle fasce deboli della popolazione";
 - o fattura n. 22 del 24/11/2014 emessa nei confronti del Ministero della Salute relativa al saldo del progetto "troVARSI – Vaccinazioni Rom e Sinti in Italia"
- Il saldo dei **Crediti v/Regione** è pari ad Euro 733.124; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 489.680, in esito al finanziamento per la ristrutturazione dei locali dell'Istituto (ex L.R. 4/2006, art. 55, tab. A – DDR 4159/2006 - Realizzazione centro di medicina sociale per i migranti).
- Il saldo dei **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche** è pari ad Euro 2.458.621; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 500.746. La voce è alimentata dai flussi SIAS per l'attività di assistenza specialistica ambulatoriale erogata autonomamente presso gli ambulatori dell'Istituto. In particolare:
 - o crediti verso IFO in funzione del sub codice ente di Euro 719.635 per l'esercizio 2011, di Euro 511.703 per l'esercizio 2012, di Euro 381.769 per l'esercizio 2013 e di Euro 464.809 per l'esercizio 2014;

- o crediti verso A.O. San Camillo-Forlanini, in esito a convenzione di Euro 141.338 per l'esercizio 2011, di Euro 81.427 per l'esercizio 2012 e di Euro 53.548 per l'esercizio 2013 e di Euro 45.937 per l'esercizio 2014;

nella voce confluiscono anche i crediti verso ASL Roma E, per l'attività di mediazione culturale svolta presso i presidi afferenti al Distretto 20 per anni precedenti, per Euro 58.455.

- Il saldo dei **Crediti v/Altri** è pari ad Euro 1.453.379; si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 9.062.145. Il credito è rappresentato da:
 - o Crediti v/Privati pari ad Euro 76.075, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 1.980. In particolare i crediti accolgono: crediti verso utenza per somministrazione di prestazioni (Euro 8.144), credito verso Arciconfraternita del SS Sacramento e di San Trifone (Euro 60.000), residuo credito verso Asl per progetto "PASS 2" (Euro 2.503) e altri crediti;
 - o Crediti v/Altri soggetti pubblici pari ad Euro 1.040.000 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 9.378.563, per i motivi sopra esposti. Di seguito la specifica:
 - Euro 1.000.000 quale credito residuo verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze, in attuazione dell'art. 14, comma 6 del Decreto Legge 158/12, convertito, con modificazioni, dalla Legge 11/2012 n. 189;
 - Euro 40.000 a saldo del finanziamento a carico del Ministero del Lavoro e Politiche Sociali per la realizzazione del progetto "*Studio socio sanitario sperimentale per facilitare i percorsi di prevenzione, diagnosi e continuità terapeutica dell'infezione da HIV/AIDS e delle co-infezioni in gruppi socialmente ed economicamente svantaggiati*".

Tab. 15 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
	CREDITI VISTATO - PARTE CORRENTE	105.000	1.542.133	-1.391.320	255.813
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	105.000	1.542.133	-1.391.320	255.813
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	105.000	1.542.133	-1.391.320	255.813
	CREDITI VISTATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	-	-	-
				
	CREDITI VISTATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA340	CREDITI VIPREFETTURE	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI VISTATO	105.000			255.813
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	243.444	747.665	-257.985	733.124
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	243.444	747.665	-257.985	733.124
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-	-
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	243.444	747.665	-257.985	733.124
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-
				
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	243.444	747.665	-257.985	733.124

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-
ABA540	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.957.875	510.746	10.000	2.458.621
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.957.875	510.746	10.000	2.458.621
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.957.875,01	510.746	10.000	2.458.621
ABA590	Accanto quota FSR da distribuire	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.957.875	510.746	10.000	2.458.621
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-
ABA660	CREDITI V/ALTRI	10.515.524	1.745.341	10.807.486	1.453.379
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	96.103	745.341	428.924	412.521
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	10.418.563	1.000.000	10.378.563	1.040.000
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	858	0	0	858

Non si rilevano movimentazioni del fondo svalutazione crediti.

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – NO	X	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
CRED01 – SI		Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante. [SPECIFICARE CREDITI SVALUTATI, IMPORTO DELLA SVALUTAZIONE, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONI].

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente nell'ente?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	X		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	X		
CRED04 – Altro. 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)?	X		

3.2.3 Disponibilità liquide

Tab. 17: Disponibilità liquide – Voce B. IV

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.IV.1) Cassa	8.777	2.726	6.051	221,94%
B.IV.2) Istituto Tesoriere	18.020.497	5.673.461	12.347.036	217,63%
B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	-	-
B.IV.4) Conto corrente postale	-	-	-	-
TOTALE	18.029.274	5.676.188	12.353.087	217,63%

Il saldo complessivo delle disponibilità liquide, pari ad Euro 18.029.274, rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 12.353.087 da imputare in prevalenza alla voce B.IV.2 Istituto Tesoriere. Come anticipato nel precedente paragrafo, la differenza tra i due esercizi è da rinvenire nell'erogazione del finanziamento annuale di Euro 10 mln di competenza 2013 avvenuta nell'esercizio 2014, unitamente alla quota di competenza 2014.

Segue tabella di dettaglio delle disponibilità liquide.

Tab. 18 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	2.726	48.003	41.952	6.777,38
ABA770	Istituto Tesoriere	5.673.461	21.767.519	9420483,84	18.020.497
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	-	-	-	-

La voce ABA770 "Istituto Tesoriere" accoglie anche il saldo al 31.12.2014 del conto corrente ordinario (Euro 852) dedicato agli incassi POS delle prestazioni sanitarie e del conto corrente acceso a Gibuti (Euro 259.977) dedicato al trasferimento delle somme da utilizzare per le attività progettuali in loco.

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	X	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
DL01 – SI		Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati [SPECIFICARE IMPORTO E NATURA DEL VINCOLO].

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente nell'ente?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	X		
DL03 – Altro. 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)?	X		

3.3 Ratei e Risconti attivi

Tab. 19: Ratei e risconti – Voce C

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
C.I) RATEI ATTIVI	-	-	-	-
C.I.1) Ratei attivi	-	-	-	-
C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
C.II) RISCONTI ATTIVI	4.094	2.911	1.184	40,67%
C.II.1) Risconti attivi	4.094	2.911	1.184	40,67%
C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
TOTALE	4.094	2.911	1.184	40,67%

Tab. 20 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.300	
BA1680	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	253	
BA2000	B.4.A) Fitti Passivi	1.542	
	Totale	4.094	-

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente nell'ente?		Se sì, illustrare
RR01 – 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)?	NO	SI	
	X		

4. Stato Patrimoniale Passivo

Tab. 21: Stato Patrimoniale passivo – composizione voci al 31.12.2014

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
A) PATRIMONIO NETTO	- 11.245.258	- 9.902.048	- 1.343.210	13,56%
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	- 8.377.731	- 5.197.029	- 3.180.702	61,20%
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	-	-
D) DEBITI	- 4.476.643	- 3.959.270	- 517.373	13,07%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-	-	-
TOTALE PASSIVO	- 24.099.632	- 19.058.347	- 5.041.285	26,45%
F) CONTI D'ORDINE	-	-	-	-

4.1 Patrimonio Netto

Tab. 22: Patrimonio netto – Voce A)

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-	-
A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-	-
A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI A INVESTIMENTI	-	-	-	-
A.IV) ALTRE RISERVE	-	-	-	-
A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE	-	-	-	-
A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 9.902.047,75	- 6.921.882,70	- 2.980.165	43,05%
A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 1.343.209,90	- 2.980.165,05	1.636.955	-54,93%
TOTALE	- 11.245.258	- 9.902.048	- 1.343.210	13,56%

La gestione dell'esercizio 2014 rileva un risultato di esercizio positivo pari ad Euro 1.343.210.

Segue tabella di dettaglio del patrimonio netto.

Tab. 23 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Consistenza finale
	Consistenza iniziale	Giroconti e riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sanalizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (*)	Risultato di esercizio (**)	
FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-	-	-	-	-
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	-	-	-	-	-	-	-
Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-
Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	-	-	-	-	-
Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-
Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	-	-	-	-	-
Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
Finanziamenti per investimenti da retifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-	-	-	-
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	-
ALTRE RISERVE:	-	-	-	-	-	-	-
Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
Contributi da reimpieghi	-	-	-	-	-	-	-
Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-
Riserve diverse	-	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	-	-	-	-	-
Contributi per copertura detti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-
Contributi per costituzione riserva da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-
Altre	-	-	-	-	-	-	-
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 6.921.883	-	-	-	- 2.980.165	-	- 9.902.048
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 2.980.165	2.980.165	-	-	-	- 1.343.210	- 1.343.210
TOTALE PATRIMONIO NETTO	- 9.902.048	2.980.165	0	0	- 2.980.165	- 1.343.210	- 11.245.258

La consistenza del "Patrimonio netto" al 31.12.2014 è pari ad Euro 11.245.258; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 1.343.210 quale saldo tra:

- l'incremento di Euro 2.980.165 della voce A.VI "Utili (perdite) portate a nuovo", dovuto al giroconto dell'utile dell'esercizio 2013 di pari importo;
- la riduzione di Euro 1.636.955 della voce A.VII "Utile (perdita) d'esercizio", pari alla differenza tra il risultato positivo dell'esercizio 2013 (Euro 2.980.165) e il rilevato risultato dell'esercizio 2014 di Euro 1.343.210.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – NO	X	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
PN 01 – SI		Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO	X	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
PN 02 – SI		Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente [SPECIFICARE IMPORTO E MOTIVAZIONE VARIAZIONE].

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente nell'ente?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
PN03 – Altro. 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)?	X		

4.2 Fondi per rischi e oneri

Tab. 24: Fondi rischi ed oneri – Voce B)

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-
B.II) FONDI PER RISCHI	10.600	-	10.600	-
B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-
B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	7.209.687	-	7.209.687	-
B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	1.157.445	5.197.029	4.039.584	-77,73%
TOTALE	8.377.731	5.197.029	3.180.702	61,20%

Il saldo al 31.12.2014 dei Fondi per rischi e oneri è pari ad Euro 8.377.731; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 3.180.702 dovuto in particolare alla movimentazione della voce B.IV “Quote inutilizzate contributi” in applicazione al disposto del D. Lgs. 118/2011, art. 29, lettera e).

Nella successiva tabella di dettaglio, sono rappresentate le movimentazioni dell'esercizio (accantonamenti, utilizzi, riclassifiche ivi compresi gli abbattimenti). Si rinvia alla parte della presente Nota Integrativa dedicata al Conto Economico per un ulteriore dettaglio degli accantonamenti.

Tab. 25 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	-	-10.600	-	-	-10.600
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	-	-6.500	-	-	-6.500
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-	-	-	-	-
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-	-
PBA060	Altri fondi rischi:	-	-4.100	-	-	-4.100
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-	-	-	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-	-
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-	-	-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	-	-4.175.280	-3.300.000	265.593	-7.209.687
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	-	-
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-	-4.175.280	-3.300.000	265.593	-7.209.687
	a) riclassifica da voce PBA260 (conto 202050501) di ex Progetti con Regioni da destinare a nuove progettualità	-	-	-1.400.000	-	-
	b) riclassifica da voce PBA260 (conto 202050501) del Progetto Interregionale 2013 (accantonato a Bilancio di esercizio 2013)	-	-	-1.900.000	-	-
	c) Utilizzi 2014 del Progetto Interregionale 2013 (vedi conto 403030101)	-	-	-	265.593	-
	d) Accantonamento Progetto Interregionale 2014	-	-3.900.000	-	-	-
	e) Accantonamento Quote non utilizzate altri Progetti (vedi Tab. dettaglio)	-	-275279,57	-	-	-
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-	-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-	-
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	-5.197.029	-36.345	3.336.882	740.048	-1.157.444
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-35.882	-	35.882	-	-
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-	-	-	-	-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-	-	-	-	-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese (segue dettaglio):	-5.161.147	-36.345	3.300.000	740.048	-1.157.444
	a) Altri fondi per oneri e spese (conto 202050501):	-5.157.336	-35112,87	3.300.000	740.048	-1.152.402
	a.1) riclassifica su voce PBA170 di ex Progetti con Regioni da destinare a nuove progettualità	-	-	1.400.000	-	-
	a.2) riclassifica su voce PBA170 del Progetto Interregionale 2013 (accantonato a Bilancio di esercizio 2013)	-	-	1.900.000	-	-
	c) Fondo perequativo (conto 202050599)	-3.810	-1.233	-	-	-5.043
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	-5.197.029	-4.222.225			-8.377.731

o Fondi rischi – voce PBA010

Il saldo al 31.12.2014 del fondo rischi è pari ad Euro 10.600; si rileva un incremento dello stesso importo rispetto all'esercizio precedente in esito all'attività di ricognizione del contenzioso in essere al 31.12.2014 e alla relativa valutazione del rischio effettuata sulla base di quanto emerso nel decorso processuale; in particolare:

- a) n. 2 contenziosi verso fornitori, aperti nel 2013, per una valutazione complessiva del rischio pari ad Euro 6.500;
- b) n. 2 contenziosi verso altri soggetti (diversi dal personale dipendente) aperti nel 2014, per una valutazione complessiva del rischio pari ad Euro 4.100.

o **Quote inutilizzate contributi – voce PBA150**

Il saldo al 31.12.2014 del fondo quote inutilizzate contributi è pari ad Euro 7.209.687; si rileva un incremento dello stesso importo rispetto all'esercizio precedente in esito all'applicazione del disposto del D. Lgs. 118/2011, art. 29 lettera e), in virtù del quale le quote inutilizzate di contributi in conto esercizio vanno accantonate in appositi fondi spese. In particolare:

- a) sono stati riclassificati in tale voce gli accantonamenti operati nei passati esercizi sulla voce PBA200, per complessivi Euro 3.300.000:
- riclassifica dalla voce PBA260 (conto 202050501) dei Progetti con Regioni Puglia e Sicilia (accantonati negli esercizi precedenti) che l'Istituto intende destinare a nuove progettualità, per Euro 1.400.000;
 - riclassifica dalla voce PBA260 (conto 202050501) del Progetto Interregionale 2013, accantonato a Bilancio di esercizio 2013, per Euro 1.900.000;
- b) sono stati movimentati in tale voce gli utilizzi a fronte dei costi sostenuti nell'esercizio 2014 per il citato Progetto Interregionale 2013, per Euro 265.593;
- c) sono stati accantonati in tale voce i contributi di competenza 2014 non utilizzati, per complessivi Euro 4.175.280, relativi a:
- Progetto Interregionale 2014, al quale è destinato l'importo di Euro 1.900.000 come da progetto approvato dalla Conferenza Stato – Regioni del 25.03.2015 e l'ulteriore importo di Euro 2 mln che il Direttore Generale intende vincolare in particolare per la realizzazione di progetti di sanità pubblica con le Regioni ed altri enti (linee di attività capitolo E, paragrafo E.5 del medesimo progetto interregionale);
 - altri progetti finanziati da pubblico, per complessivi Euro 275.280 (per il dettaglio dei contributi residui si rimanda alla successiva tabella).

o **Altri fondi per oneri e spese – voce PBA200**

Il saldo al 31.12.2014 degli altri fondi per oneri e spese è pari a € 1.157.445; si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 4.039.584 a seguito:

- delle riclassifiche verso la voce PBA150 di cui sopra, per complessivi Euro 3.300.000;
- dell'abbattimento di pregressi accantonamenti per rinnovi contrattuali per Euro 35.882;
- degli utilizzi 2014 pari ad Euro 740.048;
- degli accantonamenti pari ad Euro 36.345.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente nell'ente?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	X		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	X		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	X		
FR04 – Altro. 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)?	X		

Tab. 26 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da Soggetti Pubblici (extrafondo)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSIGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO						UTILIZZO COSTI		FONDO AL 31.12.2014
	Esercizio di assegnazione	Descrizione del contributo	Delibera di presa d'atto del contributo	Ente erogatore	Importo finanziabile complessivo	Importo contributo 2014 Fondo ex. prec.	Tipologia	Esercizio 2014	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2014	Lo salute viene da te - Informazioni pre-partenza ai cittadini del Poest terzi sullo modalità di accesso al Servizio Sanitario Nazionale M/NNT_2014_001	Del n. 230 del 19/05/2014 Del n. 98 del 05/03/2015 (presa d'atto proroga al 30/06/2015). Inizio 20/05/2014 Fine 30/06/2015	Ministero dell'Interno	349.195	209.517	B.1) Acquisti di beni non sanitari B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi Totale	8.700 588 101.445 37.092 147.825	61.591
	2014	Forme - Percorso formativo per MEDIATORI transculturali in ambito sanitario M/NNT_2014_002	Del n. 230 del 19/05/2014 Del n. 117 del 13/03/2015 (presa d'atto proroga al 30/06/2015). Inizio 20/05/2014 Fine 30/06/2015	Ministero dell'Interno	299.928	179.956	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi Totale	 8.638 43.280 5.342 57.259	122.697
	2014	Mediatori transculturali SLIDING DOORS per l'accesso degli immigrati ai servizi sanitari	Delibera n. 88 del 28.02.2014 Inizio 17.02.2014 Fine 16.02.2016	ASP Palermo	20.100	8.040	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi Totale	 1.325 1.325	6.716
	2013	Valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi medici su misura in AUDILOGIA nelle fasce deboli della popolazione MINSAL_2014_002	Delibera di presa d'atto n. 461 del 18/12/2013 - Delibera di proroga n. 640 del 18/11/2014 Inizio 11/12/2013 Fine 10/04/2015	Ministero della Salute	220.000	66.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi Sub Totale di cui coperti con Contributi 2013 Totale	 73.710 5.411 80.471 66.000 14.471	51.529
	2013	Potenziamento dei servizi per la lotta alle URTI e alle emicrania-ognini nelle fasce deboli della popolazione attraverso l'utilizzo di dispositivi medici MINSAL_2014_004	Delibera di presa d'atto n. 462 del 18/12/2013 - Delibera di proroga n. 639 del 18/11/2014 Inizio 11/12/2013 Fine 10/04/2015	Ministero della Salute	190.000	57.000	B.1) Acquisti di beni beni sanitari beni non sanitari B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi Sub Totale di cui coperti con Contributi 2013 Totale	 3.300 1.095 342 92.057 9.036 105.849 57.000 48.849	8.151
	2014	Sicurezza e salute dei LAVORATORI stranieri del comparto edile MINSAL_2014_006	Delibera n. 58 del 18/02/2014 Inizio 24/02/2014 Fine 23/08/2015	Ministero della Salute	279.693	83.909	B.1) Acquisti di beni non sanitari B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi Totale	 32.700 2.590 59.411	24.497
	2014	Progetto Interregionale 2014	ex Decreto Legge 13.09.2012 n. 158 convert. modif. Legge 8.11.2012 n. 189, art. 14, co. 5. Approvazione Conferenza Stato-Regioni del 25.03.2015	Ministero dell'Economia e delle Finanze	3.900.000	3.900.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi Totale	 -	3.900.000
	2013	Progetto Interregionale 2013	ex Decreto Legge 13.09.2012 n. 158 convert. modif. Legge 8.11.2012 n. 189, art. 14, co. 5. Approvazione Conferenza Stato-Regioni del 19.12.2013	Ministero dell'Economia e delle Finanze	1.900.000	1.900.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi Totale	 84.919 647 139.330 40.697 265.593	1.634.407
	ex Progetti con Regioni da sperimentazione gestionale, da destinare a nuove progettualità		Ministero della Salute	1.400.000	1.400.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi Totale	 -	1.400.000	
TOTALE						6.404.421	TOTALE	7.209.687	

4.3 Debiti

Tab. 27: Debiti – Voce D

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-	-
D.II) DEBITI V/STATO	- 15.301	- 12.013	- 3.289	27,38%
D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA	-	-	-	-
D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	-	-	-
D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	- 2.786.539	- 2.390.217	- 396.322	16,58%
D.VI) DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DALLA REGIONE	-	-	-	-
D.VII) DEBITI V/FORNITORI	- 1.151.963	- 1.186.210	34.247	-2,89%
D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-
D.IX) DEBITI TRIBUTARI	- 118.475	- 193.795	75.321	-38,87%
D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	- 184.351	- 156.351	- 28.000	17,91%
D.XI) DEBITI V/ALTRI	- 220.014	- 20.684	- 199.330	963,70%
TOTALE	- 4.476.643	- 3.959.270	- 517.373	13,07%

Il saldo dei debiti al 31.12.2014 è pari ad Euro 4.476.643; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 517.373, dovuto in particolare a:

- voce D.V "Debiti v. Aziende Sanitarie Pubbliche" per Euro 396.322;
- voce D.XI "Debiti v. Altri" per Euro 199.330, nella quale confluiscono dall'esercizio 2014 anche i debiti verso personale dipendente per retribuzione risultato dirigenza e produttività comparto.

Segue tabella di dettaglio.

Tab. 28 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-
PDA010	DEBITI V/STATO	-12.013	59.914	56.625	15.301
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	-12.013	59.914	56.625	15.301
...	...	-	-	-	-
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
PDA150	DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	- 2.113.537	- 1.452.600	920.451	- 2.645.685
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	- 2.113.537	- 1.452.600	920.451	- 2.645.685
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	- 276.681	- 404.924,73	540.751,85	- 140.853
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-
PDA140	TOTALE DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-2.390.217	-1.857.524	1.461.203	-2.786.539
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	-1.186.210	- 8.653.824,70	8.688.072	-1.151.963
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	-1.186.210	- 8.653.824,70	8.688.072	- 1.151.963
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-193.785	- 1.512.016,36	1.587.337	- 118.475
...	...	-	-	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-156.351	- 2.948.335,99	2.920.336	- 184.351
...	...	-	-	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	-20.684	-1.792.220	1.592.890	-220.014
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	-	-	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	-20.440	- 1.398.744	1.297.009	- 122.175
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	-244	- 393.476	295.882	- 97.838

Il saldo dei **debiti verso Stato** è pari ad Euro 15.301; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 3.289, relativo agli oneri riflessi relativi al Direttore Amministrativo dott.ssa Amicone versati dal Ministero della Salute.

Il saldo dei **debiti verso aziende sanitarie pubbliche** è pari ad Euro 2.786.539, di cui Euro 2.645.685 verso aziende della Regione ed Euro 140.853 verso aziende extra Regione; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 396.322. Gli importi di debito maggiormente significativi sono quelli verso:

- Asl Roma B, per Euro 114.664 relativi agli oneri riflessi per l'ex Direttore Amministrativo dott.ssa Longo (Euro 104.662) e al progetto Trovarsi (Euro 10.002);
- Asl Roma D, relativi agli oneri riflessi per il Direttore Sanitario dott. Fortino (Euro 44.671);
- Università Tor Vergata, relativi al compenso per il dott. Baggi (Euro 14.238);
- IFO, relativi a personale in comando e ai costi di gestione e prodotti farmaceutici (Euro 2.242.727);
- Asl Roma C, relativi agli oneri riflessi per il Direttore Generale dott.ssa Mirisola e l'ex Direttore Sanitario dott. Testa (Euro 229.386);
- ASL Torino 3, relativi a progetti e al compenso per il dott. Petrelli (Euro 140.853).

Il saldo dei **debiti verso fornitori** è pari ad Euro 1.151.963; si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 34.247. Tutti i debiti certi, liquidi ed esigibili maturati alla data del 31.12.2014 risultano pagati alla data del 30.04.2015, come da comunicazione inserita sulla Piattaforma di Certificazione dei Crediti (ex DL 35/2013, art. 7, comma 4 bis).

Il saldo dei **debiti tributari** è pari ad Euro 118.475; si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 75.321. I debiti tributari sono relativi a Irap e ritenute dipendenti per Irpef.

Il saldo dei **debiti verso istituti di previdenza e assistenza** è pari ad Euro 184.351; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 28.000 in esito all'imputazione della retribuzione risultato dirigenza e produttività comparto, per complessivi Euro 26.010 (giuste deliberazioni dell'Istituto nn. 152 e 153 del 1.04.2015).

Il saldo degli **altri debiti** è pari ad Euro 220.014; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 199.330 in esito:

- all'imputazione della retribuzione risultato dirigenza e produttività comparto, per complessivi Euro 101.483 (giuste deliberazioni dell'Istituto nn. 152 e 153 del 1.04.2015);
- all'imputazione del 20% del compenso da riconoscere alla Direzione dell'Istituto per il conseguimento degli obiettivi 2014, per Euro 97.838.

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente nell'ente?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
DB02 - Altro. 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)?	X		

4.4 Ratei e risconti passivi

Non si rilevano ratei e risconti passivi al 31.12.2014.

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente nell'ente?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
RP01 – Altro. 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)?	X		

5. Conti d'ordine

Non si rilevano movimentazioni nei conti d'ordine al 31.12.2014.

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente nell'ente?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	X		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	X		
CO03 – Altro. 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)?	X		

6. Valore della Produzione

Tab. 29: Valore della produzione – Voce A

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
A.1) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	12.078.255	11.894.480	183.775	1,55%
A.2) RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	-	-	-	-
A.3) UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	265.593	-	265.593	-
A.4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	615.042	523.743	91.298	17,43%
A.5) CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	599	436	163	37,36%
A.6) COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)	215.666	233.471	17.805	-7,63%
A.7) QUOTA CONTRIBUTI C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	-	-	-	-
A.8) INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-	-
A.9) ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.261	17.638	5.377	-30,49%
TOTALE	13.187.415	12.669.768	517.647	4,09%

6.1 Contributi in conto esercizio

Tab. 30: Contributi in conto esercizio - Voce A.1

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
A.1.A) CONTRIBUTI DA REGIONE PER QUOTA F.S. REGIONALE	-	-	-	-
A.1.B) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO (EXTRA FONDO)	12.077.255	11.888.480	188.775	1,59%
A.1.C) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO PER RICERCA	-	-	-	-
A.1.D) CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA PRIVATI	1.000	6.000	5.000	-83,33%
TOTALE	12.078.255	11.894.480	183.775	1,55%

Il saldo al 31.12.2014 dei contributi in conto esercizio è pari ad Euro 12.078.255; si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 183.775. I contributi sono relativi:

- per Euro 10 mln (voce A.1.B), al contributo finalizzato alla copertura dei costi di gestione e al finanziamento del Progetto Interregionale approvato dalla Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano, su proposta del Ministro della salute, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze (ex Decreto Legge 13.09.2012 n. 158 convertito con modificazioni dalla Legge 8.11.2012 n. 189, art. 14, co. 5);
- per Euro 2.077.255 (voce A.1.B), ai contributi da altri soggetti pubblici finalizzati al finanziamento di specifici progetti in ambito socio-sanitario;
- per Euro 1.000 (voce A.1.D), a contributi da privati.

Segue dettaglio contributi in c/esercizio da altri soggetti pubblici.

Tab. 31: Contributi in conto esercizio (extra fondo) - Voce A.1.B

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
A.1.B.1) Contributi c/esercizio da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	89.500,00	89.500	-100,00%
A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	10.000,00	10.000	-100,00%
A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	12.077.254,67	11.788.979,81	288.275	2,45%
TOTALE	12.077.255	11.888.480	188.775	-1,59%

Tab. 32 - Informativa contributi in conto esercizio - Voce A.1.B.3

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Ente erogatore	Oggetto	Importo assegnato 2014	Importo residuo
A.1.B.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)				12.077.255	4.175.280
1	Progetto MAE_2012_001	Delibera n. 89 del 4.07.2011 Delibera n. 93 del 11.07.2011 Delibera n. 654 del 21.11.2014	Ministero Affari esteri	Sostegno ai programmi Gibutini per la salute della donna	71.809	-
2	Progetto MININT_2014_001	Delibera n. 230 del 19.05.2014 Delibera proroga n. 98 del 5.03.2015	Ministero dell'Interno	Fondi FEI - La salute viene da te	209.517	61.691
3	Progetto MININT_2014_002 -	Delibera n. 230 del 19.05.2014 Delibera proroga n. 117 del 13.03.2015	Ministero dell'Interno	Fondi FEI - Progetto ForMe	179.956	122.697
4	Progetto MINSAL_2012_005	Delibera n. 400 del 31.12.2012	Ministero della Salute	Odontoiatria pediatrica	159.748	-
5	Progetto MINSAL_2012_006	Delibera n. 257 del 28.08.2012	Ministero della Salute	CCM2011	164.646	-
6	Progetto MINSAL_2012_007	Delibera n. 401 del 31.12.2012 Delibera proroga n. 368 del 30.10.2013	Ministero della Salute	Infettivologia Pediatrica	146.675	-
7	Progetto MINSAL_2012_008	Delibera n. 402 del 31.12.2012 Delibera proroga n. 312 del 25.09.2013	Ministero della Salute	Gastroenterologia	156.365	-
8	Progetto MINSAL_2012_009	Delibera n. 389 del 31.12.2012 Delibera proroga n. 367 del 30.10.2013	Ministero della Salute	Laserterapia	138.907	-
9	Progetto MINSAL_2012_010_02_VS	Delibera n. 86 del 28.02.2014	ASP Palermo	Sliding doors	8.040	6.715
10	Progetto MINSAL_2013_10	Delibera n. 16 del 31.01.2013	Ministero della Salute	Trovarsi	46.111	-
11	Progetto MINSAL_2014_001	Delibera n. 463 del 18.12.2013	Ministero della Salute	Odontoiatria sociale 2014	188.529	-
12	Progetto MINSAL_2014_002	Delibera n. 461 del 18.12.2013 Delibera proroga n. 640 del 18.11.2014	Ministero della Salute	Audiologia 2014	66.000	51.529
13	Progetto MINSAL_2014_003	Delibera n. 464 del 18.12.2013 Delibera proroga n. 638 del 18.11.2014	Ministero della Salute	Oculistica 2014	130.204	-
14	Progetto MINSAL_2014_004	Delibera n. 462 del 18.12.2013 Delibera proroga n. 639 del 18.11.2014	Ministero della Salute	Ginecologia 2014	57.000	8.151
15	Progetto MINSAL_2014_005	Delibera n. 460 del 18.12.2013 Delibera proroga n. 637 del 18.11.2014	Ministero della Salute	Infettivologia 2014	60.138	-
16	Progetto MINSAL_2014_006	Delibera n. 58 del 18.02.2014	Ministero della Salute	Sicurezza e salute dei lavoratori	83.908	24.497
17	Progetto EST/BE	Delibera n. 120 del 14.12.2011. Delibera proroga n. 328 del 7.11.2012	Ministero della Salute	Val. Clinica in campo otorino- laringoiatria	100.171	-
18	Progetto EST/BF	Delibera n. 119 del 14.12.2011. Delibera proroga n. 318 del 24.10.2012	Ministero della Salute	Val. Clinica in campo ginecologico	109.531	-
19	Contributo per il finanziamento annuale delle attività dell'1.N.M.P.	Decreto Legge 13.09.2012 n. 158 convertito con modificazioni dalla Legge 8.11.2012 n. 189, art. 14, co. 5.	Ministero dell'Economia e delle Finanze		10.000.000	3.900.000

Dalla rendicontazione dello stato di avanzamento dei sopra riportati progetti, è stata desunta per ciascuno di essi la quota non utilizzata nell'esercizio 2014, che è stata quindi accantonata nella specifica voce B.16.C "Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati" per complessivi Euro 4.175.279,54 di cui:

- Euro 3.900.000 relativi al Progetto Interregionale 2014. Come illustrato nel paragrafo 4.2 "Fondo rischi ed oneri", al Progetto Interregionale 2014 sono destinati Euro 1,9 mln come da progetto approvato dalla Conferenza Stato-Regioni del 25.03.2015 ed ulteriori Euro 2 mln da vincolare in particolare alle linee di attività E.5 per progetti di sanità pubblica con le Regioni e altri enti;
- Euro 275.280 relativi agli altri progetti in essere presso l'Istituto, come da tabella di dettaglio sopra riportata.

6.2 Utilizzo fondi per Quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

Tab. 33 : Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti – Voce A.3

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da regione Prov. Aut. Per quote F. S. regionale vincolato	-	-	-	-
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	- 265.593	-	- 265.593	-
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-	-
A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-	-
TOTALE	- 265.593	-	- 265.593	-

Dalla rendicontazione dello stato di avanzamento del Progetto Interregionale 2013, accantonato per l'intero importo di Euro 1,9 mln a Bilancio di esercizio 2013, il progetto risulta utilizzato nel corso del 2014 per complessivi Euro 265.593. Come illustrato nel paragrafo 4.2 "Fondo rischi ed oneri", il fondo "Quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti" è stato abbattuto per il medesimo importo di Euro 265.593.

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente nell'ente?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	X		

6.3 Proventi e ricavi diversi

6.3.1 Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria

Tab. 34: Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Voce A.4

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	- 510.746	- 435.317	- 75.429	17,33%
A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	- 79.512	- 72.243	- 7.268	10,06%
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	- 24.784	- 16.183	- 8.601	53,15%
TOTALE	- 615.042	- 523.743	- 91.298	17,43%

Il saldo al 31.12.2014 dei ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria è pari ad Euro 615.042; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 91.298, in esito in particolare all'incremento delle prestazioni sanitarie ambulatoriali da flussi SIAS (voce A.4.A.1 sotto dettagliata) elaborati da IFO (Euro 464.809) e da A.O. San Camillo-Forlanini (Euro 45.937), come anche rappresentato nel paragrafo dedicato ai crediti – voce B.III.4.

I ricavi da prestazioni erogate a privati (voce A.4.C) sono relativi in particolare alla somministrazioni di vaccini all'utenza, mentre quelli della voce A.4.D si riferiscono a prestazioni sanitarie erogate in regime di attività libero professionale svolta in locali esterni e fuori orario di servizio.

Tab. 35: Dettaglio Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici – Voce A.4.A.1

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-	-
A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	- 510.746	- 435.317	- 75.429	17,33%
A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	-	-	-
A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale - Regione	-	-	-	-
A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - Regione	-	-	-	-
A.4.A.1.7) Prestazioni termali - Regione	-	-	-	-
A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - Regione	-	-	-	-
A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Regione	-	-	-	-
TOTALE	- 510.746	- 435.317	- 75.429	17,33%

6.3.2 Concorsi, recuperi e rimborsi

Tab. 36: Dettaglio Concorsi, recuperi e rimborsi – Voce A.5

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	-	-
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-	-
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	- 599	- 436	- 163	37,36%
TOTALE	- 599	- 436	- 163	37,36%

Il saldo al 31.12.2014 dei concorsi, recuperi, rimborsi è pari ad Euro 599; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 163.

6.3.3 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

Tab. 37: Dettaglio Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (TICKET) – Voce A.6

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	- 215.666	- 233.471	17.805	-7,63%
A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-	-	-
A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-
TOTALE	- 215.666	- 233.471	- 17.805	7,63%

Il saldo al 31.12.2014 della compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie, inerente in particolare a ticket per prestazioni ambulatoriali, è pari ad Euro 215.666; si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 17.805.

Tale decremento, confrontato con il sopra riportato aumento delle prestazioni ambulatoriali (voce A.4.A.1), risulta in linea con la *mission* dell'I.N.M.P. volta al soddisfacimento dei fabbisogni sanitari delle fasce economicamente più deboli della popolazione.

6.3.4 Altri ricavi e proventi

Tab. 38: Proventi e ricavi diversi – Voce A.9

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-	-	-
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-	-	-
A.9.C) Altri proventi diversi	- 12.261	- 17.638	5.377	-30,49%
TOTALE	- 12.261	- 17.638	- 5.377	30,49%

Il saldo al 31.12.2014 degli altri ricavi e proventi è pari ad Euro 12.261; si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 5.377, come da dettaglio sotto riportato. Il decremento risente in particolare del mancato incasso nel 2014 del riconoscimento del 5X1000.

Tab. 39: Altri proventi diversi – Voce A.9.C

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
409030101 Proventi per buoni mensa a terzi	- 7.454	- 7.963	509	-6,40%
409030103 Proventi per multe, ammende e contravvenzioni (non sanitarie)	-	-	-	-
409030103 Proventi per gestione telefoni pubblici	-	-	-	-
409030104 Proventi per gestione distributori automatici di bibite	- 4.807	- 4.428	- 379	8,57%
409030105 Proventi per corsi di formazione	-	-	-	-
409030106 Proventi per sponsorizzazioni	-	-	-	-
409030107 Proventi per gestione parcheggi	-	-	-	-
409030108 Proventi per concessione spazi interni	-	-	-	-
409030109 Altri proventi non sanitari	-	- 5.247	5.247	-100,00%
TOTALE	- 12.261	- 17.638	- 5.377	30,49%

In particolare, i proventi derivanti dalla gestione dei distributori automatici concorrono a coprire i costi derivanti dal fondo di solidarietà.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	SI	
	X		

7. Costi della Produzione

Tab. 40: Costi della produzione - Voce B)

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.1) ACQUISTO DI BENI	365.684	484.779	- 119.095	-24,57%
B.2) ACQUISTI DI SERVIZI	3.165.893	3.063.758	102.135	3,33%
B.3) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ORDINARIA ESTERNALIZZATA)	157.216	175.992	- 18.775	-10,67%
B.4) GODIMENTO BENI DI TERZI	17.827	33.585	- 15.758	-46,92%
B.5) PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	1.448.009	1.305.232	142.777	10,94%
B.6) PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
B.7) PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	274.345	164.067	110.278	67,22%
B.8) PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	842.284	1.046.112	- 203.828	-19,48%
B.9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	745.621	733.018	12.604	1,72%
B.10) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	35.201	15.527	19.673	126,70%
B.11) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	210.571	172.425	38.146	22,12%
B.12) AMMORTAMENTO DEI FABBRICATI	-	-	-	-
B.13) AMMORTAMENTO DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	210.571	172.425	38.146	22,12%
B.14) SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI	-	-	-	-
B.15) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 38.318	-	- 38.318	-
B.16) ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	4.222.225	2.154.430	2.067.795	95,98%
TOTALE	11.446.559	9.348.925	2.097.633	22,44%

7.1 Acquisti di beni

Tab. 41: Acquisto di beni - Voce B.1

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	284.751,83	421.115	- 136.364	-32,38%
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	80.931,81	63.664	17.268	27,12%
TOTALE	365.684	484.779	- 119.095	-32,57%

Il saldo al 31.12.2014 per l'acquisto dei beni è pari ad Euro 365.684; si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 119.095, inerente in particolare ai beni sanitari (decremento di Euro 136.64). Segue dettaglio.

7.1.1 Beni sanitari

Tab. 42: Acquisto di beni sanitari – Voce B.1.A

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	73.247	183.015	- 109.768	-59,98%
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	69.800	168.685	- 98.885	-58,62%
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	3.448	14.331	- 10.883	-75,94%
B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-
B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-	-
B.1.A.3) Dispositivi medici	115.908	215.556	- 99.648	-46,23%
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	61.330	211.290	- 149.960	-70,97%
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-	-
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	54.579	4.266	50.312	1179,32%
B.1.A.4) Prodotti dietetici	-	-	-	-
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	72.573	-	72.573	-
B.1.A.6) Prodotti chimici	-	-	-	-
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	23.023	22.544	479	2,12%
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
TOTALE	284.752	421.115	- 136.364	-32,38%

Una parte dei beni sanitari è approvvigionata tramite IFO, come dettagliato nella successiva tabella.

Tab. 43 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	IFO
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	64.790
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	61.826
BA0050	Medicinali senza AIC	2.964
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	-
BA0070	Sangue ed emocomponenti	-
BA0210	Dispositivi medici:	3.856
BA0220	Dispositivi medici	3.617
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	-
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	239
BA0250	Prodotti dietetici	-
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	72.573
BA0270	Prodotti chimici	-
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	-
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	-
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA0310	Acquisti di beni non sanitari	-
BA0320	Prodotti alimentari	-
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	-
BA0360	Materiale per la manutenzione	-
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	-
	TOTALE	141.219

I costi di beni sanitari da IFO incide per il 49,59% sul costo totale dei Beni Sanitari.

7.1.2 Beni non sanitari

Tab. 44: Acquisto di beni non sanitari – Voce B.1.B

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.1.B.1) Prodotti alimentari	83,86	395	- 311	-78,77%
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in	3.417	6.346	- 2.929	-46,15%
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.024	4.275	- 3.251	-76,05%
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	25.939	27.285	- 1.345	-4,93%
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	1.473	1.085	388	35,78%
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	48.994	24.278	24.716	101,80%
B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
TOTALE	80.932	63.664	17.268	27,12%

Il saldo al 31.12.2014 per l'acquisto dei beni non sanitari è pari ad Euro 80.932; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 17.268.

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – SI		Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
AB01 – NO	X	Si da atto che, alla data del 31.12.2014, non è compiutamente a regime l'informatizzazione del "Magazzino" dell'applicativo gestionale SAP il sistema gestionale.

Informazione	Caso presente nell'ente?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO X	SI	Si rimanda a quanto sopra detto per l'acquisto dei beni sanitari da IFO.
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	X		

7.2 Acquisti di servizi

Tab. 45: Acquisto di servizi sanitari e non – Voce B.2

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.293.297	1.178.123	115.174	9,78%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	1.872.596	1.885.636	- 13.040	-0,69%
TOTALE	3.165.893	3.063.758	102.135	3,33%

Il saldo al 31.12.2014 per l'acquisto dei servizi è pari ad Euro 3.165.893; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 102.135.

7.2.1 Servizi sanitari

Tab. 46: Acquisto di servizi sanitari – Voce B.2.A

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-	-
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-	-
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	424	26.040	- 25.616	-98,37%
B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	23.867	- 23.867	-100,00%
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)	23.170	8.844	14.325	161,98%
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	316.199	55.724	260.475	467,44%
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	953.505	1.063.524	- 110.019	-10,34%
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	124	- 124	-100,00%
B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-
TOTALE	1.293.297	1.178.123	115.174	9,78%

Il saldo al 31.12.2014 per l'acquisto dei servizi sanitari è pari ad Euro 1.293.297; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 115.174 inerente in particolare ai rimborsi, assegni e contributi sanitari (voce B.2.A.14) sulla quale incide l'erogazione dei saldi per progetti chiusi nell'esercizio.

La riduzione della voce B.2.A.3 (Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale) deriva da prestazioni erogate nel 2013 da Ospedale Fatebenefratelli vs prestazioni erogate nel 2014 da Ospedale Bambino Gesù.

La riduzione della voce B.2.A.12 (Acquisto prestazioni sanitarie a rilevanza socio-sanitaria) deriva dalla chiusura del progetto "Valutazione clinica e socio assistenziale dei dispositivi medici in ginecologia" per il quale si era reso necessario l'acquisto di servizi assistenziali per accoglienza temporanea di donne e nuclei monogenitoriali appartenente alle fasce deboli della popolazione.

La riduzione della voce B.2.A.15 (Consulenze, collaborazioni, interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie) deriva in particolare da prestazioni occasionali in ambito progettuale rilevate nel solo esercizio 2013 e da una riduzione del costo per personale in comando da IFO. Segue dettaglio.

Tab. 47 - Dettaglio Consulenze, collaborazioni, interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	953.505	1.063.524	-110.019	-10,34%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.100	-	4.100	
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	650.486	652.961	-2.475	-0,38%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	-	#DIV/0!
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	23.255	15.373	7.882	51,27%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	548.961	543.635	5.327	0,98%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	78.270	77.984	287	
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	15.970	-15.970	-100,00%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	298.918	410.562	- 111.644	-27,19%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	264.746	410.562	-145.816	-35,52%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	34.172	-	34.172	
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	

Altre informazioni relative ai servizi sanitari.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	SI	
	X		

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato – NON APPLICABILE

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.
AS02 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione [SPECIFICARE MOTIVAZIONI, SCOSTAMENTO E AZIONI INTRAPRESE DALL'AZIENDA].

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – NO		Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.
AS03 – SI	X	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie (voce BA1350), con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 110.019 pari al 10,34%.

7.2.2 Servizi non sanitari**Tab. 47: Acquisto di servizi non sanitari – Voce B.2.B**

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	859.133	904.329	- 45.196	-5,00%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	998.115	960.926	37.190	3,87%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	15.348	20.381	- 5.033	-24,70%
TOTALE	1.872.596	1.885.636	- 13.040	-0,69%

Il saldo al 31.12.2014 per l'acquisto dei servizi non sanitari è pari ad Euro 1.872.596; si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 13.040, come da tabella di dettaglio sotto riportata.

Tab. 48 - Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	859.133	904.329	- 45.196	-5,00%
BA1580	Lavanderia	8.100	9.127	- 1.026	-11,25%
BA1590	Pulizia	179.471	105.387	74.085	70,30%
BA1600	Mensa	41.496	29.915	11.581	38,71%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-	-	-	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.898	-	1.898	
BA1640	Smaltimento rifiuti	50.266	24.610	25.456	102,61%
BA1650	Utenze telefoniche	29.199	40.552	- 11.353	-28,00%
BA1660	Utenze elettricità	71.075	82.390	- 11.315	-13,73%
BA1670	Altre utenze	107.458	92.794	14.662	15,80%
BA1680	Premi di assicurazione	93.420	84.365	9.056	10,73%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	58.560	226.266	- 167.706	-74,12%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	330	-	330	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	217.861	208.723	9.138	4,38%
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	998.115	960.926	37.189	3,87%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.200	-	1.200	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	3.600	-	3.600	
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	951.652	909.062	42.590	4,69%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	34.026	45.920	- 11.894	-25,90%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	673.036	587.763	85.273	14,51%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	224.557	268.858	- 44.302	-16,48%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	20.033	6.520	13.513	207,26%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	41.664	51.864	- 10.200	-19,67%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	31.177	- 31.177	-100,00%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	41.664	20.687	20.976	101,40%
BA1880	FORMAZIONE	15.348	20.381	- 5.033	-24,70%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.932	12.787	- 8.855	-69,25%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	11.416	7.594	3.822	50,33%
	TOTALE	1.872.596	1.885.636	- 13.040	-0,69%

In particolare, si rileva:

- a. una diminuzione della voce B.2.B.1 riferita ai Servizi non sanitari propriamente, per complessivi Euro 45.196, in esito alla riduzione della voce BA1720 "Altri servizi non sanitari da pubblico – Aziende sanitarie della Regione" movimentata nei passati esercizi dai costi connessi al servizio di vigilanza rimborsato a IFO. Sul saldo della voce B.2.B.1 insistono, inoltre, l'aumento dei costi di pulizia e smaltimento rifiuti, connessi alle attività di ristrutturazione dei locali dell'Istituto e la riduzione di alcune utenze fatturate da IFO.

- b. un aumento della voce B.2.B.2 "Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie", per complessivi Euro 37.190, in esito in particolare alla riduzione al ricorso al lavoro interinale (voce BA1820: - Euro 44.302) e all'aumento dei Co.Co.Co. (voce BA1800: + Euro 85.273). Sul saldo della voce B.2.B.2 insistono inoltre minori rimborsi per personale in comando (voce BA1840: - Euro 10.200).
- c. una riduzione della voce B.2.B.3 "Formazione", per complessivi Euro 5.033; nel 2014 il ricorso alle attività formative ha riguardato in particolare quelle finalizzate all'acquisizione dei crediti ECM da parte del personale sanitario.

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS04 – NO		Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie.
AS04 – SI	X	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze e collaborazioni non sanitarie (voce BA1750), con un aumento rispetto all'esercizio precedente di € 37.190 pari al 3,87%.

7.3 Manutenzioni

Tab. 49: Dettaglio manutenzioni e riparazioni – Voce B.3

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	53.249	-	53.249	-
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-	-	-
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	17.080	-	17.080	-
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.907	4.170	- 2.263	-54,26%
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	340	1.242	- 902	-72,61%
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	48.552	7.760	40.792	525,66%
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	36.088	162.819	- 126.731	-77,84%
TOTALE	157.216	175.992	- 18.775	-10,67%

Il saldo al 31.12.2014 per manutenzioni ordinarie è pari ad Euro 157.216; si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 18.775 dovuto in particolare al passaggio, nel 2014, alla gestione in autonomia della manutenzione sui fabbricati prima curata da IFO, come dimostra la riduzione della voce B.3.G "Manutenzioni e riparazioni da aziende sanitarie della Regione" (- Euro 126.731) e la movimentazione della voce B.3.A "Manutenzioni e riparazioni fabbricati" (+ Euro 53.249 vs alcun movimento nel 2013).

Si rileva inoltre la movimentazione delle attrezzature sanitarie e scientifiche (+ Euro 17.080 s alcun movimento nel 2013), in esito al fisiologico programma manutentivo nel quale sono stati inseriti i cespiti acquistati nei passati esercizi.

AS05 – Manutenzioni e riparazioni

Criteria adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative:

- Sono state contabilizzate come manutenzioni ordinarie le spese volte alla conservazione dei cespiti in normale stato di funzionamento;

- Sono state contabilizzate come manutenzioni straordinarie le spese di natura incrementativa sui cespiti propri, ossia quelle spese che hanno incrementato la funzionalità dei beni medesimi. **NON SI RILEVANO MANUTENZIONI STRAORDINARIE.**

7.4 Godimento beni di terzi

Tab. 50: Dettaglio godimento beni di terzi – Voce B.4

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.4.A) Fitti passivi	17.827	32.923	- 15.097	-45,85%
B.4.B) Canoni di noleggio	-	662	- 662	-100,00%
B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-	-
B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
TOTALE	17.827	33.585	- 15.758	-46,92%

Il saldo al 31.12.2014 per godimento beni di terzi è pari ad Euro 17.827; si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 15.758, in esito a minori fitti passivi (nel 2014 la voce accoglie i soli fitti di locali a Gibuti, mentre nel 2013 insistevano anche i fitti di locali a Lampedusa e Malta) e minori canoni di noleggio (nel 2013 insisteva il canone di noleggio di una bicicletta elettrica a Lampedusa).

7.5 Costi del personale

Tab 51: Costi del personale

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.5) PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	1.448.009	1.305.232	142.777	10,94%
B.6) PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
B.7) PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	274.345	164.067	110.278	67,22%
B.8) PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	842.284	1.046.112	- 203.828	-19,48%
TOTALE	2.564.638	2.515.411	49.227	1,96%

Il saldo al 31.12.2014 del costo del personale è pari ad Euro 2.564.638; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 49.227. L'andamento pressoché costante di tale costo nei due esercizi è da imputare, prevalentemente, alle procedure di reclutamento in corso di attivazione e completamento. A tal fine, l'Istituto ha tra l'altro provveduto ad attivare un servizio per la gestione delle procedure concorsuali su piattaforma informatica.

Segue sintesi del numero delle unità in servizio; per il dettaglio si rimanda alle successive tabelle del Conto Annuale 2015.

Tab 52: Informazioni generali

DESCRIZIONE	Numero Dipendenti	
	31.12.2014	31.12.2013
Personale Ruolo Sanitario	26	21
Personale Ruolo Professionale	-	-
Personale Ruolo Tecnico	9	7
Personale Ruolo Amministrativo	21	26
Totale unità	56	54

Nel corso dell'anno 2014, in esito all'esperimento delle procedure di mobilità e di scorrimento di graduatorie di altri enti pubblici, l'Istituto ha inserito nei propri ruoli n. 8 unità a tempo indeterminato (di cui n. 5 dirigenti medici, n. 1 dirigente statistico, n. 1 dirigente amministrativo e n. 1 collaboratore sanitario coordinatore). L'Istituto nel 2014 ha altresì affidato n. 1 incarico di struttura complessa ed ha attivato n. 63 procedure volte al reclutamento di professionalità specifiche necessarie ad assicurare il turn over nell'ambito delle attività per la realizzazione di progetti finanziati da soggetti pubblici.

Il personale in servizio nel corso del 2014 continua ad essere in gran parte a tempo determinato; le relative procedure di stabilizzazione, in conformità alla recente normativa in vigore, si presumono concludere entro l'anno 2016.

7.5.1 Personale ruolo sanitario

Tab. 53: Costo del personale sanitario – Voce B.5

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.268.421	1.111.288	157.134	14,14%
B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	179.588	193.944	- 14.356	-7,40%
TOTALE	1.448.009	1.305.232	142.777	10,94%

Il costo del personale sanitario al 31.12.2014 è pari ad Euro 1.448.009; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 142.777 in esito alla transizione nei ruoli dell'Istituto, nel corso del 2014, di personale prima in comando. Seguono tabella di dettaglio del costo della dirigenza e del comparto.

Tab. 54: Dettaglio costo del personale sanitario dirigenza medica e non medica – Voce B.5.A

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	1.144.903	994.218	150.685	15,16%
B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	120.910	-	120.910	-
B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.023.993	994.218	29.775	2,99%
B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-
B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	123.518	117.070	6.448	5,51%
B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-	-	-	-
B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	123.518	117.070	6.448	5,51%
B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-
TOTALE	1.268.421	1.111.288	157.134	14,14%

Tab. 55: Dettaglio costo del personale sanitario comparto – Voce B.5.B

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	9.363	-	9.363	-
B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	170.225	193.944	- 23.719	-12,23%
B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-
TOTALE	179.588	193.944	- 14.356	-7,40%

7.5.2 Personale ruolo tecnico

Tab. 56: Costo del personale tecnico – Voce B.7

DESCRIZIONE		31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
				Valore	%
B.7.A)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	87.540	-	87.540	-
B.7.B)	Costo del personale comparto ruolo tecnico	186.805	164.067	22.738	13,86%
TOTALE		274.345	164.067	110.278	67,22%

Il costo del personale tecnico al 31.12.2014 è pari ad Euro 274.345; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 110.278 in esito sia alla transizione nei ruoli dell'Istituto, nel corso del 2014, di un dirigente statistico prima in comando che al re-inquadramento nel ruolo tecnico di un dirigente con incarico 15 sept personale in precedenza inquadrato nel ruolo amministrativo. Seguono tabella di dettaglio del costo della dirigenza e del comparto.

Tab. 57: Dettaglio costo del personale tecnico dirigenza – Voce B.7.A

DESCRIZIONE		31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
				Valore	%
B.7.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	26.390	-	26.390	-
B.7.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	61.150	-	61.150	-
B.7.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
TOTALE		87.540	-	87.540	-

Tab. 58: Dettaglio costo del personale tecnico comparto – Voce B.7.B

DESCRIZIONE		31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
				Valore	%
B.7.B.1)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	-	-
B.7.B.2)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	186.805	164.067	22.738	13,86%
B.7.B.3)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
TOTALE		186.805	164.067	22.738	13,86%

7.5.3 Personale ruolo amministrativo

Tab. 59: Costo del personale amministrativo – Voce B.8

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	112.110	263.320	- 151.210	-57,42%
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	730.174	782.792	- 52.619	-6,72%
TOTALE	842.284	1.046.112	- 203.828	-19,48%

Il costo del personale amministrativo al 31.12.2014 è pari ad Euro 842.284; si rileva un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 203.828 in esito sia al diverso inquadramento negli anni 2013 e 2014 di un dirigente con incarico 15 sept, come anticipato nel precedente paragrafo, sia al diminuito numero di unità. Seguono tabella di dettaglio del costo della dirigenza e del comparto.

Tab. 60: Dettaglio costo del personale amministrativo dirigenza – Voce B.8.A

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.768	-	4.768	-
B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	107.342	263.320	- 155.978	-59,24%
B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
TOTALE	112.110	263.320	- 151.210	-57,42%

Tab. 61: Dettaglio costo del personale amministrativo comparto – Voce B.8.B

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	-	-	-
B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	730.174	782.792	- 52.619	-6,72%
B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
TOTALE	730.174	782.792	- 52.619	-6,72%

CP01 – Costi del personale

CP01 – NO	X	I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.
CP01 – SI		I costi del personale hanno registrato un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a x, (+x%), dovuto a ... [SPECIFICARE IMPORTO E MOTIVAZIONI].

7.5.4 Dati relativi al personale

Tab. 62a: Personale Dipendente

Dati sull'occupazione al 31.12.2014								
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)								
Tipologia dipersonale	T1		Personale al 31/12/ 2014		T12		T12	T13
	Personale al 31/12/2013				Numero Mensilità		Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
	T.D.	T.I.	T.D.	T.I.	T.D.	T.I.		
RUOLO SANITARIO								
Dirigenza								
- Medico - veterinaria	13 (di cui 1 art. 15 sept)		13	5	169	14,53	€ 829.525,09	€ 56.907,64
- Sanitaria	2		2		24		€ 91.226,54	€ 4.000,00
Comparto							€ 128.849,93	€ 10.275,69
- Categoria Ds				1		2		
- Categoria D	6 (di cui 2 cessate il 19/12/2013 con riconoscimento assegno maternità nel 2014)		5		70			
- Categoria C								
- Categoria Bs								
RUOLO PROFESSIONALE								
Dirigenza								
Livello dirigenziale								
Comparto								
- Categoria D								
RUOLO TECNICO								
Dirigenza								
Livello dirigenziale			1	1	13	4	€ 49.021,77	€ 20.064,57
Comparto								
- Categoria Ds								
- Categoria D	4		4		52		€ 123.269,85	€ 21.763,21
- Categoria C	3		3		39			
- Categoria Bs								
- Categoria B								
- Categoria A								
RUOLO AMMINISTRATIVO	1 (art. 15 septies)							
Dirigenza								
Livello dirigenziale	2		1	1	13	1,03	€ 69.539,82	€ 17.034,73
Comparto							€ 494.899,27	€ 68.448,00
- Categoria Ds								
- Categoria D	11		9		121			
- Categoria C	12		10		131			
- Categoria Bs								
- Categoria B								
- Categoria A								
	54	0	48	8				

Per ulteriori specifiche si rinvia alla stesura del Conto Annuale.

Tab. 62b: Personale comandato

Dati sull'occupazione al 31.12.2014				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/2013 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2013 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2014 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2014 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria		3		
- Sanitaria				
Comparto				
- Categoria Ds		1		
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale		1		
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds		1		1
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia dipersonale	Personale al 31/12/2013	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2013	Personale al 31/12/2014	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2014
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza	1		2	1
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

Tab. 62c: Personale altri contratti

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia dipersonale	uomini - anno anno 2013	uomini - anno anno 2014
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia dipersonale	uomini - anno anno 2013	uomini - anno anno 2014
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		1,7
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto	0,95	1,8
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto	4,08	4,76

segue Tab. 62c

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini - anno anno 2013	uomini - anno anno 2014
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		0,75
PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2013	Personale al 31/12/2014
MEDICINA DI BASE		
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro	1	2

7.6 Oneri diversi di gestione

Tab. 63: Dettaglio oneri diversi di gestione – Voce B.9

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	130	-	130	-
B.9.B) Perdite su crediti	-	15	- 15	-100%
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	745.491	733.003	12.488	1,70%
TOTALE	745.621	733.018	12.604	1,72%

Il saldo al 31.12.2014 degli oneri diversi di gestione, relativi alla gestione caratteristica e accessoria che per loro natura non trovano collocazione nelle voci di costo precedenti, è pari ad Euro 745.621; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 12.604, dato dalla differenza tra l'incremento della voce BA2540 "Indennità, rimborso spese e oneri sociali organi direttivi e collegio sindacale" (+ Euro 81.226) e la diminuzione della voce BA2550 "Altri oneri diversi di gestione" (- Euro 68.738).

L'incremento della suddetta voce BA2540 deriva dall'imputazione del 20% del compenso alla Direzione dell'Istituto per raggiungimento obiettivi di competenza 2014, pari ad Euro 97.838,23 (nei passati esercizi, tale componente di costo era allocata nei fondi rischi e oneri).

Segue tabella di dettaglio degli oneri diversi di gestione.

Tab. 64 - Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	130	-	130	
BA2520	Perdite su crediti	-	15	-15	-100%
BA2530	Altri oneri diversi di gestione	745.491	733.003	12.488	1,70%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale:	668.749	587.523	81.226	13,83%
	Indennità Direttore Generale	185.925	154.937	30.987	20,00%
	Rimborso Spese Direttore Generale	705	465	240	51,54%
	Oneri Sociali Direttore Generale	47.427	47.331	96	0,20%
	Indennità Direttore Amministrativo	148.740	123.949	24.791	20,00%
	Oneri Sociali Direttore Amministrativo	41.984	39.895	2.089	5,24%
	Indennità Direttore Sanitario	148.741	123.949	24.792	20,00%
	Oneri Sociali Direttore Sanitario	37.237	38.873	-1.637	-4,21%
	Indennità Collegio Sindacale	50.214	49.633	581	1,17%
	Rimborso Spese Collegio Sindacale	1.928	2.377	-449	-18,89%
	Oneri Sociali Direttore Sanitario	4.999	5.153	-154	-2,99%
	Rimborso Spese C.I.	851	961	-110	-11,46%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione:	76.742	145.480	-68.738	-47,25%
	Oneri diversi da decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi e risarcimenti	-	-	-	
	Oneri diversi derivanti da transazioni	2.433	-	2.433	
	Altri oneri diversi di gestione	4.029	23.124	-19.095	-82,57%
	Spese Bancarie	1.108	952	157	16,48%
	Spese Commissioni	11.286	6.411	4.874	76,02%
	Spese Rappresentanza	-	185	-185	-100%
	Spese Pubblicità	-	28.483	-28.483	-100%
	Spese Missioni	52.390	64.136	-11.746	-18,31%
	Spese Convegni e Catering	5.495	22.188	-16.693	-75,23%
	TOTALE voce BA2500	745.621	733.018	12.604	1,72%

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente nell'ente?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	X		

7.7 Ammortamenti

Tab. 65: Ammortamenti

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
B.10) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	35.200,52	15.527	19.673	126,70%
B.11) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	210.571,34	172.425	38.146	22,12%
TOTALE	245.772	187.953	57.819	30,76%

Il saldo al 31.12.2014 delle quote di ammortamento, relative all'utilizzo nell'esercizio dei fattori produttivi costituiti da immobilizzazioni materiali e immateriali, è pari ad Euro 245.772; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 57.819, dato in particolare dagli acquisti di immobilizzazioni immateriali e materiali avvenuti nel 2014, rappresentati nella parte dedicata allo Stato Patrimoniale della presente Nota Integrativa.

Tab. 66: Dettaglio ammortamenti immobilizzazioni immateriali – Voce B.10

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
Ammortamenti dei costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-
Ammortamenti dei costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-
Ammortamenti dei diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-	-
Ammortamenti dei diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno - altri	-	-	-	-
Ammortamenti concessioni, licenze, marchi e diritti simili	35.201	15.527	19.673	126,70%
Ammortamenti migliorie su beni di terzi	-	-	-	-
Ammortamenti pubblicità	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
TOTALE	35.201	15.527	19.673	126,70%

Tab. 67: Dettaglio ammortamenti altre immobilizzazioni materiali – Voce B.13

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
Ammortamenti impianti sanitari	-	-	-	-
Ammortamenti impianti generici	174	-	174	-
Ammortamenti macchinari sanitari	-	-	-	-
Ammortamenti macchinari generici	7.948	10.935	- 2.987	-27,32%
Ammortamenti di attrezzature sanitarie e scientifiche	141.488	115.790	25.698	22,19%
Ammortamenti di attrezzature generiche	-	-	-	-
Ammortamenti di mobili e arredi	4.104	24.122	- 20.019	-82,99%
Ammortamenti mobili d'ufficio	27.467	-	27.467	-
Elicotteri	-	-	-	-
Ambulanze utilizzate per servizio 118	-	-	-	-
Altre ambulanze	-	-	-	-
Altri mezzi di trasporto	10.616	15.618	- 5.002	-32,03%
Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	18.774	5.959	12.815	215,06%
TOTALE	210.571	172.425	38.146	22,12%

7.8 Variazione delle rimanenze

La variazione delle rimanenze di magazzino ammontano al valore delle stesse, trattandosi del primo esercizio di rilevazione, in esito come detto all'avviata gestione logistica del "magazzino farmaci", del "magazzino dispositivi medici" e del "magazzino altri prodotti".

Il saldo delle variazioni di magazzino al 31.12.2014 ammonta ad Euro 38.318, di cui Euro 25.439 per rimanenze sanitarie ed Euro 12.879 per rimanenze non sanitarie.

7.9 Accantonamenti

Tab. 68: Accantonamenti tipici dell'esercizio – Voce B.16

DESCRIZIONE		31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
				Valore	%
B.16.A)	Accantonamenti per rischi	10.600	-	10.600	-
B.16.B)	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
B.16.C)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.175.280	-	4.175.280	-
B.16.D)	Altri accantonamenti	36.346	2.154.430	-2.118.084	-98,31%
TOTALE		4.222.225	2.154.430	2.067.795	95,98%

Il saldo al 31.12.2014 degli accantonamenti è pari ad Euro 4.222.225; si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 2.154.430, da imputare prevalentemente all'ulteriore vincolo di Euro 2 mln che il Direttore Generale intende destinare in favore del Progetto Interregionale 2014 per le attività progettuali del capitolo E, paragrafo E5 (progetti di sanità pubblica con le Regioni ed altri enti), come anticipato nel paragrafo dedicato ai Fondi Rischi e Oneri.

Per il dettaglio degli accantonamenti, si rimanda alla successiva tabella e a quanto riportato nel paragrafo dedicato ai Fondi Rischi e Oneri.

Tab. 69 - Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	10.600	-	10.600	
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	6.500	-	6.500	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	4.100	-	4.100	
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	4.175.280	-	4.175.280	
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	4.175.280	-	4.175.280	
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	
	Altri accantonamenti:	36.346	2.154.430	- 2.118.084	-98,31%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	-
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	-
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-	-
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-	-
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-	-
BA2890	Altri accantonamenti	36.346	2.154.430	- 2.118.084	-98,31%
	TOTALE voce BA2690	4.222.225	2.154.430	2.067.795	95,98%

AC01 – Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente nell'ente?		Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	NO	SI X	Si è provveduto all'accantonamento delle somme da rimborsare ad altre amministrazioni per personale in comando.

8. Proventi e oneri finanziari

Tab. 70: Proventi e oneri finanziari – Voce C)

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
C.1) Interessi attivi	- 28	- 256	229	-89,22%
C.2) Altri proventi	-	-	-	-
C.3) Interessi passivi	2.551	-	2.551	-
C.4) Altri oneri	-	-	-	-
TOTALE	2.523	- 256	2.779	-1085,09%

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente nell'ente?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	SI X	I Proventi Finanziari rilevano un decremento del 89,22% rispetto all'esercizio precedente per minori interessi maturati sul c/c di tesoreria.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	NO	SI X	Gli Oneri finanziari derivano essenzialmente da interessi riconosciuti da D.I. maturati in seguito al mancato pagamento di servizi di pulizia erogati dalla società Ecocleaning Italia.

RF01 – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente nell'ente?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO X	SI	

9. Proventi e oneri straordinari

Tab. 71: Proventi e oneri straordinari – esercizio 2013- Voce E)

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
			Valore	%
E.1) Proventi straordinari	- 61.276	- 362	- 60.914	16833,95%
E.2) Oneri straordinari	143.423	26.598	116.825	439,22%
TOTALE	82.147	26.236	55.911	213,11%

Al 31.12.2014 si rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente del saldo tra oneri e proventi straordinari. In particolare:

- sui proventi straordinari, insiste l'abbattimento di Euro 35.882 di pregressi accantonamenti per rinnovi contrattuali la rilevazione del credito IRAP relativo al personale in forza all'Istituto ricompreso nelle categorie protette ed il riconoscimento del contributo 5x1000 di competenza dell'esercizio 2012;
- sugli oneri straordinari insiste, in esito ad attività di controllo contabile interna, la rilevazione di una insussistenza passiva di Euro 126.582,65 per crediti pregressi rimasti aperti pur essendo stati regolarmente incassati, nonché sopravvenienze passive per Euro 7.715,18 per il mancato riconoscimento del risultato dovuto al Prof. Luigi Baggi per il periodo 2012-2013 ed Euro 9.125,00 per servizi resi nell'esercizio 2013 e non rientranti nelle fatture da ricevere.

PS01 – Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente nell'ente?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	X		

Altre informazioni

Informazione	Caso presente nell'ente?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
PS06. 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)?	X		

10. Imposte e Tasse

Tab. 72: Imposte e tasse – Voce Y)

DESCRIZIONE		31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
				Valore	%
Y.1)	IRAP	312.975,88	314.697,29	- 1.721	-0,55%
Y.2)	IRES	-	-	-	-
Y.3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
TOTALE		312.976	314.697	- 1.721	-0,55%

Le Imposte e tasse rilevano un andamento simile a quello del precedente esercizio e movimentano la sola voce Y.2 "Irap", di cui segue dettaglio.

Tab. 73: Imposte sulle attività produttive – Voce Y.1

DESCRIZIONE		31/12/2014	31/12/2013	Variazione	
				Valore	%
Y.1.A)	IRAP relativa a personale dipendente	166.093	166.298	- 205	-0,12%
Y.1.B)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	145.629	147.653	- 2.024	-1,37%
Y.1.C)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.254	747	507	67,91%
Y.1.D)	IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-
TOTALE		312.976	314.697	- 1.721	-0,55%

Risultato di esercizio

L'esercizio 2014 rileva un utile di esercizio pari ad € 1.343.209,90.

Allegato – Modelli ministeriali SP e CE

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE SP (allegato alla Nota Integrativa)				
I.N.M.P.				
Codice MIN	Codice	DESCRIZIONE	2014	2013
AAA000	A.I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	77.510	61.682
AAA010	A.I.1)	<i>Costi di impianto e ampliamento</i>	-	-
AAA020	A.I.1.a)	Costi d'impianto e di ampliamento	-	-
AAA030	A.I.1.b)	Fondo Ammortamento Costi d'impianto e di ampliamento	-	-
AAA040	A.I.2)	<i>Costi di ricerca, sviluppo</i>	-	-
AAA050	A.I.2.a)	Costi di ricerca e sviluppo	-	-
AAA060	A.I.2.b)	Fondo Ammortamento Costi di ricerca e sviluppo	-	-
AAA070	A.I.3)	<i>Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</i>	-	-
AAA080	A.I.3.a)	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-
AAA090	A.I.3.b)	Fondo Ammortamento Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-
AAA100	A.I.3.c)	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-
AAA110	A.I.3.d)	Fondo Ammortamento Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-
AAA120	A.I.4)	<i>Immobilitazioni immateriali in corso e acconti</i>	-	-
AAA130	A.I.5)	<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	77.510	61.682
AAA140	A.I.5.a)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	157.190	106.162
AAA150	A.I.5.b)	F.do Amm.to Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	(79.680)	(44.480)
AAA160	A.I.5.c)	Migliorie su beni di terzi	-	-
AAA170	A.I.5.d)	F.do Amm.to Migliorie su beni di terzi	-	-
AAA180	A.I.5.e)	Pubblicità	-	-
AAA190	A.I.5.f)	F.do Amm.to Pubblicità	-	-
AAA200	A.I.5.g)	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
AAA210	A.I.5.h)	F.do Amm.to Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
AAA220	A.I.6)	<i>Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali</i>	-	-
AAA230	A.I.6.a)	F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-
AAA240	A.I.6.b)	F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-
AAA250	A.I.6.c)	F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-
AAA260	A.I.6.d)	F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
AAA270	A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.044.706	490.932
AAA280	A.II.1)	<i>Terreni</i>	-	-
AAA290	A.II.1.a)	Terreni disponibili	-	-
AAA300	A.II.1.b)	Terreni indisponibili	-	-
AAA310	A.II.2)	<i>Fabbricati</i>	-	-
AAA320	A.II.2.a)	<i>Fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	-	-
AAA330	A.II.2.a.1)	Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
AAA340	A.II.2.a.2)	F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
AAA350	A.II.2.b)	<i>Fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	-	-
AAA360	A.II.2.b.1)	Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-
AAA370	A.II.2.b.2)	F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-
AAA380	A.II.3)	<i>Impianti e macchinari</i>	94.793	27.043
AAA390	A.II.3.a)	Impianti e macchinari	205.581	129.709
AAA400	A.II.3.b)	F.do Amm.to Impianti e macchinari	(110.788)	(102.666)
AAA410	A.II.4)	<i>Attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	853.102	396.042
AAA420	A.II.4.a)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.314.432	715.885
AAA430	A.II.4.b)	F.do Attrezzature sanitarie e scientifiche	(461.330)	(319.842)
AAA440	A.II.5)	<i>Mobili e arredi</i>	51.090	10.467
AAA450	A.II.5.a)	Mobili e arredi	150.166	77.974
AAA460	A.II.5.b)	F.do Amm.to Mobili e arredi	(99.077)	(67.506)
AAA470	A.II.6)	<i>Automezzi</i>	31.849	42.466
AAA480	A.II.6.a)	Automezzi	62.474	62.474
AAA490	A.II.6.b)	F.do Amm.to Automezzi	(30.624)	(20.008)
AAA500	A.II.7)	<i>Oggetti d'arte</i>	-	-
AAA510	A.II.8)	<i>Altre immobilizzazioni materiali</i>	13.872	14.913
AAA520	A.II.8.a)	Altre immobilizzazioni materiali	56.260	38.527
AAA530	A.II.8.b)	F.do Amm.to altre immobilizzazioni materiali	(42.388)	(23.613)
AAA540	A.II.9)	<i>Immobilitazioni materiali in corso e acconti</i>	-	-
AAA550	A.II.10)	<i>Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali</i>	-	-
AAA560	A.II.10.a)	F.do Svalut. Terreni	-	-
AAA570	A.II.10.b)	F.do Svalut. Fabbricati	-	-

Codice MIN	Codice	DESCRIZIONE	2014	2013
AAA580	A.II.10.c)	F.do Svalut. Impianti e Macchinari	-	-
AAA590	A.II.10.d)	F.do Svalut. Attrezzature Sanitarie e Scientifiche	-	-
AAA600	A.II.10.e)	F.do Svalut. Mobili e Arredi	-	-
AAA610	A.II.10.f)	F.do Svalut. Automezzi	-	-
AAA620	A.II.10.g)	F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-
AAA630	A.II.10.h)	F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-
AAA640	A.III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.792	4.792
AAA650	A.III.1)	Crediti finanziari	4.792	4.792
AAA660	A.III.1.a)	crediti finanziari v/Stato	-	-
AAA670	A.III.1.b)	crediti finanziari v/Regione	-	-
AAA680	A.III.1.c)	crediti finanziari v/partecipate	-	-
AAA690	A.III.1.d)	crediti finanziari v/altri	4.792	4.792
AAA700	A.III.2)	Titoli	-	-
AAA710	A.III.2.a)	Partecipazioni	-	-
AAA720	A.III.2.b)	Altri Titoli	-	-
AAA730	A.III.2.b.1)	Titoli di Stato	-	-
AAA740	A.III.2.b.2)	Altre obbligazioni	-	-
AAA750	A.III.2.b.3)	Titoli Azionari quotati in Borsa	-	-
AAA760	A.III.2.b.4)	Titoli diversi	-	-
		TOTALE A	1.127.008	557.406
ABZ999	B)	ATTIVO CIRCOLANTE		
ABA000	B.I)	RIMANENZE	38.318	-
ABA010	B.I.1)	Rimanenze beni sanitari	25.439	-
ABA020	B.I.1.a)	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.958	-
ABA030	B.I.1.b)	Sangue ed emocomponenti	-	-
ABA040	B.I.1.c)	Dispositivi medici	1.753	-
ABA050	B.I.1.d)	Prodotti dietetici	-	-
ABA060	B.I.1.e)	Materiali per la profilassi (vaccini)	18.728	-
ABA070	B.I.1.f)	Prodotti chimici	-	-
ABA080	B.I.1.g)	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-
ABA090	B.I.1.h)	Altri beni e prodotti sanitari	-	-
ABA100	B.I.1.i)	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-
ABA110	B.I.2)	Rimanenze beni non sanitari	12.879	-
ABA120	B.I.2.a)	Prodotti Alimentari	-	-
ABA130	B.I.2.b)	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	274	-
ABA140	B.I.2.c)	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-
ABA150	B.I.2.d)	Supporti informatici e cancelleria	12.605	-
ABA160	B.I.2.e)	Materiale per la manutenzione	-	-
ABA170	B.I.2.f)	Altri beni e prodotti non sanitari	-	-
ABA180	B.I.2.g)	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-
ABA190	B.II)	CREDITI	4.900.937	12.821.843
ABA200	B.II.1)	Crediti v/Stato	255.813	105.000
ABA210	B.II.1.a)	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-	-
ABA220	B.II.1.b)	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-
ABA230	B.II.1.c)	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-
ABA240	B.II.1.d)	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-
ABA250	B.II.1.e)	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-
ABA260	B.II.1.f)	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-
ABA270	B.II.1.g)	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	255.813	105.000
ABA280	B.II.1.h)	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	-
ABA290	B.II.1.i)	Crediti v/Stato per ricerca	-	-
ABA300	B.II.1.i.1)	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministro della Salute	-	-
ABA310	B.II.1.i.2)	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-
ABA320	B.II.1.i.3)	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-
ABA330	B.II.1.i.4)	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-
ABA340	B.II.1.l)	Crediti v/prefetture	-	-
ABA350	B.II.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	733.124	243.444
ABA360	B.II.2.a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	733.124	243.444
ABA370	B.II.2.a.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-
ABA380	B.II.2.a.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-
ABA390	B.II.2.a.3)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	-

Codice MIN	Codice	DESCRIZIONE	2014	2013
ABA400	B.II.2.a.4)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-
ABA410	B.II.2.a.5)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-
ABA420	B.II.2.a.6)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-
ABA430	B.II.2.a.7)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
ABA440	B.II.2.a.8)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-
ABA450	B.II.2.a.9)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	733.124	243.444
ABA460	B.II.2.a.10)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-
ABA470	B.II.2.b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	-	-
ABA480	B.II.2.b.1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	-	-
ABA490	B.II.2.b.2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-
ABA500	B.II.2.b.3)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-
ABA510	B.II.2.b.4)	Crediti v/Regione o copertura debiti al 31/12/2005	-	-
ABA520	B.II.2.b.5)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-
ABA530	B.II.3)	Crediti v/Comuni	-	-
ABA540	B.II.4)	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	2.458.621	1.957.875
ABA550	B.II.4.a)	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.458.621	1.957.875
ABA560	B.II.4.a.1)	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-
ABA570	B.II.4.a.2)	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-
ABA580	B.II.4.a.3)	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	2.458.621	1.957.875
ABA590	B.II.4.b)	Acconto quota FSR da distribuire	-	-
ABA600	B.II.4.c)	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-
ABA610	B.II.5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-
ABA620	B.II.5.a)	Crediti v/enti regionali	-	-
ABA630	B.II.5.b)	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-
ABA640	B.II.5.c)	Crediti v/altre partecipate	-	-
ABA650	B.II.6)	Crediti v/Erario	-	-
ABA660	B.II.7)	Crediti v/Altri	1.453.379	10.515.524
ABA670	B.II.7.a)	Crediti v/clienti privati	412.521	96.103
ABA680	B.II.7.b)	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-
ABA690	B.II.7.c)	Crediti v/altri soggetti pubblici	1.040.000	10.418.563
ABA700	B.II.7.d)	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-
ABA710	B.II.7.e)	Altri crediti diversi	858	858
ABA720	B.III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-
ABA730	B.III.1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
ABA740	B.III.2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
ABA750	B.IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	18.029.274	5.676.188
ABA760	B.IV.1)	Cassa	8.777	2.726
ABA770	B.IV.2)	Istituto Tesoriere	18.020.497	5.673.461
ABA780	B.IV.3)	Tesoreria Unica	-	-
ABA790	B.IV.4)	Conto corrente postale	-	-
		TOTALE B	22.968.529	18.498.031
ACZ999	C)	RATEI E RISCOINTI	-	-
ACA000	C.I)	RATEI ATTIVI	-	-
ACA010	C.I.1)	Ratei attivi	-	-
ACA020	C.I.2)	Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
ACA030	C.II)	RISCOINTI ATTIVI	4.094	2.911
ACA040	C.II.1)	Risconti attivi	4.094	2.911
ACA050	C.II.2)	Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
		TOTALE C)	4.094	2.911
		TOTALE ATTIVO	24.099.632	19.058.347
ADZ999	D)	CONTI D'ORDINE	-	-
ADA000	D.I)	CANONI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-
ADA010	D.II)	DEPOSITI CAUZIONALI	-	-
ADA020	D.III)	BENI IN COMODATO	-	-
ADA030	D.IV)	ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-
		TOTALE D)	-	-

Codice MIN	Codice	DESCRIZIONE	2014	2013
PAZ999	A)	PATRIMONIO NETTO		
PAA000	A.I)	FONDO DI DOTAZIONE	-	-
PAA010	A.II)	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	-
PAA020	A.II.1)	<i>Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	-	-
PAA030	A.II.2)	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti</i>	-	-
PAA040	A.II.2.a)	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 L- 67/88	-	-
PAA050	A.II.2.b)	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-
PAA060	A.II.2.c)	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-
PAA070	A.II.3)	<i>Finanziamenti da Regione per investimenti</i>	-	-
PAA080	A.II.4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-
PAA090	A.II.5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-
PAA100	A.III)	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI A INVESTIMENTI	-	-
PAA110	A.IV)	ALTRE RISERVE	-	-
PAA120	A.IV.1)	Riserve da rivalutazioni	-	-
PAA130	A.IV.2)	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-
PAA140	A.IV.3)	Contributi da reinvestire	-	-
PAA150	A.IV.4)	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-
PAA160	A.IV.5)	Riserve diverse	-	-
PAA170	A.V)	CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE	-	-
PAA180	A.V.1)	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-
PAA190	A.V.2)	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-
PAA200	A.V.3)	Altro	-	-
PAA210	A.VI)	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	(9.902.048)	(6.921.883)
PAA220	A.VII)	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(1.343.210)	(2.980.165)
		TOTALE A)	(11.245.258)	(9.902.048)
PBZ999	B)	FONDI PER RISCHI E ONERI		
PBA000	B.I)	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-
PBA010	B.II)	FONDI PER RISCHI	(10.600)	-
PBA020	B.II.1)	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	(6.500)	-
PBA030	B.II.2)	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-	-
PBA040	B.II.3)	Fondo rischi per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privati	-	-
PBA050	B.II.4)	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-
PBA060	B.II.5)	Altri fondi rischi	(4.100)	-
PBA070	B.III)	FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-
PBA080	B.III.1)	FSR indistinto da distribuire	-	-
PBA090	B.III.2)	FSR vincolato da distribuire	-	-
PBA100	B.III.3)	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-
PBA110	B.III.4)	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
PBA120	B.III.5)	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-
PBA130	B.III.6)	Fondo finanziamento per ricerca	-	-
PBA140	B.III.7)	Fondo finanziamento per investimenti	-	-
PBA150	B.IV)	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	(7.209.687)	-
PBA160	B.IV.1)	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Autonoma per quota F. S.	-	-
PBA170	B.IV.2)	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	(7.209.687)	-
PBA180	B.IV.3)	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-
PBA190	B.IV.4)	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-
PBA200	B.V)	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	(1.157.445)	(5.197.029)
PBA210	B.V.1)	Fondi integrativi pensione	-	-
PBA220	B.V.2)	Fondo rinnovi contrattuali	-	(35.882)
PBA230	B.V.2.a)	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	(35.882)
PBA240	B.V.2.b)	Fondo rinnovi convenzioni MIMG/PLS/MCA	-	-
PBA250	B.V.2.c)	Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-	-
PBA260	B.V.3)	Altri fondi per oneri e spese	(1.157.445)	(5.161.147)
		TOTALE B)	(8.377.731)	(5.197.029)
PCZ999	C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
PCA000	C.I)	FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-	-
PCA010	C.II)	FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
		TOTALE C)	-	-
PDZ999	D)	DEBITI		
PDA000	D.I)	DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-
PDA010	D.II)	DEBITI V/STATO	(15.301)	(12.013)
PDA020	D.II.1)	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-
PDA030	D.II.2)	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-
PDA040	D.II.3)	Acconto quota FSR v/Stato	-	-
PDA050	D.II.4)	Debiti v/Stato per ricerca - restituzione finanziamenti	-	-
PDA060	D.II.5)	Altri debiti v/Stato	(15.301)	(12.013)

Codice MIN	Codice	DESCRIZIONE	2014	2013
PDA070	D.III)	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA	-	-
PDA080	D.III.1)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-
PDA090	D.III.2)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-
PDA100	D.III.3)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-
PDA110	D.III.4)	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-
PDA120	D.III.5)	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-
PDA130	D.IV)	DEBITI V/COMUNI	-	-
PDA140	D.V)	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	(2.786.539)	(2.390.217)
PDA150	D.V.1)	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	(2.645.685)	(2.113.537)
PDA160	D.V.1.a)	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-
PDA170	D.V.1.b)	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento san	-	-
PDA180	D.V.1.c)	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento san	-	-
PDA190	D.V.1.d)	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in comper	-	-
PDA200	D.V.1.e)	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in con	-	-
PDA210	D.V.1.f)	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	(2.645.685)	(2.113.537)
PDA220	D.V.2)	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche extraregione	(140.853)	(276.681)
PDA230	D.V.3)	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrim	-	-
PDA240	D.VI)	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DALLA REGIONE	-	-
PDA250	D.VI.1)	Debiti v/enti regionali	-	-
PDA260	D.VI.2)	Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-
PDA270	D.VI.3)	Debiti v/altre partecipate	-	-
PDA280	D.VII)	DEBITI V/FORNITORI	(1.151.963)	(1.186.210)
PDA290	D.VII.1)	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni san	-	-
PDA300	D.VII.2)	Debiti verso altri fornitori	(1.151.963)	(1.186.210)
PDA310	D.VIII)	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-
PDA320	D.IX)	DEBITI TRIBUTARI	(118.475)	(193.795)
PDA330	D.X)	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	(184.351)	(156.351)
PDA340	D.XI)	DEBITI V/ALTRI	(220.014)	(20.684)
PDA350	D.XI.1)	Debiti v/altri finanziatori	-	-
PDA360	D.XI.2)	Debiti v/dipendenti	(122.175)	(20.440)
PDA370	D.XI.3)	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-
PDA380	D.XI.4)	Altri debiti diversi	(97.838)	(244)
		TOTALE D)	(4.476.643)	(3.959.270)
PEZ999	E)	RATEI E RISCOINTI PASSIVI	-	-
PEA000	E.I)	RATEI PASSIVI	-	-
PEA010	E.I.1)	Ratei passivi	-	-
PEA020	E.I.2)	Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
PEA030	E.II)	RISCOINTI PASSIVI	-	-
PEA040	E.II.1)	Risconti passivi	-	-
PEA050	E.II.2)	Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
		TOTALE E)	-	-
		TOTALE PASSIVO	- 24.099.632	- 19.058.347
PFZ999	F)	CONTI D'ORDINE	-	-
PFA000	F.1)	CANONI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-
PFA010	F.II)	DEPOSITI CAUZIONALI	-	-
PFA020	F.III)	BENI IN COMODATO	-	-
PFA030	F.IV)	ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-
		TOTALE F)	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE MINISTERIALE CE (allegato alla Nota Integrativa)				
I.N.M.P.				
Codice MIN	Codice	DESCRIZIONE	2014	2013
AA0010	A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
AA0020	A.1)	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	12.078.255	11.894.480
AA0030	A.1.A)	Contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale	-	-
AA0040	A.1.A.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale indistinto	-	-
AA0050	A.1.A.2)	Contributo da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale vincolato	-	-
AA0060	A.1.B)	Contributi c/esercizio (extra fondo)	12.077.255	11.888.480
AA0070	A.1.B.1)	Contributi c/esercizio da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	89.500
AA0080	A.1.B.1.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. Vincolati (extra fondo)	-	-
AA0090	A.1.B.1.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-
AA0100	A.1.B.1.3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-
AA0110	A.1.B.1.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	89.500
AA0120	A.1.B.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	10.000
AA0130	A.1.B.2.1)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-
AA0140	A.1.B.2.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	10.000
AA0150	A.1.B.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	12.077.255	11.788.980
AA0160	A.1.B.3.1)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-
AA0170	A.1.B.3.2)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-
AA0180	A.1.B.3.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	12.077.255	11.788.980
AA0190	A.1.C)	Contributi c/esercizio per ricerca	-	-
AA0200	A.1.C.1)	Contributi da Ministero della salute per ricerca corrente	-	-
AA0210	A.1.C.2)	Contributi da Ministero della salute per ricerca finalizzata	-	-
AA0220	A.1.C.3)	Contributi da Regione per ricerca	-	-
AA0230	A.1.C.4)	Contributi da privati per ricerca	-	-
AA0240	A.1.D)	Contributi c/esercizio da privati	1.000	6.000
AA0250	A.2)	RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI		
AA0260	A.2.A)	Rettificazione contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. Per quota F. S. regionale	-	-
AA0270	A.2.B)	Rettificazione contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-
AA0280	A.3)	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	265.593	-
AA0290	A.3.A)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da regione Prov. Aut. Per quote F. S. regionale vincolato	-	-
AA0300	A.3.B)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	265.593	-
AA0310	A.3.C)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-
AA0320	A.3.D)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-
AA0330	A.4)	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	615.042	523.743
AA0340	A.4.A)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	510.746	435.317
AA0350	A.4.A.1)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a Aziende sanitarie pubbliche della Regione	510.746	435.317
AA0360	A.4.A.1.1)	Prestazioni di ricovero	-	-
AA0370	A.4.A.1.2)	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	510.746	435.317
AA0380	A.4.A.1.3)	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
AA0390	A.4.A.1.4)	Prestazioni di File F	-	-
AA0400	A.4.A.1.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale - Regione	-	-
AA0410	A.4.A.1.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - Regione	-	-
AA0420	A.4.A.1.7)	Prestazioni termali - Regione	-	-
AA0430	A.4.A.1.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - Regione	-	-
AA0440	A.4.A.1.9)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Regione	-	-
AA0450	A.4.A.2)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-
AA0460	A.4.A.3)	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-
AA0470	A.4.A.3.1)	Prestazioni di ricovero	-	-
AA0480	A.4.A.3.2)	Prestazioni ambulatoriali	-	-
AA0490	A.4.A.3.3)	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-
AA0500	A.4.A.3.4)	Prestazioni di File F	-	-
AA0510	A.4.A.3.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale Extraregione	-	-
AA0520	A.4.A.3.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-
AA0530	A.4.A.3.7)	Prestazioni termali Extraregione	-	-
AA0540	A.4.A.3.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-
AA0550	A.4.A.3.9)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-
AA0560	A.4.A.3.10)	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-
AA0570	A.4.A.3.11)	Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-
AA0580	A.4.A.3.12)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-
AA0590	A.4.A.3.12.A)	Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-
AA0590	A.4.A.3.12.B)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-

Codice MIN	Codice	DESCRIZIONE	2014	2013
AA0600	A.4.A.3.13)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-
AA0610	A.4.B)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0620	A.4.B.1)	Prestazioni di ricovero da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0630	A.4.B.2)	Prestazioni ambulatoriali da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0640	A.4.B.3)	Prestazioni di File F da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0650	A.4.B.4)	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0660	A.4.C)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	79.512	72.243
AA0670	A.4.D)	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	24.784	16.183
AA0680	A.4.D.1)	Prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-
AA0690	A.4.D.2)	Prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-	-
AA0700	A.4.D.3)	Prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-
AA0710	A.4.D.4)	Prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-
AA0720	A.4.D.5)	Prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
AA0730	A.4.D.6)	Prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	24.784	16.183
AA0740	A.4.D.7)	Prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
AA0750	A.5)	CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	599	436
AA0760	A.5.A)	Rimborsi assicurativi	-	-
AA0770	A.5.B)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-
AA0780	A.5.B.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-
AA0790	A.5.B.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-
AA0800	A.5.C)	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
AA0810	A.5.C.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
AA0820	A.5.C.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
AA0830	A.5.C.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
AA0840	A.5.D)	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	-
AA0850	A.5.D.1)	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-
AA0860	A.5.D.2)	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-
AA0870	A.5.D.3)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	-
AA0880	A.5.E)	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	599	436
AA0890	A.5.E.1)	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-
AA0900	A.5.E.1.1)	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-
AA0910	A.5.E.1.2)	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-
AA0920	A.5.E.1.3)	Ulteriore Pay-back	-	-
AA0930	A.5.E.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	599	436
AA0940	A.6)	COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)	215.666	233.471
AA0950	A.6.A)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	215.666	233.471
AA0960	A.6.B)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-
AA0970	A.6.C)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-
AA0980	A.7)	QUOTA CONTRIBUTI C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	-	-
AA0990	A.7.A)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-
AA1000	A.7.B)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-	-
AA1010	A.7.C)	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-
AA1020	A.7.D)	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-
AA1030	A.7.E)	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	-	-
AA1040	A.7.F)	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-
AA1050	A.8)	INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-
AA1060	A.9)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.261	17.638
AA1070	A.9.A)	Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-
AA1080	A.9.B)	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-
AA1090	A.9.C)	Altri proventi diversi	12.261	17.638
AZ9999		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	13.187.415	12.669.768
	B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
BA0010	B.1)	ACQUISTO DI BENI	365.684	484.779
BA0020	B.1.A)	Acquisti di beni sanitari	284.752	421.115
BA0030	B.1.A.1)	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	73.247	183.015
BA0040	B.1.A.1.1)	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	69.800	168.685
BA0050	B.1.A.1.2)	Medicinali senza AIC	3.448	14.331
BA0060	B.1.A.1.3)	Emoderivati di produzione regionale	-	-
BA0070	B.1.A.2)	Sangue ed emocomponenti	-	-
BA0080	B.1.A.2.1)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
BA0090	B.1.A.2.2)	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-
BA0100	B.1.A.2.3)	da altri soggetti	-	-
BA0210	B.1.A.3)	Dispositivi medici	115.908	215.556
BA0220	B.1.A.3.1)	Dispositivi medici	61.330	211.290
BA0230	B.1.A.3.2)	Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-
BA0240	B.1.A.3.3)	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	54.579	4.266
BA0250	B.1.A.4)	Prodotti dietetici	-	-
BA0260	B.1.A.5)	Materiali per la profilassi (vaccini)	72.573	-

Codice MDN	Codice	DESCRIZIONE	2014	2013
BA0270	B.1.A.6)	Prodotti chimici	-	-
BA0280	B.1.A.7)	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-
BA0290	B.1.A.8)	Altri beni e prodotti sanitari	23.023	22.544
BA0300	B.1.A.9)	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA0310	B.1.B)	Acquisti di beni non sanitari	80.932	63.664
BA0320	B.1.B.1)	Prodotti alimentari	84	395
BA0330	B.1.B.2)	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	3.417	6.346
BA0340	B.1.B.3)	Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.024	4.275
BA0350	B.1.B.4)	Supporti informatici e cancelleria	25.939	27.285
BA0360	B.1.B.5)	Materiale per la manutenzione	1.473	1.085
BA0370	B.1.B.6)	Altri beni e prodotti non sanitari	48.994	24.278
BA0380	B.1.B.7)	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA0390	B.2)	ACQUISTI DI SERVIZI	3.165.893	3.063.758
BA0400	B.2.A)	Acquisti servizi sanitari	1.293.297	1.178.123
BA0410	B.2.A.1)	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-
BA0420	B.2.A.1.1)	- da convenzione	-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A)	Costi per assistenza MMG	-	-
BA0440	B.2.A.1.1.B)	Costi per assistenza PLS	-	-
BA0450	B.2.A.1.1.C)	Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-
BA0460	B.2.A.1.1.D)	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-
BA0470	B.2.A.1.2)	Acquisti per Medicina di Base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
BA0480	B.2.A.1.3)	Acquisti per Medicina di Base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-
BA0490	B.2.A.2)	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-
BA0500	B.2.A.2.1)	Acquisti per Farmaceutica da convenzione	-	-
BA0510	B.2.A.2.2)	Acquisti per Farmaceutica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-
BA0520	B.2.A.2.3)	Acquisti per Farmaceutica da pubblico (Extraregione)	-	-
BA0530	B.2.A.3)	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	424	26.040
BA0540	B.2.A.3.1)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	26.040
BA0550	B.2.A.3.2)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	424	-
BA0560	B.2.A.3.3)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico (Extraregione)	-	-
BA0570	B.2.A.3.4)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da privato - Medici SUMAI	-	-
BA0580	B.2.A.3.5)	- da privato	-	-
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)	Servizi sanitari per assistenza specialistica da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
BA0640	B.2.A.4)	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-
BA0650	B.2.A.4.1)	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA0660	B.2.A.4.2)	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-
BA0670	B.2.A.4.3)	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-
BA0680	B.2.A.4.4)	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato - ex art.26 (intraregionale)	-	-
BA0690	B.2.A.4.5)	Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato - ex art.26 (extraregionale)	-	-
BA0700	B.2.A.5)	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
BA0710	B.2.A.5.1)	Servizi sanitari per assistenza integrativa da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA0720	B.2.A.5.2)	Servizi sanitari per assistenza integrativa da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-
BA0730	B.2.A.5.3)	Servizi sanitari per assistenza integrativa da pubblico (Extraregione)	-	-
BA0740	B.2.A.5.4)	Servizi sanitari per assistenza integrativa da privato	-	-
BA0750	B.2.A.6)	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
BA0760	B.2.A.6.1)	Servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA0770	B.2.A.6.2)	Servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-
BA0780	B.2.A.6.3)	Servizi sanitari per assistenza protesica da pubblico (Extraregione)	-	-
BA0790	B.2.A.6.4)	Servizi sanitari per assistenza protesica da privato	-	-
BA0800	B.2.A.7)	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-
BA0810	B.2.A.7.1)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA0820	B.2.A.7.2)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-
BA0830	B.2.A.7.3)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Extraregione)	-	-
BA0840	B.2.A.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)	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
BA0900	B.2.A.8)	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
BA0910	B.2.A.8.1)	Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-

Codice MIN	Codice	DESCRIZIONE	2014	2013
BA0920	B.2.A.8.2)	Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-
BA0930	B.2.A.8.3)	Servizi sanitari per assistenza psichiatrica 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.A.9)	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-
BA0970	B.2.A.9.1)	Servizi di distribuzione farmaci File F da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
BA0980	B.2.A.9.2)	Servizi di distribuzione farmaci File F da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-
BA0990	B.2.A.9.3)	Servizi di distribuzione farmaci File F 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)	Servizi di distribuzione farmaci File F da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
BA1030	B.2.A.10)	Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-
BA1040	B.2.A.10.1)	Servizi termali in convenzione da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
BA1050	B.2.A.10.2)	Servizi termali in convenzione da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-
BA1060	B.2.A.10.3)	Servizi termali in convenzione da pubblico (Extraregione)	-	-
BA1070	B.2.A.10.4)	Servizi termali in convenzione da privato	-	-
BA1080	B.2.A.10.5)	Servizi termali in convenzione da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
BA1090	B.2.A.11)	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	-
BA1100	B.2.A.11.1)	Servizi di trasporto sanitario da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
BA1110	B.2.A.11.2)	Servizi di trasporto sanitario da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-
BA1120	B.2.A.11.3)	Servizi di trasporto sanitario da pubblico (Extraregione)	-	-
BA1130	B.2.A.11.4)	Servizi di trasporto sanitario da privato	-	-
BA1140	B.2.A.12)	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	23.867
BA1150	B.2.A.12.1)	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
BA1160	B.2.A.12.2)	- da pubblico (Altri soggetti pubblici della Regione)	-	-
BA1170	B.2.A.12.3)	- da pubblico (extraregionale) non soggetta a compensazione	-	-
BA1180	B.2.A.12.4)	- da privato (intraregionale)	-	23.867
BA1190	B.2.A.12.5)	- da privato (extraregionale)	-	-
BA1200	B.2.A.13)	Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)	23.170	8.844
BA1210	B.2.A.13.1)	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-
BA1220	B.2.A.13.2)	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Area specialistica	-	-
BA1230	B.2.A.13.3)	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-
BA1240	B.2.A.13.4)	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-
BA1250	B.2.A.13.5)	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA1260	B.2.A.13.6)	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Altro	23.170	8.844
BA1270	B.2.A.13.7)	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA1280	B.2.A.14)	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	316.199	55.724
BA1290	B.2.A.14.1)	Contributi ad associazioni di volontariato	-	-
BA1300	B.2.A.14.2)	Rimborsi per cure all'estero	-	-
BA1310	B.2.A.14.3)	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-
BA1320	B.2.A.14.4)	Contributo Legge 210/92	-	-
BA1330	B.2.A.14.5)	Altri rimborsi, assegni e contributi	316.199	55.724
BA1340	B.2.A.14.6)	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA1350	B.2.A.15)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	953.505	1.063.524
BA1360	B.2.A.15.1)	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.100	-
BA1370	B.2.A.15.2)	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-
BA1380	B.2.A.15.3)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	650.486	652.961
BA1390	B.2.A.15.3.A)	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-
BA1400	B.2.A.15.3.B)	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	23.255	15.373
BA1410	B.2.A.15.3.C)	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	548.961	543.635
BA1420	B.2.A.15.3.D)	Indennità a personale universitario - area sanitaria	78.270	77.984
BA1430	B.2.A.15.3.E)	Lavoro interinale - area sanitaria	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	15.970
BA1450	B.2.A.15.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	298.918	410.562
BA1460	B.2.A.15.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	264.746	410.562
BA1470	B.2.A.15.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	34.172	-
BA1480	B.2.A.15.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
BA1490	B.2.A.16)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	124
BA1500	B.2.A.16.1)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	124
BA1510	B.2.A.16.2)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-

Codice MUN	Codice	DESCRIZIONE	2014	2013
BA1520	B.2.A.16.3)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-
BA1530	B.2.A.16.4)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da privato	-	-
BA1540	B.2.A.16.5)	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-
BA1550	B.2.A.17)	Costi per differenziale tariffe TUC	-	-
BA1560	B.2.B)	Acquisti di servizi non sanitari	1.872.596	1.885.636
BA1570	B.2.B.1)	Servizi non sanitari	859.133	904.329
BA1580	B.2.B.1.1)	Lavanderia	8.100	9.127
BA1590	B.2.B.1.2)	Pulizia	179.471	105.387
BA1600	B.2.B.1.3)	Mensa	41.496	29.915
BA1610	B.2.B.1.4)	Riscaldamento	-	-
BA1620	B.2.B.1.5)	Servizi di assistenza informatica	-	-
BA1630	B.2.B.1.6)	Servizi trasporti (non sanitari)	1.898	-
BA1640	B.2.B.1.7)	Smaltimento rifiuti	50.266	24.810
BA1650	B.2.B.1.8)	Utenze telefoniche	29.199	40.552
BA1660	B.2.B.1.9)	Utenze elettricità	71.075	82.390
BA1670	B.2.B.1.10)	Altre utenze	107.456	92.794
BA1680	B.2.B.1.11)	Premi di assicurazione	93.420	84.365
BA1690	B.2.B.1.11.A)	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	83.886	77.640
BA1700	B.2.B.1.11.B)	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	9.534	6.725
BA1710	B.2.B.1.12)	Altri servizi non sanitari	276.751	434.989
BA1720	B.2.B.1.12.A)	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	58.560	226.266
BA1730	B.2.B.1.12.B)	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	330	-
BA1740	B.2.B.1.12.C)	Altri servizi non sanitari da privato	217.861	208.723
BA1750	B.2.B.2)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	998.115	960.926
BA1760	B.2.B.2.1)	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.200	-
BA1770	B.2.B.2.2)	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	3.600	-
BA1780	B.2.B.2.3)	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	951.652	909.062
BA1790	B.2.B.2.3.A)	Consulenze non sanitarie da privato	34.026	45.920
BA1800	B.2.B.2.3.B)	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	673.036	587.763
BA1810	B.2.B.2.3.C)	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-
BA1820	B.2.B.2.3.D)	Lavoro interinale - area non sanitaria	224.557	268.858
BA1830	B.2.B.2.3.E)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	20.033	6.520
BA1840	B.2.B.2.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	41.664	51.864
BA1850	B.2.B.2.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	31.177
BA1860	B.2.B.2.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	41.664	20.687
BA1880	B.2.B.3)	Formazione (esternalizzata e non)	15.348	20.381
BA1890	B.2.B.3.1)	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.932	12.787
BA1900	B.2.B.3.2)	Formazione (esternalizzata e non) da privato	11.416	7.594
BA1910	B.3)	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ORDINARIA ESTERNALIZZATA)	157.216	175.992
BA1920	B.3.A)	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	53.249	-
BA1930	B.3.B)	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-
BA1940	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	17.080	-
BA1950	B.3.D)	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.907	4.170
BA1960	B.3.E)	Manutenzione e riparazione agli automezzi	340	1.242
BA1970	B.3.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	48.552	7.760
BA1980	B.3.G)	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	36.088	162.819
BA1990	B.4)	GODIMENTO BENI DI TERZI	17.827	33.585
BA2000	B.4.A)	Fitti passivi	17.827	32.923
BA2010	B.4.B)	Canoni di noleggio	-	662
BA2020	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria	-	-
BA2030	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	662
BA2040	B.4.C)	Canoni di leasing	-	-
BA2050	B.4.C.1)	Canoni di leasing - area sanitaria	-	-
BA2060	B.4.C.2)	Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-
BA2070	B.4.D)	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA2080		TOTALE COSTO DEL PERSONALE	2.564.638	2.515.411
BA2090	B.5)	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	1.448.009	1.305.232
BA2100	B.5.A)	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.268.421	1.111.288
BA2110	B.5.A.1)	Costo del personale dirigente medico	1.144.903	994.218
BA2120	B.5.A.1.1)	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	120.910	-
BA2130	B.5.A.1.2)	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.023.993	994.218
BA2140	B.5.A.1.3)	Costo del personale dirigente medico - altro	-	-
BA2150	B.5.A.2)	Costo del personale dirigente non medico	123.518	117.070
BA2160	B.5.A.2.1)	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-	-
BA2170	B.5.A.2.2)	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	123.518	117.070
BA2180	B.5.A.2.3)	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-
BA2190	B.5.B)	Costo del personale comparto ruolo sanitario	179.588	193.944
BA2200	B.5.B.1)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	9.363	-
BA2210	B.5.B.2)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	170.225	193.944
BA2220	B.5.B.3)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-
BA2230	B.6)	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	-	-
BA2240	B.6.A)	Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	-
BA2250	B.6.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-

Codice MIN	Codice	DESCRIZIONE	2014	2013
BA2260	B.6.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-
BA2270	B.6.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-
BA2280	B.6.B)	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale</i>	-	-
BA2290	B.6.B.1)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-
BA2300	B.6.B.2)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-
BA2310	B.6.B.3)	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-
BA2320	B.7)	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	274.345	164.067
BA2330	B.7.A)	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</i>	87.540	-
BA2340	B.7.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	26.390	-
BA2350	B.7.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	61.150	-
BA2360	B.7.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-
BA2370	B.7.B)	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico</i>	186.805	164.067
BA2380	B.7.B.1)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-
BA2390	B.7.B.2)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	186.805	164.067
BA2400	B.7.B.3)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-
BA2410	B.8)	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	842.284	1.046.112
BA2420	B.8.A)	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</i>	112.110	263.320
BA2430	B.8.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.768	-
BA2440	B.8.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	107.342	263.320
BA2450	B.8.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-
BA2460	B.8.B)	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</i>	730.174	782.792
BA2470	B.8.B.1)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	-
BA2480	B.8.B.2)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	730.174	782.792
BA2490	B.8.B.3)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-
BA2500	B.9)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	745.621	733.018
BA2510	B.9.A)	<i>Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</i>	130	-
BA2520	B.9.B)	<i>Perdite su crediti</i>	-	15
BA2530	B.9.C)	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	745.491	733.003
BA2540	B.9.C.1)	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	668.749	587.523
BA2550	B.9.C.2)	Altri oneri diversi di gestione	76.742	145.480
BA2560		TOTALE AMMORTAMENTI	245.772	187.953
BA2570	B.10)	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	35.201	15.527
BA2580	B.11)	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	210.571	172.425
BA2590	B.12)	AMMORTAMENTO DEI FABBRICATI	-	-
BA2600	B.12.A)	<i>Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	-	-
BA2610	B.12.B)	<i>Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	-	-
BA2620	B.13)	AMMORTAMENTO DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	210.571	172.425
BA2630	B.14)	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI	-	-
BA2640	B.14.A)	<i>Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</i>	-	-
BA2650	B.14.B)	<i>Svalutazione dei crediti</i>	-	-
BA2660	B.15)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	38.318	-
BA2670	B.15.A)	<i>Variazione rimanenze sanitarie</i>	25.439	-
BA2680	B.15.B)	<i>Variazione rimanenze non sanitarie</i>	12.879	-
BA2690	B.16)	ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	4.222.225	2.154.430
BA2700	B.16.A)	<i>Accantonamenti per rischi</i>	10.600	-
BA2710	B.16.A.1)	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	6.500	-
BA2720	B.16.A.2)	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-
BA2730	B.16.A.3)	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-
BA2740	B.16.A.4)	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-
BA2750	B.16.A.5)	Altri accantonamenti per rischi	4.100	-
BA2760	B.16.B)	<i>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</i>	-	-
BA2770	B.16.C)	<i>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</i>	4.175.280	-
BA2780	B.16.C.1)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota F.S. vincolato	-	-
BA2790	B.16.C.2)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	4.175.280	-
BA2800	B.16.C.3)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-
BA2810	B.16.C.4)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-
BA2820	B.16.D)	<i>Altri accantonamenti</i>	36.346	2.154.430
BA2830	B.16.D.1)	Accantonamenti per interessi di mora	-	-
BA2840	B.16.D.2)	Accantonamenti rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-
BA2850	B.16.D.3)	Accantonamenti rinnovi convenzioni medici Sumai	-	-
BA2860	B.16.D.4)	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza medica	-	-
BA2870	B.16.D.5)	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	-	-
BA2880	B.16.D.6)	Accantonamenti rinnovi contrattuali: comparto	-	-
BA2890	B.16.D.7)	Altri accantonamenti	36.346	2.154.430
BZ9999		TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)	11.446.559	9.348.925
	C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
CA0010	C.1)	Interessi attivi	-	256
CA0020	C.1.A)	<i>Interessi attivi su c/tesoreria unica</i>	-	256
CA0030	C.1.B)	<i>Interessi attivi su c/c postali e bancari</i>	-	-
CA0040	C.1.C)	<i>Altri interessi attivi</i>	-	-
CA0050	C.2)	Altri proventi	-	-
CA0060	C.2.A)	<i>Proventi da partecipazioni</i>	-	-
CA0070	C.2.B)	<i>Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	-	-
CA0080	C.2.C)	<i>Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i>	-	-
CA0090	C.2.D)	<i>Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</i>	-	-

Codice MIN	Codice	DESCRIZIONE	2014	2013
CA0100	C.2.E)	Utili su cambi	-	-
CA0110	C.3)	Interessi passivi	2.551	-
CA0120	C.3.A)	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-
CA0130	C.3.B)	Interessi passivi su mutui	-	-
CA0140	C.3.C)	Altri interessi passivi	2.551	-
CA0150	C.4)	Altri oneri	-	-
CA0160	C.4.A)	Altri oneri finanziari	-	-
CA0170	C.4.B)	Perdite su cambi	-	-
CZ9999		TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	2.523	256
	D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
DA0010	D.1)	Rivalutazioni	-	-
DA0020	D.2)	Svalutazioni	-	-
DZ9999		TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	-	-
	E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-
EA0010	E.1)	Proventi straordinari	61.276	362
EA0020	E.1.A)	Plusvalenze	-	-
EA0030	E.1.B)	Altri proventi straordinari	61.276	362
EA0040	E.1.B.1)	Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-
EA0050	E.1.B.2)	Sopravvenienze attive	5.126	-
EA0060	E.1.B.2.1)	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0070	E.1.B.2.2)	Sopravvenienze attive v/terzi	5.126	-
EA0080	E.1.B.2.2.A)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0090	E.1.B.2.2.B)	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-
EA0100	E.1.B.2.2.C)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0110	E.1.B.2.2.D)	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0120	E.1.B.2.2.E)	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0130	E.1.B.2.2.F)	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
EA0140	E.1.B.2.2.G)	Altre sopravvenienze attive v/terzi	5.126	-
EA0150	E.1.B.3)	Insussistenze attive	56.149	362
EA0160	E.1.B.3.1)	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0170	E.1.B.3.2)	Insussistenze attive v/terzi	56.149	362
EA0180	E.1.B.3.2.A)	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B)	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C)	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D)	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E)	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F)	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
EA0240	E.1.B.3.2.G)	Altre insussistenze attive v/terzi	56.149	362
EA0250	E.1.B.4)	Altri proventi straordinari	-	-
EA0260	E.2)	Oneri straordinari	143.423	26.598
EA0270	E.2.A)	Minusvalenze	-	-
EA0280	E.2.B)	Altri oneri straordinari	143.423	26.598
EA0290	E.2.B.1)	Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-
EA0300	E.2.B.2)	Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-
EA0310	E.2.B.3)	Sopravvenienze passive	16.840	25.104
EA0320	E.2.B.3.1)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0330	E.2.B.3.1.A)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B)	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0350	E.2.B.3.2)	Sopravvenienze passive v/terzi	16.840	25.104
EA0360	E.2.B.3.2.A)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B)	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1)	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2)	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3)	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-
EA0410	E.2.B.3.2.C)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
EA0450	E.2.B.3.2.G)	Altre sopravvenienze passive v/terzi	16.840	25.104
EA0460	E.2.B.4)	Insussistenze passive	126.583	1.390
EA0470	E.2.B.4.1)	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
EA0480	E.2.B.4.2)	Insussistenze passive v/terzi	126.583	1.390
EA0490	E.2.B.4.2.A)	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-
EA0500	E.2.B.4.2.B)	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-
EA0510	E.2.B.4.2.C)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-
EA0520	E.2.B.4.2.D)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-
EA0530	E.2.B.4.2.E)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-	-
EA0540	E.2.B.4.2.F)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-
EA0550	E.2.B.4.2.G)	Altre insussistenze passive v/terzi	126.583	1.390
EA0560	E.2.B.5)	Altri oneri straordinari	-	104
EZ9999		TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	82.147	26.236

Codice MIN	Codice	DESCRIZIONE	2014	2013
XA0000		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	- 1.656.186 -	3.294.862
	Y)	IMPOSTE E TASSE		
YA0010	Y.1)	IRAP	312.976	314.697
YA0020	Y.1.A)	<i>IRAP relativa a personale dipendente</i>	<i>166.093</i>	<i>166.298</i>
YA0030	Y.1.B)	<i>IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	<i>145.629</i>	<i>147.653</i>
YA0040	Y.1.C)	<i>IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	<i>1.254</i>	<i>747</i>
YA0050	Y.1.D)	<i>IRAP relativa ad attività commerciale</i>	-	-
YA0060	Y.2)	IRES	-	-
YA0070	Y.2.A)	<i>IRES su attività istituzionale</i>	-	-
YA0080	Y.2.B)	<i>IRES su attività commerciale</i>	-	-
YA0090	Y.3)	<i>Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</i>	-	-
YZ9999		TOTALE IMPOSTE (Y)	312.976	314.697
ZZ9999		RISULTATO DI ESERCIZIO	- 1.343.210 -	2.980.165

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2014

*SOMMARIO***INTRODUZIONE 3**

L'INMP
IL CONTESTO

- 1. ASSISTENZA SOCIO-SANITARIA**
 - 2. RICERCA**
 - 3. FORMAZIONE**
 - 4. PROGETTI FINANZIATI CON FONDI ESTERNI.....**
 - 5. PROGRAMMAZIONE INTERREGIONALE 2013-2015.....**
 - 6. PROGETTO INTERREGIONALE 2014.....**
 - 7. RELAZIONE SULLE ATTIVITÀ ECONOMICHE ESERCIZIO 2014..**
- Allegato: ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO.....**

INTRODUZIONE

1. L'INMP

L'Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni Migranti e il contrasto delle malattie della Povertà (INMP) è istituito nel 2007 con decreto del Ministero della Salute, in applicazione dell'art. 1, comma 827, della Legge 27 dicembre 2006, n. 296. Tale legge prevedeva un periodo di sperimentazione gestionale (art. 9 bis del D. Lgs. 30 dicembre 1992, n. 502 e s.m.i.) della durata di tre anni, a partire dal settembre 2007 - via via prorogato fino al 2012 - durante il quale l'Istituto è riuscito a elaborare e proporre un modello socio-assistenziale integrato tra le discipline mediche e le professionalità dell'antropologia medica, della psicologia a indirizzo etnopsichiatrico e della mediazione transculturale in campo sanitario, con l'impegno di proseguire a fronteggiare, all'interno della sanità italiana, le sfide relative alla salute delle fasce più deboli e vulnerabili, attraverso un approccio orientato alla persona e di tipo transculturale nel caso di migranti. Nell'anno 2013 è, infine, avvenuto il passaggio dalla fase della sperimentazione gestionale alla definitiva stabilizzazione dell'Ente, con decreto-legge 13 settembre 2012, n. 158, convertito con modificazioni dalla legge 8 novembre 2012, n. 189, a cui è seguita l'approvazione del Regolamento di funzionamento ed organizzazione dell'Istituto, pubblicato sulla G.U. della Repubblica Italiana - Serie Generale - n. 119 del 23 maggio 2013 ed entrato in vigore il 7 giugno 2013. Con tale stabilizzazione viene riconosciuto il risultato positivo raggiunto e si definisce il modello assistenziale adottato quale costitutivo del rinnovato ruolo dell'Istituto sul territorio nazionale, in rete con tutte le altre strutture sanitarie presenti nelle Regioni e nelle Province autonome italiane. L'INMP è identificato come Centro di riferimento della rete nazionale per le problematiche di assistenza in campo socio-sanitario legate alle popolazioni migranti e alla povertà, e quello di Centro nazionale per la mediazione transculturale in campo sanitario (art. 14, comma 3, del citato Decreto - Legge).

Un punto di riferimento per la comunità nazionale per l'assistenza d'avanguardia ai *neglectis rejectisque* del nostro secolo. Infatti, l'Istituto si rivolge, in particolare, alle persone che appartengono alle fasce economicamente più svantaggiate della popolazione italiana e migrante, ai richiedenti protezione internazionale, alle persone senza dimora, alle vittime della tratta e della prostituzione, ai

minori non accompagnati, alle donne con mutilazioni genitali, alle vittime di tortura, nonché alle persone private della libertà personale.

L'obiettivo strategico è quello di sviluppare sistemi innovativi per contrastare le disuguaglianze di salute in Italia, rendere più agevole l'accesso al servizio sanitario nazionale per i gruppi sociali più svantaggiati e assicurare un alto livello di qualità delle prestazioni fornite. Tale obiettivo viene perseguito attraverso:

- l'assistenza socio-sanitaria rivolta a tutti i cittadini, con particolare attenzione alle fasce più deboli della popolazione, anche attraverso progetti appositamente finanziati;
- la ricerca sulla promozione della salute per le popolazioni fragili e migranti al fine di contrastare le malattie della povertà, anche nei Paesi a forte pressione migratoria grazie a progetti di salute globale, nonché lo studio di modelli sperimentali per la gestione di servizi sanitari dedicati;
- la realizzazione di programmi di formazione sanitaria, accreditati ECM e non;
- il coordinamento della Rete nazionale per le problematiche di assistenza in campo socio-sanitario legate alle popolazioni migranti e alla povertà;
- il coordinamento dell'Osservatorio epidemiologico nazionale sull'immigrazione e sull'impatto della povertà sulla salute della popolazione (OENIP).

Il sistema di gestione dell'INMP opera conformemente ai requisiti della norma di sistema di gestione ISO 9001:2008 (Certificato N° IT237524).

2. IL CONTESTO

La presente relazione sulla gestione si propone di presentare le principali attività dell'INMP relative all'anno 2014, offrendo una lettura trasversale dell'impegno dell'ente su scala regionale, nazionale e internazionale. Come ogni anno, anche per il 2014, l'INMP ha proposto al Ministro della Salute e al Ministro dell'Economia e Finanze un progetto interregionale delle attività da presentare alla Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome di Trento e di Bolzano.

Tale piano di attività ha preso in considerazione il contesto esterno rilevante in cui l'Istituto si sarebbe trovato a operare. In particolare, durante il 2014 il recupero della crescita economica si annunciava più difficile di quanto prospettato aprendo una fase di sostanziale stagnazione dell'attività economica anche se con alcuni segnali positivi. Tale contesto ha continuato a influire in modo rilevante sulle dinamiche assistenziali dell'Istituto con l'aumento, presso gli ambulatori che offrono servizi sanitari di valenza sociale aggiuntivi a quelli erogati dal SSN, del numero dei cittadini italiani soggetti a progressivo impoverimento, avviando a vecchie e nuove condizioni di povertà.

Secondo il Rapporto Istat 2014, infatti, nel 2013, il 12,6% delle famiglie è stato in condizione di povertà relativa (per un totale di 3 milioni 230 mila) e il 7,9% lo è in termini assoluti (2 milioni 28 mila). Le persone in povertà relativa sono il 16,6% della popolazione (10 milioni 48 mila persone), quelle in povertà assoluta il 9,9% (6 milioni 20 mila). L'incidenza di povertà assoluta è aumentata dal 6,8% al 7,9% (per effetto dell'aumento nel Mezzogiorno, dal 9,8 al 12,6%), coinvolgendo circa 303 mila famiglie e 1 milione 206 mila persone in più rispetto al 2012. Peggiora la condizione delle coppie con figli: dal 5,9 al 7,5% se il figlio è uno solo, dal 7,8 al 10,9% se sono due e dal 16,2 al 21,3% se i figli sono tre o più, soprattutto se almeno un figlio è minore. Nel 2013, 1 milione 434 mila minori sono poveri in termini assoluti (erano 1 milione 58 mila nel 2012). L'incidenza della povertà assoluta cresce tra le famiglie con persona di riferimento con titolo di studio medio-basso (dal 9,3 all'11,1% se con licenza media inferiore, dal 10 al 12,1% se con al massimo la licenza elementare), operaia (dal 9,4 all'11,8%) o in cerca di occupazione (dal 23,6 al 28%); aumenta anche tra le coppie di anziani (dal 4 al 6,1%) e tra le famiglie con almeno due anziani (dal 5,1 al 7,4%): i poveri assoluti tra gli ultrasessantacinquenni sono 888 mila (erano 728 mila nel 2012).

Nel Mezzogiorno, all'aumento dell'incidenza della povertà assoluta (circa 725 mila poveri in più, arrivando a 3 milioni 72 mila persone), si accompagna un aumento dell'intensità della povertà relativa, dal 21,4 al 23,5%.

Le dinamiche della povertà relativa confermano alcuni dei peggioramenti osservati per la povertà assoluta: peggiora la condizione delle famiglie con quattro (dal 18,1 al 21,7%) e cinque o più componenti (dal 30,2 al 34,6%), in particolare quella delle coppie con due figli (dal 17,4 al 20,4%), soprattutto se minori (dal 20,1 al 23,1%).

Negli ultimi anni il numero degli immigrati è rimasto pressoché costante, intorno ai 5 milioni di presenze, mentre gli irregolari sono passati dal 21,7% del totale dei migranti nel 2003 al 6% nel 2013. Una situazione quindi stabile, in un quadro che vede gli immigrati generalmente in buone condizioni di salute al momento del loro arrivo in Italia, perché i molti giovani che lasciano le loro terre per venire nel nostro come in altri Paesi europei fanno parte della popolazione più attiva e con migliore stato di salute. È il cosiddetto “effetto migrante sano”, che ancora oggi si dimostra un potente meccanismo di selezione naturale, che ha come controprova la bassa prevalenza di patologie infettive di importazione (i cui rischi di trasmissione alla popolazione ospite rimangono peraltro trascurabili, in assenza di vettori specifici e/o delle condizioni socioeconomiche favorevoli la loro diffusione).

Tale selezione, peraltro, non si applica solo alla categoria dell’immigrato-lavoratore, ma interessa anche altre tipologie di migranti, quali ad esempio i profughi che sbarcano sulle coste italiane. La sorveglianza sindromica effettuata dall’Istituto Superiore di Sanità su circa 5 mila persone ospiti di centri di accoglienza, tra maggio 2011 e giugno 2013, non ha evidenziato situazioni critiche dal punto di vista sanitario, ma la maggior parte degli allarmi statistici era dovuto ad un aumento delle patologie soprattutto dermatologiche (scabbia) registrato al momento dello sbarco in Italia e legato alle difficili condizioni di viaggio.

Un’altra rilevazione epidemiologica condotta nel 2014 a Roma, nell’ambito di un piano di assistenza sanitaria messo in atto dall’INMP e dalla ASL Roma B, in collaborazione con la Croce rossa italiana e altre organizzazioni del privato sociale, su profughi in transito verso Paesi nordeuropei, conferma i dati della sorveglianza sindromica dell’ISS. Nei cinque mesi di attività (da giugno a novembre 2014), le équipe sanitarie hanno raggiunto e assistito circa 3 mila e 800 persone, provenienti in gran parte dall’Eritrea e dalla Somalia. Sono state riscontrate prevalentemente patologie dermatologiche (soprattutto scabbia, foruncolosi e impetigine), seguite da malattie del sistema respiratorio (infezioni delle prime vie aeree, bronchiti e sindromi influenzali). I pochi casi sospetti di tubercolosi sono stati immediatamente sottoposti ad accertamenti adeguati, con esiti negativi.

Vero è che il patrimonio di salute, quale che sia al momento dell’arrivo in Italia, si depaupera più o meno rapidamente a seguito della continua esposizione ai fattori di rischio della povertà: è il

cosiddetto “effetto migrante esausto”, che si determina quando i processi di integrazione e le misure di tutela tardano a materializzarsi nel Paese ospite. Emergono alcuni aspetti particolarmente problematici per la salute degli immigrati: in primo luogo, i traumatismi che, soprattutto tra i maschi, sono riconducibili essenzialmente all’ambito occupazionale, per l’esposizione ad attività lavorative rischiose e scarsamente tutelate. È invece in calo l’incidenza di malattie infettive come l’AIDS e la tubercolosi, pur se il rischio di contrarre l’infezione continua a essere più elevato per gli immigrati rispetto alla popolazione italiana. Accanto alle situazioni di malattia, vanno menzionate anche quelle condizioni fisiologiche, come la gravidanza e il parto, che nella popolazione immigrata si associano a un maggior rischio di esiti negativi per la salute, in conseguenza della fragilità sociale sottostante, e non da ultimo, l’elevato tasso di abortività volontaria, 3 volte più elevati tra le donne straniere rispetto alle italiane.

1. ASSISTENZA SOCIO-SANITARIA

L'Istituto svolge un'importante opera di assistenza integrata - clinica, sociale e psicologica con l'aiuto di mediatori transculturali esperti nel campo della salute - a immigrati regolari e non, a senza dimora, a poveri e nuovi poveri. Tale modello prevede per loro una facilitazione nell'accesso ai servizi sanitari, che sono gli stessi erogati al resto della popolazione. Il "modello INMP" prevede peraltro un'attenzione particolare alle diversità di cultura, religione, lingua, e richiede l'affiancamento dei mediatori transculturali agli operatori sanitari, questi ultimi formati alla medicina transculturale. Tale attività assistenziale non rappresenta una "sanità parallela" a quella ordinaria, ma si inserisce appieno nell'esperienza del servizio sanitario nazionale. In questo senso, assume una valenza certamente più ampia e non territorialmente confinata, in quanto rappresenta un momento privilegiato di relazione con le popolazioni *target*, di comprensione delle dinamiche di salute e degli scenari sempre nuovi che il fenomeno migratorio presenta; rende, inoltre, possibile la ricerca clinica e la sperimentazione sul campo di modelli operativi, replicabili in diversi ambiti e contesti regionali.

Nel corso del 2014 l'Istituto ha attuato il predetto modello di assistenza socio-sanitaria grazie al lavoro di un team transdisciplinare, garantendo l'accesso ai servizi sanitari a bassa soglia anche grazie a progetti di medicina sociale. I servizi sono, tra l'altro, erogati senza prenotazione e senza liste di attesa, con apertura anche il sabato e la domenica. Il poliambulatorio dell'Istituto opera dunque su sette giorni alla settimana e comprende le seguenti linee di attività:

- Ambulatorio infermieristico
- Audiologia e audiometria
- Cardiologia
- Centro prelievi
- Chirurgia ambulatoriale
- Dermatologia

-
- Ecografie internistiche
 - Gastroenterologia ed epatologia
 - Ginecologia e ostetricia
 - Infettivologia pediatrica
 - Malattie infettive e tropicali
 - Medicina dei Viaggi, incluse vaccinazioni
 - Medicina Preventiva e Medicina Interna
 - Neuropsichiatria infantile
 - Oculistica
 - Odontoiatria Sociale e Riabilitazione Gnatologica
 - Pediatria
 - Psichiatria e psicologia clinica
 - Urologia

L'attività istituzionale per gli stranieri non iscritti al SSN si svolge con le modalità previste dalla regolamentazione in materia di assistenza sanitaria agli stranieri (art. 35 T.U. e Accordo stato Regioni del 20.12.2012), dando luogo alle registrazioni regolate dai flussi informativi sanitari correnti per l'attività ambulatoriale. Al momento dell'arrivo presso l'ambulatorio, il paziente è accolto da un mediatore transculturale, che parla la lingua veicolare e conosce la cultura dell'area geografica di provenienza della persona. A seguito di tale colloquio, il bisogno del paziente viene decodificato ed espresso in modo esplicito, come pure vengono date informazioni per l'orientamento ai servizi e rilasciati i documenti sanitari per accedervi (tesserino STP o ENI). L'accesso alle prestazioni sanitarie fa subito seguito e avviene in forma immediata e senza obbligo di presentare impegnativa del medico di medicina generale (*triage*). Nel caso in cui sia necessario erogare prestazioni urgenti ed essenziali viene rilasciato ai pazienti non comunitari non abbienti il codice di esenzione X01.

In aggiunta a tali modalità regolamentate dalla normativa vigente, l'Istituto si fa carico di condizioni speciali e comprovate nelle quali la persona non può ottenere alcun documento per l'assistenza sanitaria oppure ha un documento sanitario ma non possiede alcun mezzo economico per sostenere il

pagamento di un ticket. In questi casi l'Istituto eroga direttamente prestazioni mediche, infermieristiche e psicologiche senza alcun costo per il paziente e, in caso di necessità, lo invia presso altre strutture pubbliche o accreditate, sostenendone i costi. Infine l'INMP, grazie ai progetti di medicina sociale finanziati dal Ministero della salute, ha fornito una risposta sanitaria più ampia e estesa a questi gruppi di popolazione, assicurando loro presidi, farmaci e dispositivi medici (es. protesi acustiche, occhiali, dentiere).

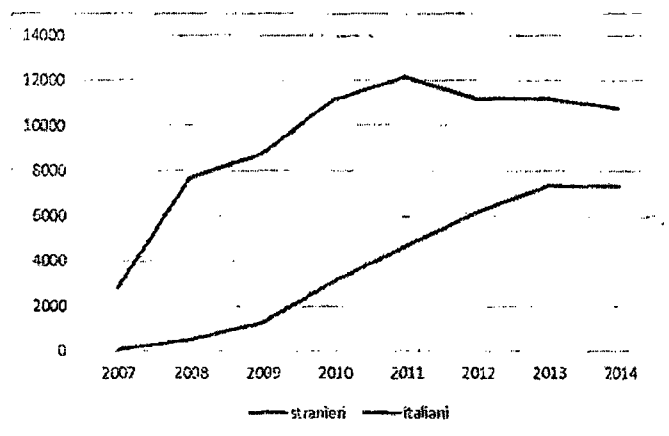
Tali modalità si rendono a volte necessarie per cittadini italiani i quali, pur non essendo esenti dal ticket per reddito, vivono in condizioni socio-economiche estremamente precarie che non consentono la compartecipazione alla spesa.

La schema seguente (Tabella 1) mostra il trend dal 2007 al 2014 dei pazienti e degli accessi presso l'ambulatorio INMP. Si evidenzia un numero totale di persone prese in carico dall'INMP nel 2014 come primo accesso pari a 11.273.

Tabella 1

	PAZIENTI (ANNO 1° ACCESSO)			ACCESSI		
	TOTALI	STRANIERI		TOTALI	STRANIERI	
	n	n	%	n	n	%
TOTALE	78571	53924	68,6%	279234	221692	79,4%
2007	2888	2821	97,7%	4770	4669	97,9%
2008	6945	6472	93,2%	19463	18800	96,6%
2009	7270	6064	83,4%	23527	21730	92,4%
2010	10918	8058	73,8%	37778	33068	87,5%
2011	11995	8063	67,2%	42002	34694	82,6%
2012	11703	6918	59,1%	43879	33000	75,2%
2013	12236	6880	56,2%	44434	31290	70,4%
2014	11273	6504	57,7%	46922	32331	68,9%

Inoltre, nel corso degli anni considerati, la composizione della casistica ha subito una profonda mutazione in termini di rapporto tra cittadini stranieri e italiani: infatti, mentre per gli stranieri assistiamo ad un incremento fino al 2011, con un sostanziale plateau negli ultimi tre anni, per i cittadini italiani si riscontra una crescita costante a partire dal 2009 (Grafico 1, Tabella 2).

Grafico 1**Tabella 2**

ANNO	PAZIENTI TOTALI	STRANIERI	ITALIANI
2007	2888	2821	67
2008	8167	7678	489
2009	9994	8734	1260
2010	14267	11162	3105
2011	16851	12169	4682
2012	17393	11190	6203
2013	18529	11192	7337
2014	18126	10770	7356

In particolare, per quanto concerne il 2014, si riportano di seguito delle tabelle riepilogative sui pazienti totali che sono afferiti e sono stati presi in carico dall'Istituto, sul genere e sulle fasce d'età dei pazienti, sulle principali aree geografiche e nazioni di provenienza, sul grado di istruzione, sulla condizione legale degli stranieri, sulle principali patologie riscontrate (Grafici da 2 a 9):

Grafico 2

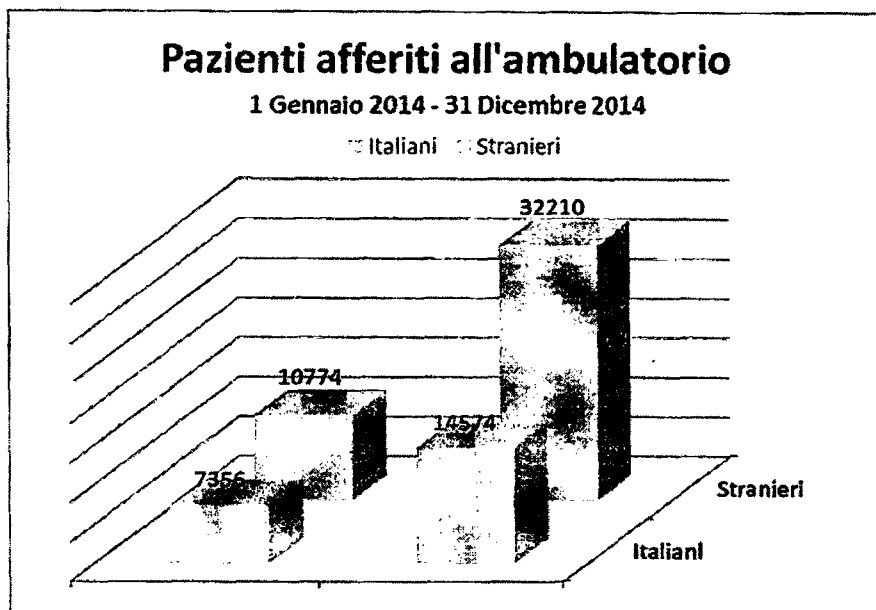


Grafico 3

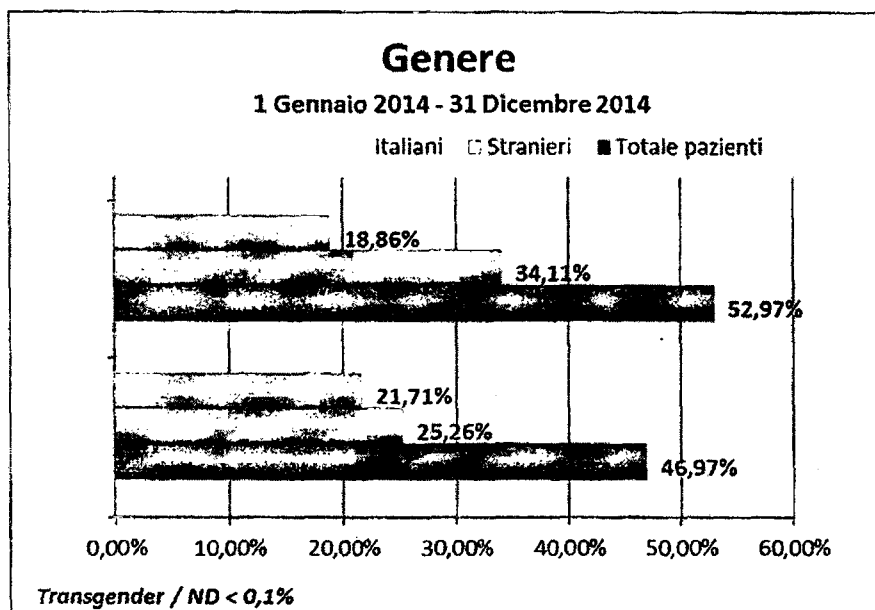


Grafico 4

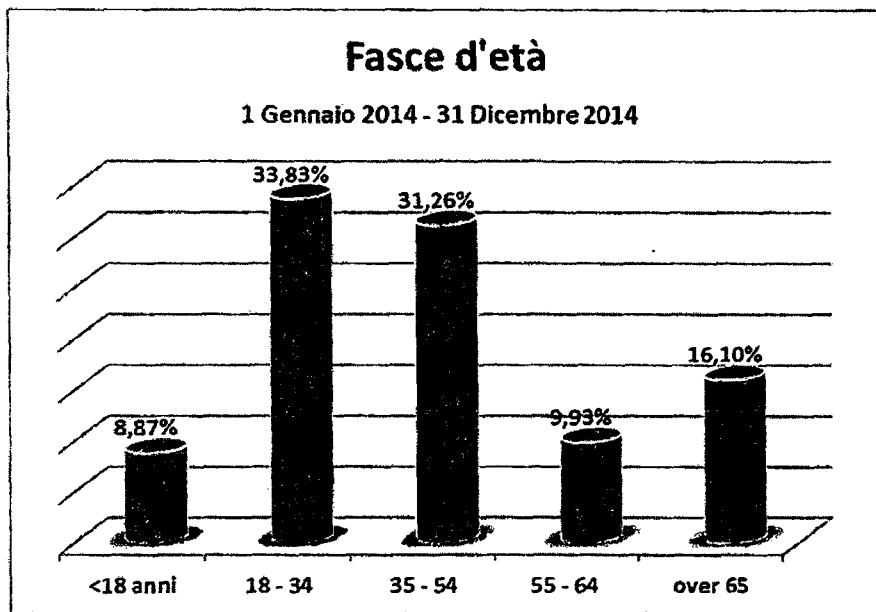


Grafico 5

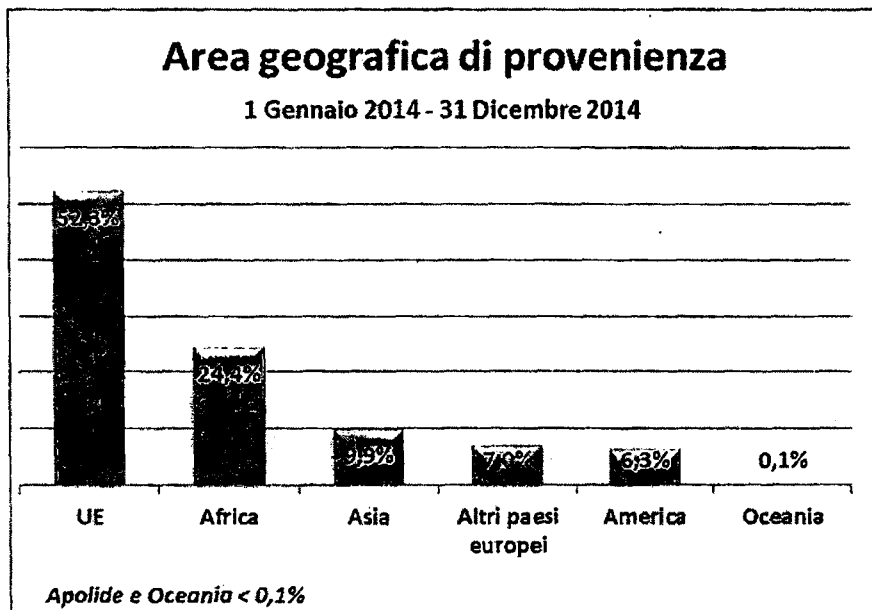


Grafico 6

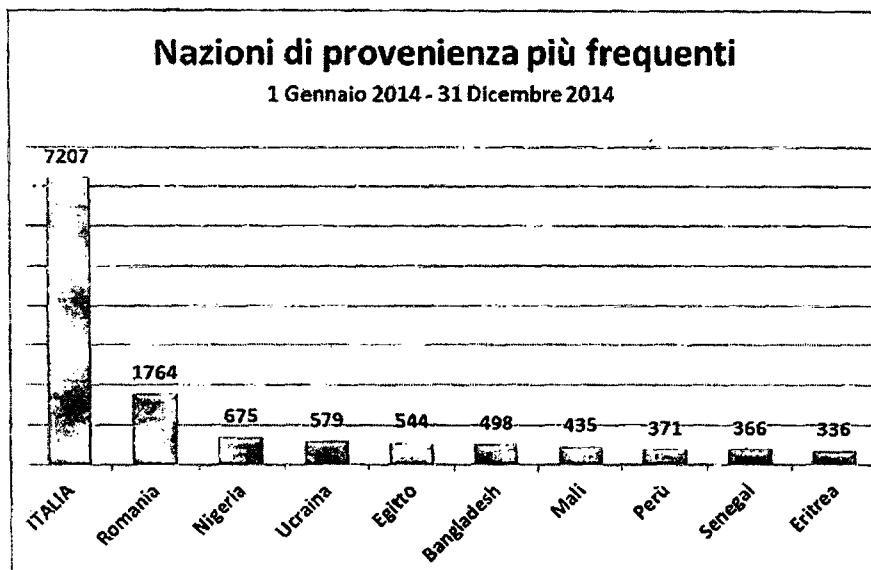


Grafico 7

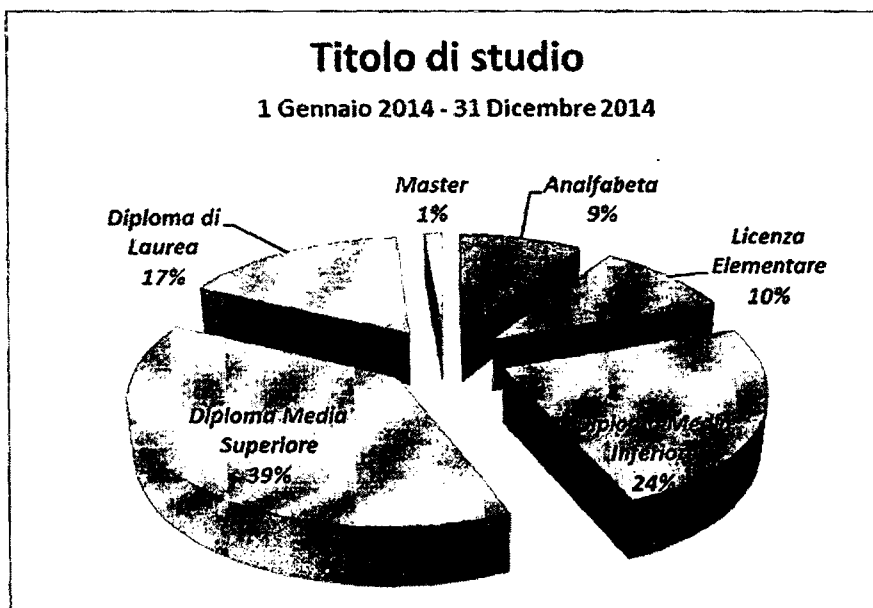


Grafico 8

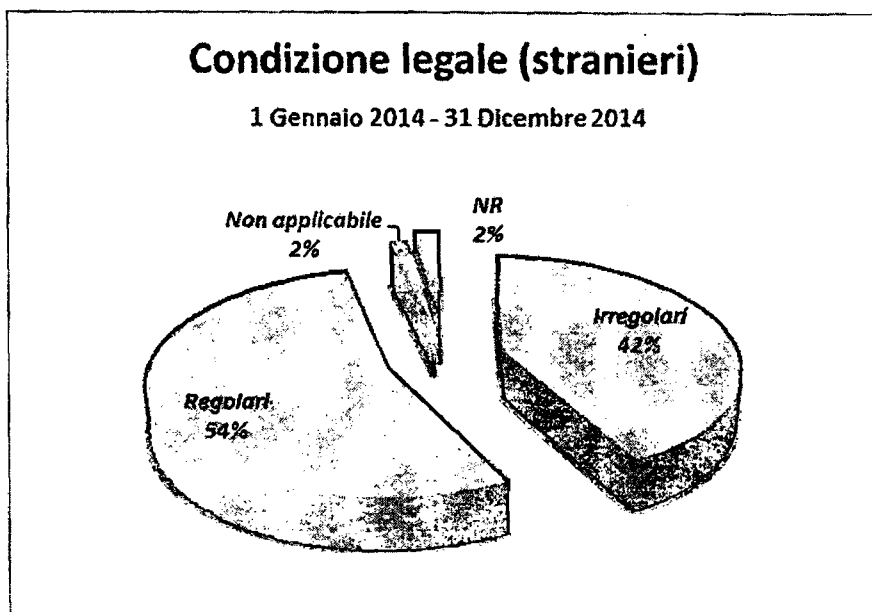
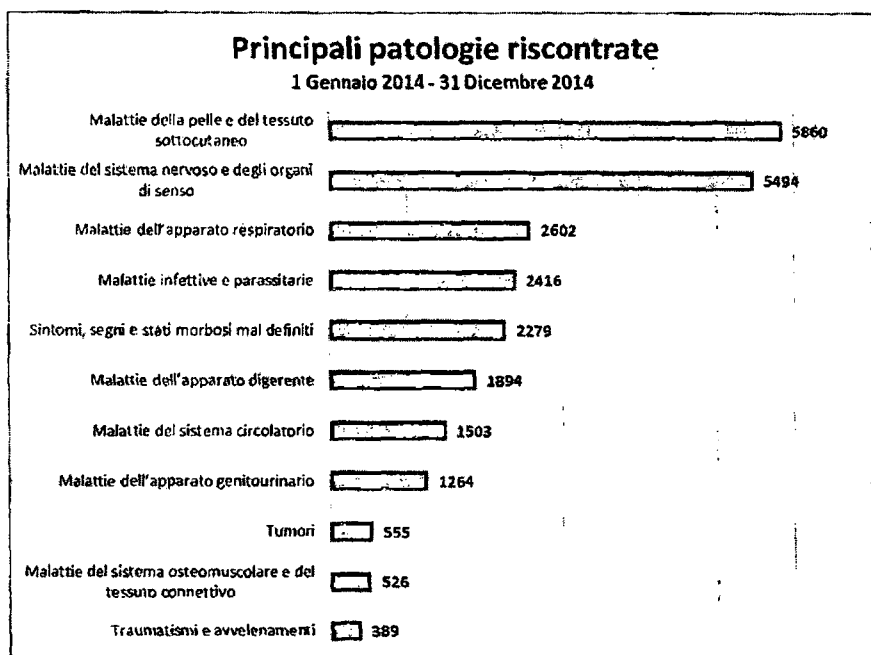


Grafico 9



A partire dal mese di ottobre 2013 l'Istituto ha perseguito la sua *mission* anche grazie all'impiego di un ambulatorio mobile - donato dalla Fondazione BNL - attrezzato per consulenze e visite specialistiche in outreach. Il camper è intervenuto in alcuni quartieri di Roma per andare incontro alle persone e al loro bisogno di salute: attraverso un'offerta di percorsi di promozione della salute e di prestazioni cliniche, l'Istituto ha offerto l'opportunità di visite gratuite dedicate alle persone in difficoltà e a maggior rischio di esclusione sociale. Nel corso del 2014, una rilevante attività di *outreach* è stata svolta attraverso l'ambulatorio mobile con il quale si sono raggiunti direttamente sottogruppi di popolazione che restano spesso esclusi dai servizi "statici". A seguito dell'intensificarsi degli arrivi nell'ambito dell'operazione umanitaria "Mare Nostrum", si è registrato a partire da aprile 2014 un cospicuo aumento delle presenze immigrate all'interno di insediamenti spontanei o edifici in stato di abbandono, localizzati nell'area metropolitana di Roma. Questo nuovo fenomeno vede coinvolti prevalentemente immigrati in transito, che non godono di copertura sanitaria (in quanto non inseriti nei programmi di accoglienza per richiedenti asilo e rifugiati) e quasi mai si rivolgono spontaneamente ai servizi preposti all'assistenza per gli STP. L'urgenza del bisogno di salute, da un lato, e la condizione di transitanti dall'altro, rendono inapplicabili i modelli di orientamento ai servizi e di presa in carico generalmente utilizzati nei confronti della popolazione immigrata stanziale.

Considerata la portata nazionale del fenomeno, l'INMP, in quanto Centro di riferimento della rete nazionale per le problematiche sociosanitarie legate alle popolazioni migranti e alla povertà, ha sperimentato, in collaborazione con la ASL RMB e altre istituzioni del privato sociale (CRI, MEDU, Associazione Cittadini del Mondo, Caritas diocesana di Roma) una specifica modalità di intervento in favore di queste persone in transito, basata sull'attivazione di una rete territoriale di prossimità per l'offerta attiva e la presa in carico.

In considerazione delle caratteristiche della popolazione in transito e degli elementi di contesto, il modello di intervento si è basato sull'offerta proattiva di prestazioni sociosanitarie di primo livello alla popolazione target direttamente negli insediamenti individuati (mediante utilizzo di unità mobili), con possibilità di invio alla rete territoriale dei servizi per approfondimenti diagnostici e

videat specialistici, nonché al livello ospedaliero per i trattamenti urgenti mediante attivazione del Ares 118.

Questo modello è stato ripreso nelle indicazioni che la Regione Lazio con nota dell'8 agosto 2014 ha fornito alle proprie ASL per l'organizzazione delle attività di carattere sanitario a tutela della salute dei migranti in transito. Un modello virtuoso in cui vengono messe in atto nuove modalità operative e forme integrate di collaborazione tra operatori sanitari e che ha permesso di consolidare in tempi brevi una rete territoriale capace di raggiungere fisicamente, attraverso l'impiego di unità sanitarie mobili, i migranti in transito, offrendo loro prestazioni sanitarie di primo livello (medicina generale) e di secondo livello (medicina specialistica, soprattutto dermatologica) presso tre insediamenti spontanei nella periferia romana.

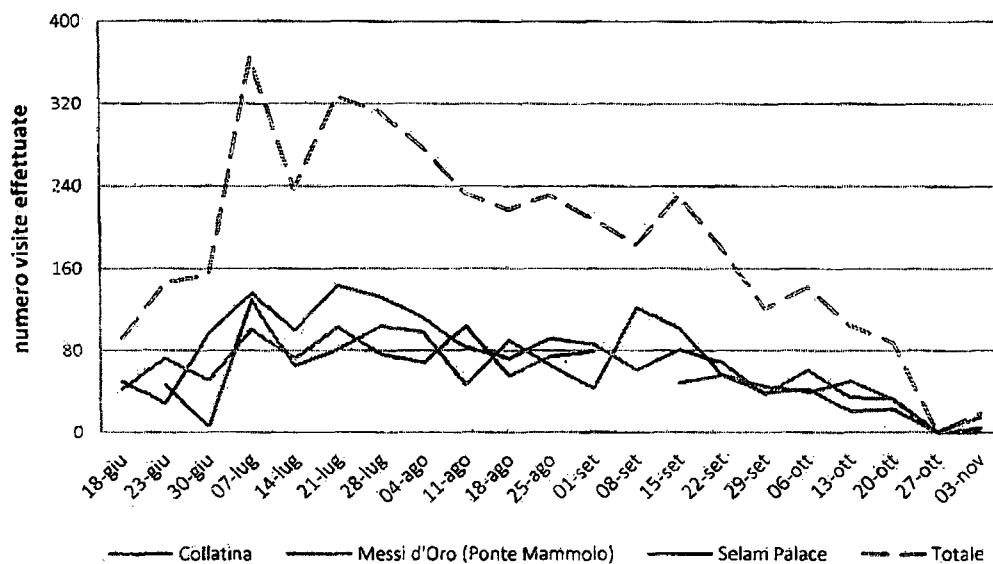
Nel periodo compreso tra il 18 giugno (data di sottoscrizione del protocollo d'intesa tra ASL RMB e INMP) e il 6 novembre 2014 (ultimo intervento documentato), sono state effettuate complessivamente 130 uscite, per un totale di 3.870 visite (Tabella 3).

Tabella 3

Insedimenti	n.	%
Collatina	1.178	30,4
Messi d'Oro (Ponte Mammolo)	1.510	39,0
Selam Palace	1.182	30,6
Totale	3.870	100,0

Il Grafico che segue mostra l'andamento settimanale delle visite effettuate dalle diverse équipe nei tre insediamenti, con un picco di attività nella prima settimana di luglio (366 contatti sanitari in totale).

Grafico 10



Si è trattato in gran parte di primi contatti di tipo sanitario (88%), seguiti da un numero limitato di visite di controllo. Questo dato non sorprende, in considerazione della breve permanenza dei migranti in transito presso gli insediamenti considerati: il 93% ha infatti dichiarato di volersi fermare solo pochi giorni o al massimo qualche settimana.

2. RICERCA

Nell'anno 2014 sono state attivate linee di ricerca all'interno dei progetti di medicina sociale, di valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi medici su misura e non, in campo gastroenterologico, dermatologico, infettivologico, odontoiatrico, oculistico, otorino audiologico.

Nell'ambito dei suddetti progetti di medicina sociale, sono state sviluppate, infatti, linee di ricerca specifiche transdisciplinari al fine di offrire un valido supporto tecnico a utile complemento dell'attività clinica svolta.

L'INMP ha pertanto investito nell'acquisto di attrezzature sanitarie e scientifiche (per le apparecchiature elettromedicali è stato assicurato il funzionamento in sicurezza, per gli operatori e i pazienti, previo collaudo con il supporto del servizio esterno di ingegneria clinica, ex D.P.R. 14 gennaio 1997 e D.G.R. Lazio n. 424 del 14 luglio 2006), al fine di garantire una maggiore qualità e appropriatezza delle prestazioni rese ai cittadini. Tali prestazioni, sulla base di criteri prestabiliti, vengono rese gratuitamente alle persone che si trovano in condizioni di povertà o di disagio economico.

È continuata l'attività dell'ambulatorio per pazienti privi di medico di medicina generale o pediatra di libera scelta (ambulatorio "triage"), che consente l'accesso libero e veloce ai pazienti nonché il loro primo inquadramento sanitario o sociale con il successivo eventuale indirizzamento ad altri servizi o ambulatori specialistici dell'Istituto.

Quanto sopra descritto ha consentito di offrire all'utenza più svantaggiata, anche attraverso l'acquisizione di risorse professionali su progetto, un percorso diagnostico-terapeutico completo, con una modalità organizzativa di accesso alle prestazioni sanitarie specifica dell'Istituto. L'accesso facilitato alle persone provenienti dai Centri di accoglienza per adulti e per minori non accompagnati è garantito attraverso invii guidati alla struttura.

Attraverso questi progetti di Medicina sociale - che si affiancano all'attività quotidiana degli ambulatori specialistici dell'Istituto - sono state accolte e curate oltre 10.000 persone che altrimenti avrebbero avuto difficoltà ad accedere alla piena assistenza sanitaria, per motivi sociali, linguistici,

culturali, economici o di stigma, per un totale di circa 23.000 prestazioni sanitarie erogate a persone con requisiti clinici ed economici di accesso definiti. Negli stessi anni sono stati gratuitamente forniti dall'Istituto ai pazienti, dispositivi medici su misura quali 1550 paia di occhiali, 480 protesi dentarie, 70 protesi acustiche di ultima generazione, dispositivi contraccettivi, circa 2000 test rapidi per l'HIV, per l'epatite B e C, per lo streptococco e per le IST (infezioni sessualmente trasmesse); sono state, inoltre, garantite visite specialistiche, supporto psicologico e valutazione antropologica per un approccio olistico, transculturale e transdisciplinare.

La conoscenza statistico-epidemiologica dell'Istituto è basata sul sistema informativo Nausica, che consente di raccogliere informazioni di carattere socio-sanitario ai fini della qualificazione epidemiologica dei bisogni dell'utenza.

Inoltre, sono state avviate ulteriori linee di ricerca epidemiologica. In particolare, nell'ambito del progetto di salute globale condotto a Gibuti, nel corso del 2014 è stata avviata la ricerca dal titolo "La valutazione di uno screening per la diagnosi precoce del tumore della cervice uterina con HPV primario alla popolazione femminile di Gibuti", con l'obiettivo di stimare la prevalenza dei virus HPV ad alto rischio oncogeno nella popolazione femminile gibutiana e di valutare la performance di un modello di screening con HPV primario a Gibuti. La ricerca ha durata biennale e, nel corso dell'anno in oggetto, è stata condotta la prima fase, nella quale sono state arruolate 500 donne nei tre centri ospedalieri della città di Gibuti (Balbala, Dar El Hanan e Housseina) sottoponendole a test HPV molecolare e PAP test su strato sottile. Il progetto è caratterizzato da una forte complessità organizzativa e vede la collaborazione con INMP della SC di Epidemiologia della ASL di Reggio Emilia, del Gruppo Italiano Screening del Cervicocarcinoma (GISCI) e del laboratorio di Epidemiologia molecolare del Centro Prevenzione Oncologica della Regione Piemonte, che ha analizzato i test HPV e PAP e ha effettuato la genotipizzazione dei virus riscontrati.

Nell'ambito delle attività interregionali, è stato avviato il progetto "La rete degli Studi Longitudinali metropolitani per la valutazione dello stato di salute e dei profili di assistenza alla popolazione immigrata". Si tratta del primo studio di popolazione condotto in Italia, con l'obiettivo di valutare l'ospedalizzazione e la mortalità nella popolazione immigrata, con particolare riguardo alle cause su

cui esistono elementi di iniquità, e si basa sui dati di corte e delle anagrafi dei comuni di Torino, Venezia, Reggio-Emilia, Firenze e Roma.

3. FORMAZIONE

Coerentemente con gli obiettivi istituzionali dell'INMP, nell'anno 2014 sono state approfondite le aree relative alla mediazione transculturale in ambito sanitario, al diritto alla salute del gruppi di popolazione marginalizzati, alla prevenzione e alla clinica delle malattie infettive, con particolare riguardo al corretto accesso al SSN e all'appropriatezza delle prestazioni sanitarie e socio-sanitarie erogate.

Sono pertanto stati progettati ed erogati eventi formativi, accreditati ECM e non, anche nell'ambito dei progetti gestiti dall'Istituto, autofinanziati o finanziati da enti esterni, dedicati alle diverse professioni sanitarie (medici chirurghi, psicologi, infermieri, assistenti sociali, mediatori transculturali, ecc.) che, a vario titolo, partecipano alla presa in carico della persona fragile.

Pertanto, nel rispetto nella mission istituzionale, la formazione erogata dall'INMP ha rappresentato un importante investimento a favore della tutela della salute delle popolazioni deboli attraverso il miglioramento delle competenze e delle conoscenze dei diversi operatori in essa coinvolti.

In particolare, per quanto concerne le attività condotte in qualità di provider standard di Educazione Continua in Medicina, nel corso del 2014, al fine di incrementare la qualità dei servizi resi agli utenti, l'Istituto ha realizzato sia percorsi formativi ECM previsti dal Piano annuale 2014, sia percorsi formativi fuori dal predetto Piano.

3.1 FORMAZIONE ECM

Per quanto riguarda la Formazione Piano Annuale ECM 2014 sono stati realizzati i seguenti eventi formativi:

- nell'ambito del progetto "Trovarsi-Vaccinazioni Rom e Sinti in Italia" l'evento "Vantaggi delle vaccinazioni e della prevenzione primaria per popolazioni rom, sinti e camminanti" (Roma, 26 maggio 2014);
- "Il counselling e l'approccio transdisciplinare nel contrasto alle IST nella popolazione straniera" (Roma, 1 dicembre 2014);

- “L’importanza delle connessioni biomeccaniche nelle riabilitazioni implantoprotesiche nelle popolazioni svantaggiate” (Roma, 18 dicembre 2014).

Si precisa che con tale attività l’Istituto ha realizzato il 50% dei corsi, così come previsto dalla normativa vigente in materia di ECM.

Per quanto riguarda la Formazione fuori dal Piano sono stati realizzati i seguenti eventi formativi con crediti formativi ECM:

- nell’ambito del progetto “Valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi medici in infettivologia pediatrica rivolta ai bambini appartenenti alle fasce fragili della popolazione” l’evento “Accogliere e prendersi cura del bambino migrante: salute, migrazione e diritti” (Roma, 6 giugno 2014);
- nell’ambito del progetto “Valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi medici in infettivologia pediatrica rivolta ai bambini appartenenti alle fasce fragili della popolazione” l’evento “Accogliere e prendersi cura del bambino migrante: aspetti clinici” (Roma, 7 giugno 2014);
- “Corso obbligatorio per procedura gestionale in caso di IRB e protocollo TBC” (Roma, 13 giugno 2014);
- “Teoria e pratica dell’audit clinico come essenziale strumento di miglioramento della qualità professionale” (Roma, 13 e 14 ottobre 2014);
- “Salute mentale e migrazione: quali modelli di cura?” (Roma, 15 dicembre 2014).

3.2 FORMAZIONE NON ECM

Per quanto concerne la formazione non accreditata ECM, oltre agli eventi formativi tenuti nel quadro della formazione obbligatoria (paragrafo successivo), sono stati organizzati specifici corsi di formazione tenuti nell’ambito di progetti finanziati da enti esterni, come di seguito riportato:

- nell’ambito del progetto “LA SALUTE VIENE DA TE. Informazione pre-partenza ai cittadini dei Paesi Terzi sulle modalità d’accesso al Servizio Sanitario Nazionale” gli incontri in-formativi dedicati al personale degli uffici consolari delle Ambasciate italiane, delle amministrazioni locali

di linea e delle associazioni a vario titolo interessate nei tre Paesi d'intervento (Albania, Bangladesh e Marocco);

- nell'ambito del progetto "Trovarsi - Vaccinazioni Rom e Sinti in Italia" il workshop per mediatori transculturali "troVARSI: elementi per la mediazione transculturale e per l'orientamento ai servizi" (Roma, 16 settembre 2014);
- nell'ambito del progetto CCM 2013 "Sicurezza e salute dei lavoratori stranieri del comparto edile" il workshop per i formatori "Il lavoratore straniero del comparto edile: bisogni e problematiche di salute e sicurezza" (Roma, 15 ottobre 2014) e n. 2 corsi di aggiornamento per lavoratori stranieri del comparto edile presso il Centro Paritetico Territoriale di Varese (Varese, 25 e 26 novembre 2014).

Nell'ambito del progetto condotto a Gibuti, medici specialisti italiani inviati in missione in loco hanno condotto, nel corso del 2014, attività di formazione teorica e in affiancamento, a favore del personale sanitario del settore pubblico, nel campo della salute riproduttiva, materno-infantile e delle complicanze derivanti dalle differenti tipologie di Mutilazioni Genitali Femminili (MGF).

Più dettagliatamente, i medici specialisti espatriati (ginecologi, pediatri, anatomo-patologi) hanno condotto due diversi tipi di formazione:

- formazione in affiancamento, svolta durante l'attività clinica, in maniera continua, a favore del personale sanitario locale che opera presso i centri ospedalieri della città di Gibuti (Housseina, Dar El Haran e Balbala).
- formazione d'aula, con la realizzazione di:
 - incontri clinici rivolti principalmente al personale dei tre centri ospedalieri di Gibuti, al fine di aggiornare le conoscenze e discutere sui casi clinici emersi nel corso della formazione in affiancamento;
 - seminari di formazione rivolti agli studenti universitari e al personale medico e paramedico dei centri medici ospedalieri e dei centri di salute comunitari presenti nel Paese.

4. PROGETTI FINANZIATI CON FONDI ESTERNI

I progetti di seguito indicati sono stati realizzati dall'Istituto con finanziamenti non derivanti dai progetti interregionali. Pertanto, anche se non rientranti tra le attività svolte grazie al finanziamento annuale di cui all'art. 14 del decreto-legge 13 settembre 2012, n.158, convertito, con modificazioni, dalla legge 8 novembre 2012, n. 189, appare rilevante darne una sintetica descrizione, in quanto eseguiti ai sensi dell'art. 14, comma 6 del predetto decreto-legge, laddove recita che "Per il finanziamento dell'Istituto nazionale per la promozione della salute delle popolazioni migranti ed il contrasto delle malattie della povertà (INMP), di cui al comma 2, si provvede...(omissis)... mediante ...(omissis)... la partecipazione a progetti anche di ricerca nazionali ed internazionali".

Nell'anno 2014 l'Istituto ha complessivamente gestito 15 progetti finanziati da soggetti esterni che hanno visto lo sviluppo, al proprio interno, di linee di ricerca, attività di formazione (e formazione dei formatori) e assistenza. Tali progetti sono stati affidati all'INMP per la sua specifica e riconosciuta capacità di presa in carico di fasce della popolazione italiana e migrante particolarmente a rischio di esclusione sociale e impoverimento. I progetti gestiti dall'Istituto nel 2014 sono di seguito sinteticamente riportati:

NOME PROGETTO	DATA INIZIO	DATA FINE
Sostegno ai programmi gibutini per la salute della donna - Gibuti	28/09/2012	31/07/2016
Un modello per l'integrazione socio sanitaria delle popolazioni svantaggiate - Programma CCM 2011	20/08/2012	01/09/2014
Valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi medici in infettivologia pediatrica rivolta ai bambini appartenenti alle fasce fragili della popolazione	17/12/2012	16/06/2014
Utilizzo della laserterapia e della terapia fotodinamica nel trattamento delle patologie dermatologiche nelle fasce di popolazione	17/12/2012	16/06/2014

economicamente svantaggiate o ad alto rischio sociale		
Studio clinico e socio-assistenziale dei dispositivi medici per la lotta alle epatiti virali e all'epatopatia alcolica nelle fasce deboli della popolazione	17/12/2012	16/06/2014
Prevenzione della carie in età pediatrica e delle disfunzioni temporo-mandibolari in età adolescenziale e adulta nelle fasce deboli della popolazione italiana e immigrata	17/12/2012	16/05/2014
TroVARSI (Vaccinazioni Rom e Sinti in Italia)	21/12/2012	19/09/2014
CCM 2013 - Sicurezza e salute dei lavoratori stranieri del comparto edile	24/02/2014	23/02/2016
Valutazione clinica e socio-assistenziale, con un approccio transculturale, dei dispositivi medici su misura in campo odontoiatrico	11/12/2013	10/12/2014
Potenziamento dei servizi per la lotta alle uretriti e alle cervico-vaginiti nelle fasce deboli della popolazione attraverso l'utilizzo di dispositivi medici	11/12/2013	10/04/2015
Valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi medici in audiologia nelle fasce deboli della popolazione	11/12/2013	10/04/2015
Valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi medici in oculistica nelle fasce deboli della popolazione	11/12/2013	10/04/2015
Studio clinico e socio-assistenziale per la lotta all'infezione da Helicobacter Pylori nelle fasce deboli della popolazione per mezzo di dispositivi medici.	11/12/2013	10/04/2015
La salute viene da te - Informazione pre-partenza ai cittadini dei Paesi terzi sulle modalità di accesso al Servizio Sanitario Nazionale	20/05/2014	30/06/2015
ForMe - Percorso formativo per mediatori transculturali in ambito sanitario	20/05/2014	30/06/2015

- "Dispositivi medici": finanziati dal Ministero della Salute, mirano a costituire un modello assistenziale indirizzato alle persone in condizione di fragilità socio-economica, che maggiormente incontrano barriere all'accesso ai servizi. L'INMP è al terzo anno di realizzazione di un vero e

proprio «percorso di medicina sociale», avviato nel 2011 per l'attuazione di progetti di valutazione clinica e socio-assistenziale dei dispositivi medici rivolti alle fasce deboli della popolazione. Il paziente arruolato nei progetti di medicina sociale può accedere a uno qualsiasi dei servizi previsti da ciascun progetto: in campo infettivologico, dermatologico, gastroenterologico, odontoiatrico, gineco-urologico, audiologico e oculistico. A metà anno 2014 si sono conclusi quattro progetti di medicina sociale e contestualmente ne sono stati avviati altri cinque (odontoiatria, ginecologia, infettivologia, oculistica e audiologia).

- “Un modello per l'integrazione socio sanitaria delle popolazioni svantaggiate – CCM 2011”: terminato a settembre 2014, finanziato anch'esso dal Ministero della Salute, con l'obiettivo di migliorare, attraverso l'attuazione di un modello operativo in telemedicina, l'interazione funzionale tra i vari percorsi diagnostico-terapeutici territoriali a favore delle popolazioni svantaggiate, favorendo la messa in rete di strutture del territorio, ovvero Medici di Medicina Generale (MMG) e Pediatri di Libera Scelta (PLS), con strutture ad alta complessità delle 4 Regioni partecipanti (Emilia-Romagna, Lazio, Puglia, Sicilia).
- “troVARSI” (Vaccinazioni Rom e Stinti in Italia): terminato a settembre 2014, finanziato dal Ministero della Salute e finalizzato alla promozione delle vaccinazioni pediatriche presso le popolazioni Rom, Sinti e Camminanti (RSC) e alla sensibilizzazione delle donne per quanto riguarda la prevenzione. Per il suo tramite si è ottenuto l'incremento dei livelli di protezione dei bambini RSC da malattie infettive prevenibili con vaccinazione, sia attraverso il miglioramento della consapevolezza nelle comunità RSC – in particolare delle mamme - dell'importanza della profilassi vaccinale, sia attraverso la valorizzazione di un modello di intervento condiviso tra i partner di progetto (AgeNas, ASL Milano, ASL Brescia, AUSL Reggio Emilia, ASL Roma B, ASL Napoli 1 Centro, ASP Palermo).
- “Sicurezza e salute dei lavoratori stranieri del comparto edile - CCM 2013”: finanziato dal Ministero della Salute e finalizzato a sostenere il sistema delle Piccole e Medie Imprese (PMI) del settore edile per una migliore presa in carico della salute del lavoratore straniero. A tal fine l'INMP, in partenariato con l'INAIL e la Commissione nazionale per la prevenzione infortuni, l'igiene e l'ambiente di lavoro (CNCPT), è impegnato nella definizione di un modello replicabile di azione

formativa diretta ai lavoratori stranieri del comparto edile, incentrato sulla elaborazione, sperimentazione e valutazione di un specifico modulo formativo che verrà erogato nelle regioni Lazio, Lombardia e Veneto, in collaborazione con i locali Comitati Paritetici Territoriali.

- “ForME”, finanziato dal Fondo Europeo per l’integrazione dei cittadini provenienti da Paesi Terzi (FEI): attuato in partenariato con il Ministero della salute e volto a definire il core curriculum del mediatore transculturale in ambito sanitario. Esso contribuisce sensibilmente all’aumento dell’accesso ai servizi sanitari pubblici da parte dei cittadini stranieri e al miglioramento qualitativo degli stessi, nel rispetto del principio di garanzia del diritto alla tutela della salute e di un’appropriata erogazione dei livelli essenziali di assistenza, sul territorio nazionale. Sono stati realizzati specifici tavoli tecnici, in cui sono stati coinvolti i rappresentanti regionali nonché delle Università, del MIUR e dell’ISFOL, con l’intento di creare il percorso formativo da somministrare ai 21 mediatori selezionati sia su base regionale che sulla base delle loro candidature.
- “La salute viene da Te”: finanziato dal Fondo Europeo per l’integrazione dei cittadini provenienti da Paesi Terzi (FEI), attuato in partenariato con il Ministero della salute e in collaborazione con il Ministero degli affari esteri e della cooperazione internazionale, dedicato all’informazione e all’orientamento dei cittadini dei Paesi Terzi che faranno ingresso in Italia, in merito ai diritti e doveri durante il loro soggiorno, con particolare riferimento all’area sociosanitaria e a quanto previsto nell’accordo d’integrazione. In attuazione di quanto descritto, il progetto prevede il potenziamento della capacità informativa del personale degli uffici consolari delle Ambasciate italiane in Albania, Marocco e Bangladesh, nonché quello di operatori di associazioni locali e di amministrazioni di linea, che affiancano il personale consolare nelle procedure di rilascio dei visti, attraverso sessioni informative pre-partenza e sessioni informative in Italia rivolte ai diplomatici all’interno dei corsi di formazione preposting.
- “Sostegno ai programmi gibutini per la salute della donna”: finanziato dalla Direzione Generale per la Cooperazione allo Sviluppo del Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale italiano. L’INMP sta conducendo, in partenariato con il Ministero della Salute di Gibuti ed altri enti pubblici e privati locali, un’azione volta a rafforzare le competenze e le capacità del personale sanitario pubblico e ad accrescere la consapevolezza della comunità sulla salute della donna, con

particolare attenzione alla salute riproduttiva, materno-infantile e agli esiti di salute derivanti dalle differenti tipologie di mutilazioni genitali femminili.

5. PROGRAMMAZIONE INTERREGIONALE 2013-2015

Vale innanzitutto richiamare che per il triennio di programmazione interregionale 2013-2015 si riscontra uno sfasamento annuale tra la competenza dei ricavi e quella dei costi. Infatti, come già motivato nelle proposte avanzate dal Ministro della salute alla Conferenza Stato Regioni, le attività dell'annualità progettuale si svolgono a partire dall'anno successivo alla competenza del ricavo. Pertanto, nell'anno di specie (2014) si riscontrano attività in svolgimento la cui competenza dei ricavi è ascrivibile agli anni precedenti (2012-2013).

Rete degli studi longitudinali metropolitani

I dati degli Studi Longitudinali metropolitani (SLM), associati a quelli dei principali flussi informativi correnti, potendo contare su denominatori di popolazione reali (anche se limitati ai residenti), costituiscono strumenti di osservazione efficaci per il monitoraggio di morbosità, mortalità, e uso dei servizi in relazione alle condizioni socio-demografiche e per la popolazione immigrata e possono consentire di programmare più efficacemente le necessarie azioni di prevenzione e assistenza. I *dataset* di analisi derivano dal collegamento tra archivi di dati statistici e "sanitari correnti": censimento, anagrafe comunale, registro di mortalità e archivio delle schede di dimissione ospedaliera. Le città della Rete SLM incluse nel progetto INMP 2012, sono: Torino, Venezia, Reggio Emilia, Firenze, Roma. Sono in corso di svolgimento analisi di coorte stratificate per centro. Le coorti sono composte dai soggetti residenti al Censimento generale della popolazione 2001 o successivamente immigrate, in un approccio di coorte "aperta".

Stato di avanzamento

È stata creata la rete degli studi metropolitani longitudinali, che attualmente include Torino, Venezia, Reggio Emilia, Firenze, Roma. I *dataset* di analisi derivano dal collegamento tra archivi di dati statistici e "sanitari correnti": censimento, anagrafe comunale, registro di mortalità e archivio delle schede di dimissione ospedaliera, e consentono, potendo contare su denominatori di popolazione reali (anche se limitati ai residenti), strumenti di osservazione efficaci per il monitoraggio di morbosità, mortalità, e uso dei servizi in relazione alle condizioni socio-demografiche e per la popolazione immigrata, e possono consentire di programmare più efficacemente le necessarie azioni di prevenzione

e assistenza.

Per ogni indicatore di *outcome* (mortalità e ospedalizzazione) sono stati calcolati i tassi standardizzati. I risultati, seppur preliminari, evidenziano che la mortalità è inferiore tra gli immigrati in quote variabili tra le città, che oscillano tra un vantaggio minimo del 25% a Reggio Emilia e massimo del 40% a Venezia. I rischi standardizzati diretti di ospedalizzazione (medi annui) per gli italiani e gli stranieri sono pari a: 134 e 107 (per 1000) a Torino, 100 e 87 a Reggio Emilia, 95 e 83 a Venezia; 136 e 94 a Roma.

La rete degli SLM è stata incardinata in modo strutturale nell'Osservatorio Epidemiologico Nazionale sull'Immigrazione e l'impatto della Povertà sulla salute della popolazione, e sarà progressivamente estesa con i centri che nel tempo si attrezzeranno dal punto di vista tecnico e amministrativo per entrambe a far parte.

Il progetto è stato presentato nell'ambito del convegno annuale dell'Associazione Italiana di Epidemiologia (AIE) del 2014 con 3 interventi orali e 1 poster, all'interno di una sessione dedicata alle disuguaglianze sociali nella salute, moderata dall'INMP.

Sliding doors per l'accesso degli immigrati ai servizi sanitari

Nel quadro della consolidata esperienza di collaborazione tra l'INMP e l'ASP di Palermo per la promozione della salute delle popolazioni migranti, il progetto, all'interno del piano sanitario nazionale della Regione Siciliana cofinanzia le attività di formazione, sostenendo e potenziando il servizio di mediazione transculturale siciliano offerto agli utenti stranieri nei punti di accesso ai servizi sanitari territoriali (PTA, Poliambulatori), nei consultori e nei punti nascita e IVG.

Alla luce dell'esperienza maturata, sono previste ulteriori iniziative di sostegno e di collaborazione con altre ASP della Regione Siciliana e di altre Regioni italiane, con particolare attenzione a quelle con maggiore impatto del fenomeno migratorio.

Stato di avanzamento

L'INMP sta affiancando l'ASP di Palermo attraverso la definizione della metodologia d'intervento, l'individuazione giuridico-amministrativa della tipologia di bando, la definizione del capitolato di servizi, la selezione delle aziende partecipanti, la formazione specialistica personalizzata delle risorse

umane che garantiranno i servizi di mediazione a favore dell'utenza straniera. A seguito delle missioni effettuate per definire il criterio di selezione che è alla base del capitolato tecnico, è stato pubblicato da parte dell'ASP di Palermo il relativo bando e a breve verrà attivata la formazione residenziale dei mediatori.

Osservatorio Epidemiologico Nazionale sull'Immigrazione e sull'impatto della Povertà sulla salute della popolazione (OENIP)

L'Osservatorio Epidemiologico Nazionale sull'Immigrazione e l'impatto della Povertà sulla salute della popolazione (OENIP) nasce con l'obiettivo di rilevare le disuguaglianze di salute, individuare le migliori pratiche per il loro contrasto e supportare le Regioni nella loro implementazione, al fine di permettere alla Rete Nazionale (vedi paragrafo successivo) l'identificazione delle migliori politiche di promozione della salute a favore delle persone più fragili. E' stata riscontrata l'attivazione di un sistema di ricerca e monitoraggio sulla salute, i suoi determinanti e le azioni di promozione e assistenza relative alla popolazione immigrata e alle disuguaglianze di salute in Italia. Le attività sono state svolte in collaborazione con i centri di produzione che, sul territorio nazionale, hanno sviluppato maggiore esperienza su questi temi, attraverso lo sviluppo di progetti di ricerca e la progettazione di un sistema informativo (studio di fattibilità dell'OENIP). I gruppi individuati hanno una potenziale pluralità di compiti, tra cui:

- a) essere il punto di rilevazione sul territorio regionale delle conoscenze necessarie per l'osservatorio epidemiologico nazionale;
- b) funzionare da centro di riferimento sovra regionale per la produzione di particolari conoscenze per le quali tale funzione esperta possiede competenze specialistiche già acquisite e sviluppate non disponibili nel resto della rete;
- c) partecipare a progetti collaborativi promossi da INMP per la produzione di conoscenze specifiche sui temi di interesse.

L'OENIP parte dai risultati prodotti dalla Rete di esperti dei progetti CCM 2006 e 2009 sulle disuguaglianze, coordinati da AgeNAS, in tal senso le attività di INMP costituiscono la naturale prosecuzione dei lavori già avviati.

Come preventivato, i risultati prodotti forniranno validi elementi conoscitivi alla Rete nazionale per le problematiche di assistenza in campo socio-sanitario legate alle popolazioni migranti e alla povertà, per orientare l'assistenza e la prevenzione verso obiettivi prioritari e facilitarne la realizzazione.

Stato di avanzamento

- È stato individuato un primo insieme di gruppi di esperti in ambito nazionale, selezionato nei centri che hanno maturato esperienza sul tema, che entrerà in modo strutturale nella rete interregionale per lo studio della salute connessa ai flussi migratori e alle disuguaglianze. La rete avrà una struttura dinamica, e sarà progressivamente estesa agli enti tecnici e scientifici nazionali di supporto (ISTAT, AgeNAS, ISS, INAIL, ecc.), oltretutto ad altre figure di provenienza interregionale.
- È stato prodotto lo studio di fattibilità dell'OENIP. Tale studio prevede differenti tempistiche per l'attuazione delle attività previste, tutte volte alla definizione del profilo di salute della persona immigrata.

Core curriculum del mediatore transculturale

Il progetto è la prosecuzione ideale di ForMe, finanziato dal Ministero dell'Interno, e intende valorizzarne i risultati attraverso l'adattamento del curriculum sviluppato e testato, all'interno di percorsi universitari attinenti alla mediazione culturale, sviluppandone conoscenze e competenze specifiche per l'ambito sanitario. A valle di ciò si prevede, altresì, un riconoscimento pubblico della qualifica lavorativa del mediatore transculturale in campo sanitario. Tali attività vanno a sostanziare il ruolo di Centro di riferimento nazionale per la mediazione transculturale in ambito sanitario attribuito all'INMP dalla legge.

Stato di avanzamento

Sono state svolte le attività di contesto per la progettazione, essendo in fase di ultimazione il progetto ForMe. Nel 2015 si prevede di avviare le attività specifiche.

Lo stato di salute della popolazione afferente al poliambulatorio INMP

Il progetto si pone l'obiettivo di descrivere le caratteristiche socio-demografiche e i bisogni di salute della popolazione afferente all'ambulatorio specialistico dell'INMP.

Stato di avanzamento

Il sistema informativo dell'INMP raccoglie informazioni analitiche sulle caratteristiche sociodemografiche e sanitarie sui pazienti che afferiscono presso il poliambulatorio. In particolare sono disponibili indicatori clinici specifici sullo stato di salute dei pazienti, la diagnosi, e un limitato set di covariate socioeconomiche. Sono stati analizzati i pazienti che hanno avuto almeno un accesso all'ambulatorio INMP nel periodo compreso tra il 1 ottobre 2007 e il 30 giugno 2014. In particolare sono state analizzate le differenze tra le caratteristiche cliniche dei pazienti, per Paese di provenienza e condizione socio-economica. Nel corso delle attività sono state evidenziate le criticità del sistema informativo INMP ed individuati dei criteri generali per la reingegnerizzazione. È in fase di redazione un report conclusivo, i cui risultati saranno presentati al convegno AIE 2014. Un primo risultato di particolare rilevanza è l'incremento progressivo tra il 2011 e il 2013 della quota di pazienti con cittadinanza italiana con esenzione per motivi di reddito, a testimonianza dell'acuirsi della crisi economico-sociale. Nell'anno 2013, oltre il 90% degli accessi alla struttura è stato effettuato da pazienti stranieri e da pazienti italiani con esenzione per motivi di reddito.

La Rete Nazionale per le problematiche di assistenza in campo socio-sanitario legate alle popolazioni migranti e alla povertà

Il contributo allo sviluppo di una rete nazionale come "sistema organizzato" di reti regionali e locali si basa sulla necessità di gestire problematiche sociosanitarie complesse, attraverso un approccio integrato, multidisciplinare e flessibile, che valorizzi lo spirito di cooperazione rispetto a obiettivi condivisi, i processi di scambio paritario, la natura non rigidamente gerarchica dei ruoli, l'interdipendenza e la molteplicità delle posizioni e dei punti di vista.

Tale contributo si realizza primariamente in stretto raccordo con le Regioni e le Province Autonome che, attraverso i propri referenti istituzionali, costituiscono il tessuto connettivo cui si ancorano le diverse articolazioni e funzioni delle reti particolari, e al tempo stesso rappresentano gli interlocutori privilegiati per gli aspetti relativi all'individuazione delle priorità della programmazione sanitaria e alla restituzione delle conoscenze e delle esperienze prodotte.

Inoltre, il sistema organizzato delle reti deve potersi sviluppare attraverso un'ampia collaborazione con network scientifici e comunità di pratica già operanti sul territorio nazionale, e più in generale con le istituzioni pubbliche e del privato sociale che a vario titolo si occupano di salute, immigrazione e

contrasto alla povertà. Tale sistema capillare di relazioni, non solo attuali ma anche potenziali, innerva e anima i territori, offrendo lo stimolo e il sostegno a specifiche linee di attività giudicate prioritarie dalla programmazione sanitaria.

Stato di avanzamento

Il piano di sviluppo della Rete ha previsto in prima battuta l'identificazione, con successiva nomina da parte delle Regioni, dei referenti incaricati di sostenere e promuovere a livello locale le attività della rete. È stata convocata la prima riunione dei referenti della Rete per la discussione delle aree tematiche prioritarie in campo di salute pubblica. Riunioni periodiche sono previste per le fasi di consultazione e di acquisizione delle informazioni epidemiologiche.

Il network sud europeo sulle disuguaglianze di salute

L'avvio del Network sud europeo (SEN) sui determinanti sociali, dopo la prima riunione di valutazione di fattibilità tenutasi a giugno 2013 a Roma nell'ambito del progetto Mattone Internazionale del CCM, è stata rilanciata nell'incontro di Firenze lo scorso 12 dicembre 2014. I Paesi partecipanti sono stati Spagna, Portogallo, Grecia, Malta, Cipro, Francia, e l'Istituto londinese "Health Equity Institute" del Prof. Michael Marmot (partner dell'iniziativa), così come sono stati invitati in qualità di auditors Paesi del Magreb. Vi è stata:

- a) visibilità nel semestre italiano di presidenza europea (tra l'altro la presidenza greca ha già sollecitato iniziative in questo senso);
- b) una potenzialità di collaborazione con Paesi che condividono problemi e sensibilità simili a quelle italiane su questi temi;
- c) una possibilità di coalizioni utili per partecipare ai bandi di ricerca finalizzata e a quelli dei programmi di sanità pubblica.

Stato di avanzamento

Nell'incontro del network, svoltosi a Firenze il 12 dicembre 2014 in occasione della riunione del progetto "Mattone internazionale", sono state stabilite le modalità di coordinamento e gestione del network e nel 2015 si terrà la seconda riunione del SEN.

Valorizzazione dei risultati del Libro Bianco ESS (Equità nella salute e nella sanità)

Nel 2011 la Commissione Salute ha istituito il gruppo di lavoro Equità nella Salute e nella Sanità (ESS). Oltre alla Regione Piemonte, che fa da capofila, altre 11 regioni aderiscono al gruppo di lavoro (Piemonte, Lombardia, Valle d'Aosta, Liguria, Provincia Autonoma di Trento, Veneto, Friuli, Emilia Romagna, Toscana, Umbria, Marche, Campania, Puglia). Nel 2012-2013 il Gruppo ESS ha lavorato al compito, anche commissionando analisi secondarie di dati e ricerche bibliografiche ai centri di riferimento nazionali e regionali dei progetti sul tema già finanziati e in opera (INMP 2011 e CCM 2012) e ha realizzato un Libro Bianco sulle disuguaglianze di salute in Italia, sotto la responsabilità degli autori a cui era stata commissionata la revisione. Il volume è in pubblicazione con l'editore Franco Angeli. Il libro contiene un primo capitolo di sintesi e implicazioni per le politiche elaborato dal gruppo di lavoro ESS sulla base dei dati del Libro Bianco e una serie di raccomandazioni per la programmazione sanitaria che è stata sottomessa alla discussione e approvazione della Commissione Salute. Nel frattempo sono state coinvolte le direzioni del Ministero della Salute (programmazione, prevenzione, internazionale) informandole di questo lavoro. Le Regioni Piemonte, Veneto e AgeNAS hanno partecipato ad una Joint Action europea con l'obiettivo di sensibilizzare e comunicare l'agenda europea e italiana sulle disuguaglianze di salute ai principali portatori di interesse, proprio partendo dai risultati preliminari del Libro.

Lo scopo del progetto è quello di sviluppare e rendere disponibile ai portatori di interesse rilevanti uno strumento informativo/consultivo derivato dal libro bianco, finalizzato al contrasto degli svantaggi di salute della popolazione immigrata e povera. Il Libro Bianco contiene conoscenze da comunicare che sono già sufficienti sia per riconoscere priorità e target, sia per scegliere le azioni più efficaci; sarà quindi il primo prodotto che l'osservatorio dell'INMP mette a disposizione della rete nazionale, per costruire quel circuito virtuoso di orientamento dei processi di policy making nazionale, regionale e locale desiderati verso gli obiettivi di miglioramento degli standard di prevenzione e assistenza per poveri e migranti.

Stato di avanzamento

1. La disseminazione del Libro Bianco è stata effettuata attraverso un evento pubblico presso la sede dell'INMP nel mese di dicembre, nel corso del quale sono stati presentati i risultati più rilevanti.

E' in via di elaborazione la documentazione divulgativa (*factsheet* e *storytelling* mirati a singoli temi ed interlocutori), con tecniche di comunicazione adeguate sia per il pubblico sia per ogni soggetto consultato;

2. La consultazione sui risultati del Libro Bianco con i soggetti della Rete nazionale, al fine di suscitare impegni concreti da parte di ogni soggetto di come esso possa contribuire al contrasto delle disuguaglianze di salute, e in questo modo ottenere suggerimenti per l'aggiornamento dinamico del Libro Bianco. In particolare sono in corso consultazioni con:

- le Regioni, mirate a valutare in quale misura i progetti promossi da ogni Regione al fine di rispondere all'obiettivo prioritario di cui alle intese per il fondo sanitario vincolato al PSN 2012 e 2013 siano in linea con le priorità e le raccomandazioni del Libro Bianco e identificare quali azioni del SSR possano essere ricalibrate per una maggiore coerenza;
- i Ministeri non sanitari, mirate a sensibilizzare i ministeri coinvolti nella piattaforma Guadagnare Salute e i Ministeri coinvolti nella programmazione dei fondi strutturali con particolare riguardo agli assi delle città e delle aree interne;
- gli ordini e i collegi professionali per concordare come contribuire a diminuire le disuguaglianze di salute, sulla scia di quanto già fatto dai medici inglesi con un proprio documento;
- le forze economiche e sociali (industria, sindacato, terzo settore), e rappresentanti della società civile per identificare il contributo di questi diversi soggetti ad una strategia nazionale di contrasto delle disuguaglianze di salute.

Elaborazione di adeguata documentazione scientifica sull'efficacia delle azioni di contrasto delle disuguaglianze di salute

Il progetto intende accompagnare l'osservatorio epidemiologico INMP e la rete nazionale con un modello di documentazione sulle soluzioni da adottare per le azioni di moderazione degli effetti sfavorevoli sulla salute delle esperienze di povertà e migrazione, in modo che esse siano di provata

efficacia (dal punto di vista scientifico) e adeguate da applicare nei contesti specifici (dal punto di vista di chi le deve adottare), affinché ogni attore possa contribuire a far crescere questa documentazione con i risultati delle esperienze condotte, e di sperimentarle in due comunità di pratica.

I risultati attesi da questo obiettivo sono:

- un arricchimento delle conoscenze per la rete nazionale sulle azioni più efficaci per il contrasto delle disuguaglianze e il miglioramento dell'assistenza degli immigrati;
- l'avvio di una raccolta di buone pratiche con cui far conoscere le esperienze valutate più promettenti a tutti gli altri soggetti della rete;
- l'orientamento all'equità di almeno due progetti regionali nei Piani Regionali di Prevenzione a seguito di approvazione del nuovo PNP, uno sull'immigrazione e uno sulle disuguaglianze, e di un progetto di politica non sanitaria;
- un aumento della visibilità dell'intera rete, grazie alla titolarità di conoscenze utili per la pianificazione e l'implementazione di interventi efficaci di contrasto alle disuguaglianze.

Stato di avanzamento

Un'attività di revisione e aggiornamento della documentazione disponibile, sia per via di revisioni bibliografiche sia attraverso reti di esperti, è stata avviata sulla base della seconda parte del Libro Bianco, disseminato all'OENIP e alla Rete nazionale; le revisioni delle azioni meno studiate verranno affidate a esperti di politiche settoriali anche valorizzando le esperienze dei diversi attori disponibili nella Rete nazionale.

Fattori sociodemografici, stato di salute e ricorso ai servizi sanitari da parte della popolazione straniera: le indagini multiscopo ISTAT sulle famiglie

Valorizzare le indagini multiscopo ISTAT:

- sulla condizione e integrazione sociale dei cittadini stranieri, indagine su un campione di 12.000 famiglie straniere residenti in Italia. Rappresenta la fonte campionaria più importante a livello nazionale per lo studio delle caratteristiche sociali e sanitarie della popolazione immigrata. Le analisi descrittive e multivariate che esploreranno l'associazione tra fattori sociodemografici, relazionali e

antropologici, lo stile di vita, con lo stato di salute e il ricorso ai servizi sanitari consentiranno di evidenziare in modo originale e approfondito la situazione sanitaria della popolazione immigrata.

- sulla salute e il ricorso ai servizi sanitari, che viene condotta ogni cinque anni e nelle ultime due edizioni è stata oggetto di un accordo del Ministero della Salute e delle Regioni con l'ISTAT, accordo che ne ha arricchito sia i contenuti sia la dimensione campionaria, grazie ad un investimento ad hoc da parte del finanziamento legato al piano sanitario. Nell'ultima edizione l'indagine ha intervistato poco meno di 60.000 famiglie per un totale di 130.000 soggetti. Si tratta della più grande indagine di questo tipo mai eseguita in Europa: la sua dimensione campionaria è stata voluta dalle Regioni per consentire la produzione di stime affidabili anche al livello regionale e di area vasta. L'indagine esplora tre dimensioni essenziali per le politiche di salute e sanità:

- lo stato di salute delle persone (fisico, mentale, funzionale...)
- gli stili di vita che hanno rilevanza per la salute (comportamenti, prevenzione...)
- il ricorso ai servizi sanitari (uso e soddisfazione dei diversi livelli di assistenza).

Stato di avanzamento

Dopo alcune riunioni interlocutorie, in cui sono stati definiti gli accordi di massima e gli impegni reciproci di INMP e ISTAT, è stato redatto e sottoscritto dalle parti un protocollo di intesa con ISTAT per la condivisione dei microdati delle indagini multiscopo, che di fatto ha dato avvio alle attività. Sono stati rilasciati il file standard dell'indagine sulla salute 2012 e il file dell'indagine sugli stranieri.

6. PROGETTO INTERREGIONALE 2014

Come già richiamato, le attività del progetto interregionale 2014 sono state avviate nell'anno 2015.

Le linee di attività sono di seguito riassunte così come riportate nel progetto medesimo:

- E.1 OENIP (Osservatorio epidemiologico nazionale)
- E.2 Core curriculum del mediatore transculturale
- E.3 La Rete nazionale per le problematiche di assistenza in campo socio-sanitario legate alle popolazioni migranti e alla povertà
- E.4 Il network sud europeo sulle diseguaglianze di salute (SEN)
- E.5 Progetti di sanità pubblica

Per quanto attiene alla linea E.5, l'INMP coordinerà progetti specifici con le Regioni su aree prioritarie di sanità pubblica, definite assieme alla Rete nazionale nel corso delle prossime riunioni. In esito alla definizione del programma di lavoro, l'INMP avvierà procedure di evidenza pubblica per l'identificazione di partner regionali per l'esecuzione dei citati progetti specifici. Si prevede di avviare le attività progettuali entro la fine del 2015.

7. RELAZIONE SULLE ATTIVITÀ ECONOMICHE ESERCIZIO 2014

Raffronto risultanze Consuntivo 2014 e Dati previsionali economici

Ai sensi del Decreto Legge 13.09.2012 n. 158 convertito con modificazioni dalla Legge 8.11.2012 n. 189, art. 14, co. 5, per il finanziamento delle attività dell'I.N.M.P. si provvede annualmente nell'ambito di un apposito progetto interregionale - approvato dalla Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano, su proposta del Ministro della salute, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze -, per la cui realizzazione è vincolato l'importo di Euro 10 milioni annui a decorrere dall'anno 2013.

Ai sensi del citato DL n. 158/2012, art. 14, co. 6, e del Decreto del Ministero della Salute 22.02.2013 n. 56, art. 5, co. 2, l'Istituto trae altresì i mezzi del proprio funzionamento, tra l'altro:

- dai contributi attribuiti dallo Stato e da altri enti pubblici;
- dai lasciti, donazioni, eredità ed erogazioni liberali in genere;
- dai proventi derivanti dall'esercizio delle attività istituzionali;
- dai proventi derivanti dall'esercizio delle attività in regime di libera professione intramuraria.

La copertura dei costi della gestione dell'esercizio attraverso le sopra menzionate fonti di finanziamento è rivolta alla realizzazione delle funzioni e delle attività dell'I.N.M.P., come esplicitate nel citato DL n. 158/2012, art. 14, co. 2-3 e nel citato DM n. 56/2013, artt. 2-3.

La tabella che segue, redatta secondo gli schemi previsti dal D. Lgs. 118/2011, art. 26, mette a confronto il Consuntivo 2014 con il Bilancio Economico Previsionale 2014.

Il risultato di esercizio 2014, positivo rispetto a quanto preventivato, deriva principalmente da maggiori contributi in conto esercizio vincolati al finanziamento di progetti.

Codice MIN	Codice CE	DESCRIZIONE	2014	BEP 2014	DIFFERENZE	
					valore	%
AA0010	A)	VALORE DELLA PRODUZIONE				
AA0240	A.1)	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	12.078.255	10.972.000	1.106.255	10,08%
AA0270	A.2)	RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI				
AA0320	A.3)	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	265.593		265.593	-
AA0750	A.4)	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	615.042	505.488	109.553	21,67%
AA0940	A.5)	CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	599		599	-
AA0980	A.6)	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)	215.666	247.209	31.543	-12,76%
AA1050	A.7)	QUOTA CONTRIBUTI C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO				
AA1060	A.8)	INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI				
AZ9999	A.9)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.261	12.000	261	2,17%
		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	- 13.187.415	- 11.736.698	- 1.450.717	12,36%
	B)	COSTI DELLA PRODUZIONE				
BA0010	B.1)	ACQUISTO DI BENI	365.684	367.438	1.755	-0,48%
BA0390	B.2)	ACQUISTI DI SERVIZI	3.165.893	3.957.516	791.623	-20,00%
BA1910	B.3)	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ORDINARIA ESTERNALIZZATA)	157.216	302.441	145.224	-48,02%
BA1990	B.4)	CONSUMO BENI DI TERZI	17.827	30.000	12.173	-40,58%
BA2080	B.5)	TOTALE COSTO DEL PERSONALE	2.564.638	4.754.814	2.190.175	-46,06%
BA2090	B.6)	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	1.448.009	2.754.174	1.306.165	-47,42%
BA2230	B.7)	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE				
BA2320	B.8)	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	274.345	186.158	88.187	47,37%
BA2410	B.9)	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	842.284	1.814.481	972.197	-53,58%
BA2500	B.10)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	745.621	755.898	10.277	-1,36%
BA2560	B.11)	TOTALE AMMORTAMENTI	245.772	190.926	54.846	28,73%
BA2570	B.12)	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	35.201	15.881	19.319	121,65%
BA2580	B.13)	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	210.571	175.044	35.527	20,30%
BA2590	B.14)	AMMORTAMENTO DEI FABBRICATI				
BA2620	B.15)	AMMORTAMENTO DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	210.571	175.044	35.527	20,30%
BA2630	B.16)	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI				
BA2660	B.17)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	38.318		38.318	-
BA2690	B.18)	ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	4.222.225	941.962	3.280.263	348,24%
BZ9999		TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)	11.446.559	11.300.995	145.564	1,29%
	C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
CA0010	C.1)	Interessi attivi	28		28	-
CA0050	C.2)	Altri proventi				
CA0110	C.3)	Interessi passivi	2.551		2.551	-
CA0150	C.4)	Altri oneri				
CZ9999		TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	2.523		2.523	
	D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
DZ9999		TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)				
	E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
EA0010	E.1)	Proventi straordinari	61.276		61.276	-
EA0260	E.2)	Oneri straordinari	143.423		143.423	-
EZ9999		TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	82.147		82.147	
XA0000		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	- 1.656.186	- 435.703	- 1.220.483	280,12%
	Y)	IMPOSTE E TASSE				
YZ9999		TOTALE IMPOSTE (Y)	312.976	435.703	- 122.727	-28,17%
ZZ9999		RISULTATO DI ESERCIZIO	- 1.343.210	-	- 1.343.210	-

Le risultanze del confronto sul Valore della Produzione 2014 sono analiticamente rappresentate nella tabella che segue:

Codice MIN	Codice CE	DESCRIZIONE	2014	BEP 2014	DIFFERENZE	
					valore	%
	A)	VALORE DELLA PRODUZIONE				
AA0010	A.1)	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	12.078.255	10.972.000	1.106.255	10,08%
AA0020	A.1.A)	Contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale	-	-	-	-
AA0050	A.1.B)	Contributi c/esercizio (extra fondo)	12.077.255	10.972.000	1.105.255	10,07%
AA0060	A.1.B.1)	Contributi c/esercizio da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-
AA0070	A.1.B.1.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. Vincolati (extra fondo)	-	-	-	-
AA0080	A.1.B.1.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
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	-	-	-	-
AA0100	A.1.B.1.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-	-
AA0110	A.1.B.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-
AA0120	A.1.B.2.1)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
AA0130	A.1.B.2.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-	-
AA0140	A.1.B.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	12.077.255	10.972.000	1.105.255	10,07%
AA0150	A.1.B.3.1)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
AA0160	A.1.B.3.2)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	12.077.255	10.972.000	1.105.255	10,07%
AA0180	A.1.C)	Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-	-
AA0230	A.1.D)	Contributi c/esercizio da privati	1.000	-	1.000	-
AA0240	A.2)	RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI				
AA0270	A.3)	UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	265.593	-	265.593	-
AA0280	A.3.A)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da regione Prov. Aut. Per quote F. S. regionale vincolato	-	-	-	-
AA0290	A.3.B)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	265.593	-	265.593	-
AA0300	A.3.C)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-	-
AA0310	A.3.D)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-	-

AA0320	A.4)	RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	615.042	505.488	109.553	21,67%
AA0330	A.4.A)	<i>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</i>	510.746	426.449	84.296	19,77%
AA0340	A.4.A.1)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a Aziende sanitarie pubbliche della Regione	510.746	426.449	84.296	19,77%
AA0350	A.4.A.1.1)	Prestazioni di ricovero	-	-	-	-
AA0360	A.4.A.1.2)	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	510.746	426.449	84.296	19,77%
AA0370	A.4.A.1.3)	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.4)	Prestazioni di File F	-	-	-	-
AA0390	A.4.A.1.5)	Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale - Regione	-	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.6)	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - Regione	-	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.7)	Prestazioni termali - Regione	-	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.8)	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - Regione	-	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.9)	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Regione	-	-	-	-
AA0440	A.4.A.2)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	-	-
AA0450	A.4.A.3)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-
AA0610	A.4.B)	<i>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati /residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	-	-	-	-
AA0660	A.4.C)	<i>Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</i>	79.512	72.906	6.605	9,06%
AA0670	A.4.D)	<i>Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</i>	24.784	6.133	18.651	304,12%
AA0680	A.4.D.1)	Prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
AA0690	A.4.D.2)	Prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-	-	-	-
AA0700	A.4.D.3)	Prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
AA0710	A.4.D.4)	Prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. e), d) ed ex art. 57-58)	-	-	-	-
AA0720	A.4.D.5)	Prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. e), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0730	A.4.D.6)	Prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	24.784	6.133	18.651	304,12%
AA0740	A.4.D.7)	Prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0750	A.5)	CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	599	-	599	-
AA0760	A.5.A)	<i>Rimborsi assicurativi</i>	-	-	-	-
AA0770	A.5.B)	<i>Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</i>	-	-	-	-
AA0800	A.5.C)	<i>Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	-
AA0840	A.5.D)	<i>Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
AA0880	A.5.E)	<i>Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</i>	599	-	599	-
AA0890	A.5.E.1)	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay-back	-	-	-	-
AA0900	A.5.E.1.1)	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2)	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-	-
AA0920	A.5.E.1.3)	Ulteriore Pay-back	-	-	-	-
AA0930	A.5.E.2)	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	599	-	599	-
AA0940	A.6)	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)	215.666	247.209	31.543	-12,76%
AA0950	A.6.A)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	215.666	247.209	31.543	-12,76%
AA0960	A.6.B)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-	-	-
AA0970	A.6.C)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-
AA0980	A.7)	QUOTA CONTRIBUTI C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	-	-	-	-
AA1050	A.8)	INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-	-
AA1060	A.9)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.261	12.000	261	2,17%
AZ9999		TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	13.187.415	11.736.698	1.450.717	12,36%

Si evidenziano maggiori contributi per Euro 1.106.255 rispetto al dato previsionale; per il dettaglio dei progetti di competenza 2014 si rimanda alla prima parte della presente Relazione.

Si rileva inoltre:

- la risultanza, nel Bilancio di esercizio 2014, dell'importo di Euro 265.593 corrispondente ai costi di competenza 2014 sostenuti nell'ambito del Progetto Interregionale 2013, il cui importo complessivo di Euro 1,9 mln era stato accantonato in sede di Bilancio di esercizio 2013;
- maggiori ricavi per prestazioni sanitarie rispetto al dato previsionale 2014, per complessivi Euro 109.553, in parte compensati da una minore compartecipazione alla spesa (ticket) per Euro 31.543, in linea con la *mission* dell'I.N.M.P. volta al soddisfacimento dei fabbisogni sanitari delle fasce più deboli della popolazione.

Le risultanze del confronto sul Costo della Produzione 2014 sono analiticamente rappresentate nella tabella che segue:

Codice MIN	Codice CE	DESCRIZIONE	2014	BEP 2014	DIFFERENZE	
					valore	%
	B)	COSTI DELLA PRODUZIONE				
BA0010	B.1)	ACQUISTO DI BENI	365.684	367.438	1.755	-0,48%
BA0020	B.1.A)	<i>Acquisti di beni sanitari</i>	284.752	290.481	5.729	-1,97%
BA0030	B.1.A.1)	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	73.247	88.904	15.656	-17,61%
BA0070	B.1.A.2)	Sangue ed emocomponenti				
BA0210	B.1.A.3)	Dispositivi medici	115.908	171.333	55.425	-32,35%
BA0250	B.1.A.4)	Prodotti dietetici				
BA0260	B.1.A.5)	Materiali per la profilassi (vaccini)	72.573		72.573	
BA0270	B.1.A.6)	Prodotti chimici				
BA0280	B.1.A.7)	Materiali e prodotti per uso veterinario				
BA0290	B.1.A.8)	Altri beni e prodotti sanitari	23.023	30.244	7.221	-23,88%
BA0300	B.1.A.9)	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA0310	B.1.B)	<i>Acquisti di beni non sanitari</i>	80.932	76.957	3.975	5,16%
BA0320	B.1.B.1)	Prodotti alimentari	84		84	
BA0330	B.1.B.2)	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	3.417	5.288	1.871	-35,38%
BA0340	B.1.B.3)	Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.024	4.235	3.211	-75,82%
BA0350	B.1.B.4)	Supporti informatici e cancelleria	25.939	37.829	11.890	-31,43%
BA0360	B.1.B.5)	Materiali per la manutenzione	1.473	1.456	17	1,16%
BA0370	B.1.B.6)	Altri beni e prodotti non sanitari	48.994	28.149	20.845	74,05%
BA0380	B.1.B.7)	Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA0390	B.2)	ACQUISTI DI SERVIZI	3.165.893	3.957.516	791.623	-20,00%
BA0400	B.2.A)	<i>Acquisti servizi sanitari</i>	1.293.297	957.927	335.370	35,01%
BA0410	B.2.A.1)	Acquisti servizi sanitari per medicina di base				
BA0490	B.2.A.2)	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica				
BA0530	B.2.A.3)	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	424		424	
BA0640	B.2.A.4)	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa				
BA0700	B.2.A.5)	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa				
BA0750	B.2.A.6)	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica				
BA0800	B.2.A.7)	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera				
BA0900	B.2.A.8)	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semi-residenziale				
BA0960	B.2.A.9)	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F				
BA1030	B.2.A.10)	Acquisto prestazioni termali in convezione				
BA1090	B.2.A.11)	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario				
BA1140	B.2.A.12)	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria				
BA1200	B.2.A.13)	Partecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia)	23.170	9.886	13.283	134,36%
BA1280	B.2.A.14)	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	316.199	50.000	266.199	532,40%
BA1350	B.2.A.15)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	953.505	898.041	55.464	6,18%
BA1490	B.2.A.16)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria				
BA1550	B.2.A.17)	Costi per differenziale tariffe TUC				
BA1560	B.2.B)	<i>Acquisti di servizi non sanitari</i>	1.872.596	2.999.589	1.126.993	-37,57%
BA1570	B.2.B.1)	Servizi non sanitari	859.133	1.948.575	1.089.442	-55,91%
BA1580	B.2.B.1.1)	Lavanderia	8.100	8.321	221	-2,65%
BA1590	B.2.B.1.2)	Pulizia	179.471	125.459	54.012	43,05%
BA1600	B.2.B.1.3)	Mensa	41.496	62.244	20.748	-33,33%
BA1610	B.2.B.1.4)	Riscaldamento				
BA1620	B.2.B.1.5)	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	B.2.B.1.6)	Servizi trasporti (non sanitari)	1.898		1.898	
BA1640	B.2.B.1.7)	Smaltimento rifiuti	50.266	52.236	1.971	-3,77%
BA1650	B.2.B.1.8)	Utenze telefoniche	29.199	44.993	15.794	-35,10%
BA1660	B.2.B.1.9)	Utenze elettricità	71.075	85.057	13.982	-16,44%
BA1670	B.2.B.1.10)	Altre utenze	107.456	124.657	17.200	-13,80%
BA1680	B.2.B.1.11)	Premi di assicurazione	93.420	111.236	17.816	-16,02%
BA1710	B.2.B.1.12)	Altri servizi non sanitari	276.751	1.334.371	1.057.620	-79,26%

BA1750	B.2.R.2)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	998.115	961.014	37.102	3,86%
BA1760	B.2.B.2.1)	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.200	-	1.200	-
BA1770	B.2.B.2.2)	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	3.600	-	3.600	-
BA1780	B.2.B.2.3)	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	951.652	883.553	68.099	7,71%
BA1790	B.2.B.2.3.A)	Consulenze non sanitarie da privato	34.026	105.101	71.075	-67,63%
BA1800	B.2.B.2.3.B)	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	673.036	601.950	71.086	11,81%
BA1810	B.2.B.2.3.C)	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	B.2.B.2.3.D)	Lavoro interinale - area non sanitaria	224.557	174.502	50.055	28,68%
BA1830	B.2.B.2.3.F)	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	20.033	2.000	18.033	901,66%
BA1840	B.2.B.2.4)	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	41.664	77.461	35.797	-46,21%
BA1850	B.2.B.2.4.A)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	34.423	34.423	-100,00%
BA1870	B.2.B.2.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	41.664	43.038	1.374	-3,19%
BA1880	B.2.B.3)	Formazione (esternalizzata e non)	15.348	90.000	74.652	-82,95%
BA1890	B.2.B.3.1)	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.932	50.000	46.068	-92,14%
BA1900	B.2.B.3.2)	Formazione (esternalizzata e non) da privato	11.416	40.000	28.584	-71,46%
BA1910	B.3)	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ORDINARIA ESTERNALIZZATA)	157.216	302.441	145.224	-48,02%
BA1920	B.3.A)	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	53.249	150.000	96.751	-64,50%
BA1930	B.3.B)	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	3.500	3.500	-100,00%
BA1940	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	17.080	-	17.080	-
BA1950	B.3.D)	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.907	-	1.907	-
BA1960	B.3.E)	Manutenzione e riparazione agli automezzi	340	2.000	1.660	-82,99%
BA1970	B.3.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	48.552	14.036	34.516	245,91%
BA1980	B.3.G)	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	36.088	132.905	96.817	-72,85%
BA1990	B.4)	GODIMENTO BENI DI TERZI	17.827	30.000	12.173	-40,58%
BA2000	B.4.A)	Fitti passivi	17.827	30.000	12.173	-40,58%
BA2010	B.4.B)	Canoni di noleggio	-	-	-	-
BA2020	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria	-	-	-	-
BA2030	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	-	-
BA2040	B.4.C)	Canoni di leasing	-	-	-	-
BA2050	B.4.C.1)	Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	-
BA2060	B.4.C.2)	Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-
BA2070	B.4.D)	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA2080		TOTALE COSTO DEL PERSONALE	2.564.638	4.754.814	2.190.175	-46,06%
BA2090	B.5)	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	1.448.009	2.754.174	1.306.165	-47,42%
BA2100	B.5.A)	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.268.421	2.563.553	1.295.131	-50,52%
BA2110	B.5.A.1)	Costo del personale dirigente medico	1.144.903	2.400.652	1.255.749	-52,31%
BA2120	B.5.A.1.1)	costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	120.910	2.400.652	2.279.741	-94,96%
BA2130	B.5.A.1.2)	costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.023.993	-	1.023.993	-
BA2140	B.5.A.1.3)	costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-
BA2150	B.5.A.2)	Costo del personale dirigente non medico	123.518	162.901	39.383	-24,18%
BA2160	B.5.A.2.1)	costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-	162.901	162.901	-100,00%
BA2170	B.5.A.2.2)	costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	123.518	-	123.518	-
BA2180	B.5.A.2.3)	costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-
BA2190	B.5.B)	Costo del personale comparto ruolo sanitario	179.588	190.622	11.034	-5,79%
BA2230	B.6)	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
BA2240	B.6.A)	Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	-	-	-
BA2250	B.6.A.1)	costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-	-
BA2260	B.6.A.2)	costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-
BA2270	B.6.A.3)	costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	B.6.B)	Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	-

BA2320	B.7)	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	274.345	186.158	88.187	47,37%
BA2330	B.7.A)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	87.540	-	87.540	-
BA2340	B.7.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	26.390	-	26.390	-
BA2350	B.7.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	61.150	-	61.150	-
BA2360	B.7.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	B.7.B)	Costo del personale comparto ruolo tecnico	186.805	186.158	647	0,35%
BA2410	B.8)	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	842.284	1.814.481	972.197	-53,58%
BA2420	B.8.A)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	112.110	459.243	347.133	-75,59%
BA2430	B.8.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.768	459.243	454.476	-98,96%
BA2440	B.8.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	107.342	-	107.342	-
BA2450	B.8.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	B.8.B)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	730.174	1.355.238	625.064	-46,12%
BA2500	B.9)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	745.621	755.898	10.277	-1,36%
BA2510	B.9.A)	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	130	-	130	-
BA2520	B.9.B)	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2530	B.9.C)	Altri oneri diversi di gestione	745.491	755.898	10.407	-1,38%
BA2560		TOTALE AMMORTAMENTI	245.772	190.926	54.846	28,73%
BA2570	B.10)	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	35.201	15.881	19.319	121,65%
BA2580	B.11)	AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	210.571	175.044	35.527	20,30%
BA2590	B.12)	AMMORTAMENTO DEI FABBRICATI	-	-	-	-
BA2620	B.13)	AMMORTAMENTO DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	210.571	175.044	35.527	20,30%
BA2630	B.14)	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI	-	-	-	-
BA2660	B.15)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	38.318	-	38.318	-
BA2670	B.15.A)	Variazione rimanenze sanitarie	25.439	-	25.439	-
BA2680	B.15.B)	Variazione rimanenze non sanitarie	12.879	-	12.879	-
BA2690	B.16)	ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	4.222.225	941.962	3.280.263	348,24%
BA2700	B.16.A)	Accantonamenti per rischi	10.600	-	10.600	-
BA2710	B.16.A.1)	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	6.500	-	6.500	-
BA2720	B.16.A.2)	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	-
BA2730	B.16.A.3)	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	B.16.A.4)	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-
BA2750	B.16.A.5)	Altri accantonamenti per rischi	4.100	-	4.100	-
BA2760	B.16.B)	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
BA2770	B.16.C)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.175.280	-	4.175.280	-
BA2780	B.16.C.1)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota F.S. vincolato	-	-	-	-
BA2790	B.16.C.2)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	4.175.280	-	4.175.280	-
BA2800	B.16.C.3)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
BA2810	B.16.C.4)	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-
BA2820	B.16.D)	Altri accantonamenti	36.346	941.962	905.617	-96,14%
BA2830	B.16.D.1)	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-
BA2840	B.16.D.2)	Accantonamenti rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	-
BA2850	B.16.D.3)	Accantonamenti rinnovi convenzioni medici Sumai	-	-	-	-
BA2860	B.16.D.4)	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza medica	-	-	-	-
BA2870	B.16.D.5)	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	-	-	-	-
BA2880	B.16.D.6)	Accantonamenti rinnovi contrattuali: comparto	-	-	-	-
BA2890	B.16.D.7)	Altri accantonamenti	36.346	941.962	905.617	-96,14%
BZ9999		TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)	11.446.559	11.300.995	145.564	1,29%

Si evidenziano minori costi del personale per Euro 2.190.175 rispetto al dato previsionale 2014, da imputare prevalentemente alle procedure di reclutamento in corso di attivazione e completamento. A tal fine, l'Istituto ha tra l'altro provveduto ad attivare un servizio per la gestione delle procedure concorsuali su piattaforma informatica.

Nel corso dell'anno 2014, in esito all'esperimento delle procedure di mobilità e di scorrimento di graduatorie di altri enti pubblici, l'Istituto ha inserito nei propri ruoli n. 8 unità a tempo indeterminato (di cui n. 5 dirigenti medici, n. 1 dirigente statistico, n. 1 dirigente amministrativo e n. 1 collaboratore sanitario coordinatore). L'Istituto nel 2014 ha altresì affidato n. 1 incarico di struttura complessa ed ha attivato n. 63 procedure volte al reclutamento di professionalità specifiche necessarie ad assicurare il turn over nell'ambito delle attività per la realizzazione di progetti finanziati da soggetti pubblici.

Il personale in servizio nel corso del 2014 continua ad essere in gran parte a tempo determinato; le relative procedure di stabilizzazione, in conformità alla recente normativa in vigore, si presumono concludere prevalentemente entro l'anno 2016.

Si rileva inoltre:

- un leggero incremento dei costi per l'acquisto dei beni sanitari rispetto al dato previsionale (+ Euro 20.119);
- una riduzione nei costi per l'acquisto dei servizi (- Euro 791.623,00) dovuto principalmente a minori costi rilevati sulla voce "altri servizi non sanitari" nella quale erano stati contemplati in via previsionale, tra l'altro: la quota di competenza 2014 per le procedure di reclutamento del personale, nonché costi riferiti alle fasi terminali delle attività progettuali;
- una flessione nei costi per le manutenzioni (- Euro 139.224) connessa ai tempi di completamento delle ristrutturazioni;

-
- una riduzione nei costi per godimento beni di terzi (- Euro 12.173), connessa alle esigenze dei progetti di assistenza, e negli oneri diversi di gestione (- Euro 10.277);
 - un incremento degli ammortamenti (+ Euro 26.973) dovuto principalmente all'incremento delle immobilizzazioni materiali connesso in particolare all'acquisto di attrezzature sanitarie;
 - la rilevazione della variazione delle giacenze di magazzino pari all'entità delle stesse, per un importo di € 38.318, in esito all'avviata gestione logistica del "magazzino farmaci", del "magazzino dispositivi medici" e del "magazzino altri prodotti";
 - un incremento degli accantonamenti (+ Euro 3.280.263) relativi:
 - o per Euro 10.600, ai rischi legati al contenzioso in essere con fornitori e altri soggetti diversi dal personale dipendente;
 - o per Euro 4.175.280, alle quote non ancora utilizzate dei contributi in conto esercizio iscritti nel Valore della produzione 2014, in particolare:
 - Euro 275.279,54 relativi a progetti finanziati dal Ministero della Salute e dal Ministero dell'Interno;
 - Euro 1,9 mln relativi al Progetto Interregionale 2014, approvato da parte della Conferenza Stato-Regioni del 25.03.2015, ai sensi dell'articolo 14, comma 5, decreto legge 13 settembre 2012, n. 158, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 189/2012;
 - Il Direttore Generale propone di apporre un ulteriore vincolo endogeno a favore del citato Progetto Interregionale 2014, con conseguente accantonamento a fondi di cui alla lettera e), art. 29, D.L. 118/2011, al fine di dotare per un ulteriore importo di Euro 2 mln le attività progettuali del capitolo E, paragrafo E5, previste dalla stessa Conferenza Stato – Regioni.

In conclusione, il maggior risultato di esercizio pari ad Euro 1.343.210, rilevato a Consuntivo 2014 rispetto al preventivato Bilancio economico di previsione in pareggio, confluisce nel patrimonio netto dell'I.N.M.P. a ripianamento di eventuali perdite degli esercizi futuri.

IL DIRETTORE DELL'ISTITUTO
(Dott.ssa Concetta Mirisola)



ALLEGATO – ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

Ai sensi del Decreto Legge 24 aprile 2014 n. 66 “*Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale*”, Titolo III “*Pagamento dei debiti delle pubbliche amministrazioni*”, Capo III “*Strumenti per prevenire il formarsi di ritardi dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni*”, art. 41 “*Attestazioni dei tempi di pagamento*”, alla Relazione sulla gestione del Bilancio di esercizio 2014 approvato con deliberazione n. 330 del 5 giugno 2015, segue:

- a. Indicatore del tempo medio dei pagamenti effettuati nel periodo 1.01.2014 – 31.12.2014, calcolato secondo il disposto del DPCM 22 settembre 2014¹, art.9, comma 3: **- 8,13 giorni.**
- b. Prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal Decreto Legislativo 9 ottobre 2002 n. 231 e s.m.i :

Beni Sanitari	21.219,75
Beni Non Sanitari	4.903,15
Servizi Sanitari	1.265,77
Servizi Non Sanitari	154.522,17
Manutenzioni	10.770,33
Immobilizzazioni e ristrutturazioni	428.300,93
<i>Totale</i>	<i>620.982,10</i>

Dai dati sopra riportati emerge che l'Istituto, nel periodo di riferimento del Bilancio di esercizio 2014 che va dal 1.01.2014 al 31.12.2014, ha provveduto al pagamento dei debiti derivanti da transazioni commerciali con un tempo medio di 8,13 giorni di anticipo rispetto alle scadenze normative o da contratto previste.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott.ssa Santina Amicone)



IL DIRETTORE DELL'ISTITUTO
(Dott.ssa Concetta Mirisola)



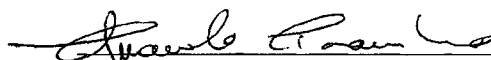
¹ Il DPCM 22.09.2014, art. 9, comma 3, recita: “*L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo ovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento*”.

DIRETTORE Dott.ssa Concetta Mirisola
30 GIU. 2015

Deliberazione n. 375 del _____

STRUTTURA PROPONENTE: U.O.S. Contabilità Generale e Bilancio

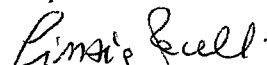
Oggetto: Presa d'atto del parere del Collegio Sindacale al Bilancio di esercizio 2014 e trasmissione per l'approvazione al Ministero della Salute e al Ministero dell'Economia e Finanze.


Il Responsabile del procedimento
(Manolo Ciarambino)

L'Estensore:

Il Dirigente proponente con la sottoscrizione del presente atto, a seguito dell'istruttoria effettuata attesta che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico.

Data 30.06.2015


Il Dirigente

Il Funzionario addetto al controllo prende atto della spesa del presente atto, imputato al sottoconto _____ e registrato con l'impegno N. _____

Data

Il Funzionario
()

Parere del Direttore Amministrativo

dr.ssa Amicone Santina

Favorevole

 Non favorevole

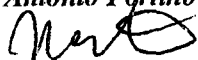
(con motivazioni allegate al presente atto)

Data 30/6/2015

Parere del Direttore Sanitario

dr. Antonio Fortino

Favorevole

 Non favorevole

(con motivazioni allegate al presente atto)

Data 30/6/2015

La presente delibera si compone di n. 4 pagine e di n. 12 pagine di allegati che formano parte integrante e sostanziale del presente atto.

Segue deliberazione n. **375** del **30 GIU. 2015**

VISTO l'art. 14, commi dal 2 al 7, del decreto-legge 13 settembre 2012, n. 158, convertito con modificazioni dalla legge 8 novembre 2012 n. 189, con cui l'Istituto Nazionale per la promozione della salute delle popolazioni migranti e per il contrasto delle malattie della povertà (INMP) è riconosciuto ente con personalità giuridica di diritto pubblico, dotato di autonomia organizzativa, amministrativa e contabile, vigilato dal Ministero della salute;

VISTA la deliberazione del Direttore Generale n. 33 dell'11 febbraio 2013, con la quale si prende atto del decreto del Ministro della Salute del 21 dicembre 2012 di nomina della dottoressa Concetta Mirisola a Direttore dell'INMP per un periodo di cinque anni a decorrere dalla data di sottoscrizione del relativo contratto;

VISTA la deliberazione n. 187 del 12 giugno 2013 con la quale si prende atto del Decreto del Ministero della Salute 22 febbraio 2013, n. 56, con il quale il Ministro della salute di concerto con il Ministro per la pubblica amministrazione e la semplificazione e con il Ministro dell'economia e delle finanze, adotta il "*Regolamento recante disposizioni sul funzionamento e l'organizzazione dell'Istituto nazionale per la promozione della salute delle popolazioni migranti e per il contrasto delle malattie della povertà (INMP)*";

VISTO il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 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 articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42*";

VISTA la deliberazione del Direttore Generale n. 330 del 5 giugno 2015 con la quale si approva il Bilancio di esercizio 2014;

PRESO ATTO del parere al Bilancio di esercizio 2014 espresso dal Consiglio di Indirizzo nella seduta del 25 giugno 2015;

VISTO il verbale del Collegio Sindacale n. 22 del 26 giugno 2014 e l'allegata relazione nella quale il Collegio esprime parere favorevole al Bilancio di esercizio 2014, che allegato alla presente deliberazione ne costituisce parte integrante e sostanziale;

DELIBERA

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

PRENDERE ATTO del parere favorevole al Bilancio di esercizio 2014 espresso dal Collegio Sindacale, come da verbale n. 22 del 26 giugno 2015, che allegato alla presente deliberazione ne costituisce parte integrante e sostanziale;

DARE MANDATO alla U.O.C. Gestione del Personale e Affari Amministrativi di trasmettere, per l'approvazione, al Ministero della Salute e al Ministero dell'Economia e Finanze, come previsto all'art. 5 comma 7 del Regolamento sul funzionamento e l'organizzazione dell'Istituto di cui al Decreto del Ministero della Salute 22 febbraio 2013, n. 56:

- la deliberazione del Direttore Generale n. 330 del 5 giugno 2015 ad oggetto "*Approvazione del Bilancio di esercizio 2014 dell'I.N.M.P.*";
- la Relazione sulla gestione per l'esercizio 2014;
- il verbale del Collegio Sindacale n. 22 del 26 giugno 2015;

DARE al presente atto immediata esecutività.

IL DIRETTORE DELL'ISTITUTO

Dott.ssa Concetta Mirisola



VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE DELL'INMP N. 22 DEL 26 GIUGNO 2015

Oggi, 26 giugno 2015, alle ore 10,00, nei locali dell'Istituto INMP, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio Sindacale nominato con deliberazione n. 84 del 17/04/2013 dal Direttore Generale dell'INMP.

Sono presenti:

- il Dott. Marturano Cosimo, presidente, designato dal Ministero della Salute.
- il Dott. Aulenta Mario, componente, designato dalla Conferenza dei Presidenti delle Regioni e delle Province;
- il Dott. Infante Giovanni, componente, designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il Collegio si dà il seguente ordine dei lavori:

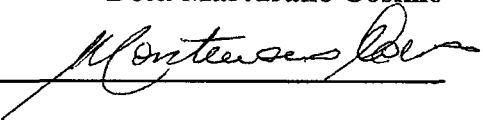
- 1) Bilancio di esercizio 2014**
- 2) Varie ed eventuali.**

1) Bilancio di esercizio 2014. Circa il primo punto all'ordine dei lavori, il Collegio procede alla redazione della relazione al Bilancio, dopo che sia in data 28/5/2015, con apposito verbale, sia nei giorni antecedenti alla riunione odierna, i componenti del Collegio, anche singolarmente, hanno provveduto ad esperire singole attività propedeutiche alla redazione definitiva della relazione dovuta. Il Collegio, dopo aver esaminato la documentazione esibita ed effettuati ulteriori controlli, rende la relazione al bilancio al 31/12/2014, che viene allegata al presente verbale, segnalando che l'Istituto ai fini della deliberazione di esercizio si è avvalso dei maggiori termini (30/6) previsti dall'art.5, comma VI, del Regolamento dell'INMP, approvato con Decreto Ministero Salute in data 22 maggio 2013 n°56. Circa l'assoggettamento, o meno, dell'Istituto all'obbligo di monitoraggio della spesa e al versamento al bilancio dello Stato delle economie di spesa previste dalle vigenti norme in materia, si segnala che è stato richiesto al riguardo apposito parere al Ministero della Salute in data 11 febbraio 2015, parere al momento non pervenuto.

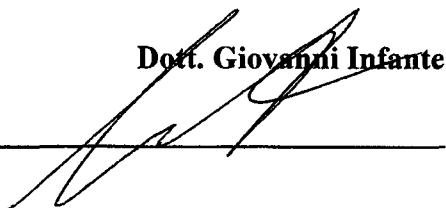
Del che è verbale, terminato alle ore 17,00 del 26 giugno 2015.

Firme

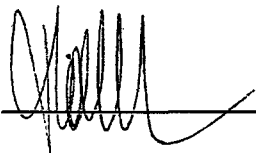
**Il Presidente
Dott. Marturano Cosimo**



Dott. Giovanni Infante



dott. Mario Aulenta



Relazione del Collegio sindacale al bilancio d'esercizio
chiuso al 31 dicembre 2014

Il bilancio di esercizio sottoposto all'esame del Collegio è stato proposto con deliberazione del Direttore generale, n. 330 del 5 giugno 2015, e sottoposto al parere del Consiglio di Indirizzo in data 25 giugno 2015, con esito favorevole.

Il bilancio di esercizio è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dalla nota integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla gestione; esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, facendo riferimento al codice civile e ai Principi contabili, fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., dai successivi decreti attuativi ministeriali, nonché dalle circolari e direttive della Regione Lazio con particolare riferimento al nuovo piano dei conti in vigore dal 1.1.2013, giusta DCA n°U00427 del 24/12/2012, come previsto dal Decreto Ministero salute n°56 del 22 febbraio 2013.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

Risultano conformi al disposto dell'art. 2426 del Codice Civile i criteri di valutazione delle singole voci utilizzati dall'Ente per la redazione del documento contabile, che verranno meglio specificati in sede di analisi delle voci più significative.

Il bilancio di esercizio chiude al 31/12/2014, come di seguito sintetizzato, con un utile di esercizio di € 1.343.210 in continuità con l'andamento gestionale dell'anno 2013 che ha presentato un utile di esercizio, pari ad € 2.980.165.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio d'esercizio 2014	Differenza
Immobilizzazioni	€ 557.406	€ 1.127.008	€ 569.602
Attivo circolante	€ 18.498.031	€ 22.968.529	€ 4.470.499
Ratei e risconti	€ 2.911	€ 4.094	€ 1.184
Totale attivo	€ 19.058.347	€ 24.099.632	€ 5.041.285
Patrimonio netto	€ 9.902.048	€ 11.245.258	€ 1.343.210
Fondi	€ 5.197.029	€ 8.377.731	€ 3.180.702
Debiti	€ 3.959.270	€ 4.476.643	€ 517.373
Ratei e risconti	0	0	0
Totale passivo	€ 19.058.347	€ 24.099.632	€ 5.041.285
Conti d'ordine	0	0	0

Conto economico	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio d'esercizio 2014	Differenza
Valore della produzione	€ 12.669.768	€ 13.187.415	€ 517.647
Costo della produzione	€ 9.348.925	€ 11.446.559	€ 2.097.633
Differenza	€ 3.320.842	€ 1.740.856	-€ 1.579.986
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 256	€ 2.523	€ 2.779
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	0	0	0
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 26.236	€ 82.147	€ 55.911
Risultato prima delle imposte +/-	€ 3.294.862	€ 1.656.186	-€ 1.638.677
Imposte dell'esercizio	€ 314.697	€ 312.976	-€ 1.721
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 2.980.165	€ 1.343.210	-€ 1.636.955

Il Collegio passa all'analisi dei singoli valori di bilancio tenendo conto delle informazioni esposte in nota integrativa e nella relazione sulla gestione, oltre a quelle acquisite direttamente dagli uffici.

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

La composizione dell'attivo accertato in € 24.099.632 si identifica nelle seguenti voci:

A) - IMMOBILIZZAZIONI – Il valore delle immobilizzazioni si attesta ad € 1.127.008 così ripartito :

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte in bilancio per € 77.510 con un incremento di € 15.828 rispetto al 2013 e si riferiscono esclusivamente alla voce “Concessioni, licenze, marchi e diritti simili”. Il criterio di valutazione adottato è stato quello di iscrizione al costo di acquisto inclusivo degli oneri accessori ed esposti al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il valore si attesta in € 1.044.706 e si riferisce in particolare alle “attrezzature sanitarie e scientifiche” per € 853.102, “impianti e macchinari” per € 94.793 e “mobili ed arredi” per € 51.090. Il rilevante incremento di € 553.774 rispetto al valore del 2013 viene giustificato dall'aumento delle attività istituzionali e progettuali conseguenti all'avvenuta stabilizzazione dell'Ente.

Il criterio di valutazione adottato è di iscrizione al costo di acquisto comprensivo di oneri accessori di diretta imputazione ed esposto al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Al riguardo il Collegio ha rilevato che l'Istituto ha applicato le aliquote di ammortamento fissate dal D.Lgs. n.118/2011 e s.m.i. e dai successivi decreti ministeriali di attuazione, come confermato dal Ministero della salute e dell'economia e delle finanze con nota n. 2496/P del 26 gennaio 2013 indirizzata alle Regioni e Provincie Autonome.

III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Si confermano in € 4.792 e si riferiscono esclusivamente al versamento di caparre nell'ambito del progetto "Sostegno ai programmi gibutini per la salute della donna", tuttora in corso.

B) - ATTIVO CIRCOLANTE

Il valore si attesta ad € 22.968.529 così ripartito:

I – RIMANENZE

Il Collegio ha verificato che l'Ente, nel corso dell'esercizio 2014, ha completato le opere di ristrutturazione e attivato le procedure tecnico-contabili previste dal sistema S.A.P. necessarie per attivare e portare a regime la gestione delle Rimanenze di magazzino. La nuova gestione ha consentito di determinare, a chiusura dell'esercizio, il valore delle rimanenze, calcolato con il metodo della media ponderata, è pari a € 38.318 riferibili per € 25.439 a beni sanitari e per € 12.879 a beni non sanitari.

II – CREDITI

Il valore dei crediti determinato complessivamente in € 4.900.937, risulta così composto:

- a) Crediti v/Stato per € 255.813 con un incremento di € 150.813 rispetto all'esercizio precedente che trova giustificazione con l'emissione, in particolare, di fatture nei confronti del Ministero della salute a fronte di finanziamenti per specifici progetti.
- b) Crediti v/Regione per € 733.124 con un incremento di € 489.680 rispetto al 2013, da ricondurre al finanziamento Regionale per la ristrutturazione dei locali dell'Istituto finalizzata alla realizzazione di un centro di medicina sociale per migranti.
- c) Crediti verso aziende sanitarie pubbliche ammontanti di € 2.458.621, riferibili per € 1.889.420 all'attività di assistenza specialistica ambulatoriale erogata presso l'Istituto. Detto importo, risultante dal S.I.A.S. (Sistema Informativo dell'Assistenza Specialistica) è stato riconosciuto agli IFO per complessivi € 1.613.107 ed all'Azienda Ospedaliera S. Camillo - Forlanini per complessivi € 276.313 riferiti al triennio 2011-2013.
- d) Crediti verso altri ammontanti a € 1.453.379 riferibili a specifici progetti per € 515.524 che sono elencati in dettaglio in nota integrativa, nonché al saldo del finanziamento ministeriale di

€ 10.000.000 previsto dall'art. 14, comma 6, del decreto legge n. 158/12 coordinato con la legge di conversione 8 novembre 2012 n.189 liquidato nel mese di maggio 2015.

Al riguardo il Collegio ritiene che detto finanziamento, debba essere allocato in bilancio a far tempo dall'esercizio in corso, ai fini di una più appropriata specificazione del credito, alla voce "Crediti verso lo Stato" e non tra i "Crediti v/altri".

III – ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si rilevano valori.

IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il valore delle disponibilità liquide è pari ad € 18.029.274 di cui € 17.759.668 presso l'Istituto Tesoriere, come risultante dalla certificazione di tesoreria alla data del 31/12/2014 e dalla cassa esistente alla stessa data pari ad € 8.777. Il Collegio precisa che al valore di € 17.759.668 va aggiunto l'importo di € 259.977 risultante sul relativo c/c estero intestato al cd. "progetto Gibuti", nonché l'importo di € 852 sul c/c ordinario del Tesoriere riservato all'incasso dei ticket sanitari.

Il Collegio rileva che il notevole scostamento all'insù del valore di cassa al 31/12/2014 rispetto all'omologo dato del 31/12/2013 è riconducibile al fatto che sia il finanziamento ministeriale di competenza 2014 sia il saldo del finanziamento 2013 sono entrambi pervenuti nell'anno 2014.

C) – RATEI E RISCONTI

La voce risulta movimentata per € 4.094 riferibili a risconti attivi debitamente verificati dal Collegio

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

La composizione del passivo accertato in € 24.099.632 si identifica nelle seguenti voci:

A) PATRIMONIO NETTO

La consistenza del "Patrimonio netto" a chiusura d'esercizio si è definita in € 11.245.258 e si riferisce ai risultati di esercizio conseguiti nel periodo 2007-2014: detti risultati

evidenziano un'alternanza di periodi con risultati di esercizio positivi e risultati di esercizio negativi (utili nel 2007, 2008, 2011,2012,2013 e 2014 – perdite nel 2009-2010) anche a causa della variabilità, nel corso degli anni, della consistenza dei contributi annui assegnati dal Tesoro erariale che si sono susseguiti nel tempo e che hanno inciso sull'allibramento dei ricavi tipici dei vari esercizi.

Non si rilevano valori nelle altre voci di Patrimonio netto.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il valore dei fondi si è attestato in € 8.377.731, rispetto al valore definito al 31/12/2013 di € 5.197.029, determinato da un utilizzo dei fondi per € 1.041.523 e da un incremento di competenza di € 4.222.225, analiticamente dimostrato nella nota integrativa al bilancio, anche ai sensi della lettera e), comma 1, art.29, D.Lgs. 118/2011.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

La voce non risulta valorizzata in quanto l'accantonamento risulta interamente versato agli enti di previdenza, come previsto dalla normativa vigente.

D) DEBITI

Risultano valorizzati al valore nominale.

Il valore dei debiti è stato accertato in € 4.476.643 con un incremento di € 517.373 rispetto all'importo definito nel 2013 pari ad € 3.959.270.

I valori più significativi riguardano i “debiti verso le Aziende Sanitarie Pubbliche” che si attestano ad € 2.786.539 e “debiti verso fornitori” che si attestano in € 1.151.963.

Quanto ai “debiti verso aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità”, si pongono in evidenza:

-quelli nei confronti degli I.F.O. per € 2.242.727 riferibili ai costi del personale sanitario e non, in comando presso l'Istituto, e ai costi di gestione e prodotti farmaceutici sostenuti dallo stesso I.F.O. e attribuibili all'Ente;

-quelli nei confronti di alcune aziende sanitarie pubbliche della Regione per un ammontare di € 402.959, di cui € 378.719 a titolo di contributi previdenziali versati per conto dell'Istituto e riferibili al Direttore generale, sanitario ed amministrativo. Il Collegio ha

accertato la valorizzazione del debito e che alla data odierna l'Ente ha provveduto a rimborsare dette quote a favore delle Amministrazioni di rispettiva appartenenza, fatta eccezione della quota riferita al Direttore sanitario che è in corso di rimborso;

-quelli nei confronti di aziende extra Regione per l'importo di € 140.853 riferibile a progetti e al compenso di un dirigente statistico.

Quanto ai "debiti verso fornitori" il Collegio rileva un leggero decremento rispetto all'esercizio precedente, e constata la loro erogazione alla data del 30 aprile c.a. come da comunicazione inserita sulla Piattaforma di Certificazione dei Crediti in applicazione del D.L. 35/2013.

La restante parte dei debiti è riferita a "debiti tributari" per € 118.475, a "debiti verso istituti di previdenza" per € 184.351 (INPS e INAIL) scaturenti da rapporti di lavoro dipendente e altri tipi di collaborazione ed a "debiti diversi" per € 220.014 con un sensibile incremento di € 199.300 rispetto al 2013, imputabile alla valorizzazione della retribuzione di risultato della dirigenza, alla produttività del comparto e del 20% del compenso da riconoscere alla Direzione dell'Istituto per il conseguimento degli obiettivi fissati per il 2014.

E) RATEI E RISCONTI

La voce non risulta movimentata.

F) CONTI D'ORDINE

Anche questa voce non risulta movimentata.

CONTO ECONOMICO

In merito al conto economico si evidenzia che:

il Valore della Produzione pari ad € 13.187.415 registra un incremento di € 517.647 rispetto al 2013, così ripartito:

-contributi in conto esercizio, con una dotazione di € 12.078.255, che comprende il contributo statale di € 10.000.000, conferito in attuazione dell'art. 14, comma 5, D.L. 13 settembre 2012 n°158 conv. in L. 8 novembre 2012 n.189, nonché altri finanziamenti

provenienti da enti pubblici ed organismi privati per € 2.078.255, come specificato in dettaglio in nota integrativa;

-utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

Detta voce risulta valorizzata per la prima volta in € 265.593 e si riferisce alla quota utilizzata nel corso del 2014 relativa al progetto interregionale 2013. Il Collegio ha verificato che lo stesso importo è andato ad abbattere il “Fondo rischi ed oneri” nello stato patrimoniale.

-ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie, con una esposizione di € 615.042 di cui € 510.746 riferibili: a prestazioni erogate a soggetti pubblici; € 79.512 a soggetti privati; € 24.784 in regime di intramoenia; l'incremento di € 75.429 è da porre in contrapposizione alla riduzione degli introiti da ticket;

-concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche, con un valore di soli € 599 riferiti a rimborsi effettuati dall'INPS;

-compartecipazione alle spese per prestazioni sanitarie (ticket), tale voce si attesta in € 215.666 e rappresenta gli introiti da ticket da parte dell'utenza. La contrazione di tale ricavo è pari ad € 17.805 è giustificata dall'Istituto in ordine alla missione dell'Istituto volta al soddisfacimento dei bisogni delle fasce più deboli;

-altri ricavi e proventi per un importo di €12.261 riferibili a proventi per buoni mensa a terzi e per la gestione dei distributori automatici di bibite.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Si attestano in € 11.446.559 ed evidenziano un incremento di € 2.097.633 rispetto al decorso esercizio; detti costi si riferiscono, in particolare, all'acquisto di beni per € 365.684, all'acquisto di servizi per € 3.165.893, alle spese per personale sanitario e amministrativo per complessivi € 2.564.638, agli oneri di gestione per € 745.621, agli accantonamenti dell'esercizio per € 4.222.225 e agli ammortamenti per € 245.772.

Il Collegio, sulle indicate voci di costo, ritiene di esprimere le seguenti considerazioni:

1) Acquisto di beni

Si definiscono in € 365.684 di cui € 284.752 riferibili a beni sanitari ed € 80.932 a beni non sanitari con una riduzione complessiva di € 119.095 rispetto al 2013.

Il Collegio ha verificato che l'approvvigionamento di beni sanitari tramite IFO incide per il 49,59% pari ad € 141.219. La riduzione è da ricondurre al percorso intrapreso dall'Ente verso una gestione più autonoma dei propri fabbisogni.

1) Acquisto di servizi

Si attestano in € 3.165.893 di cui € 1.293.297 riferiti ad acquisti di servizi sanitari ed € 1.872.596 per acquisti di servizi non sanitari con un leggero incremento rispetto al 2013. Fra i *costi per acquisti di servizi sanitari* si evidenziano quelli relativi alla voce "Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitario e socio sanitario" per € 953.505, che includono i costi sostenuti dall'Istituto per l'acquisto di specifici servizi sanitari da soggetti pubblici e/o privati necessari per la produzione ed erogazione delle prestazioni di assistenza. Tra questi si evidenziano i rimborsi delle prestazioni rivenienti dall'I.F.O. tra i quali vi sono gli oneri stipendiali del personale in comando, pari a € 298.918 il cui decremento rispetto al 2013 (€ 111.644) è riferibile ad una sensibile riduzione dei rimborsi per oneri stipendiali del personale in comando da IFO. Fra i *costi per acquisti di servizi non sanitari* si evidenziano quelli per "Servizi non sanitari" pari ad € 859.133 e quelli per "Consulenze, collaborazioni, ecc., non sanitarie" pari ad € 998.115.

Nel dettaglio degli "Acquisti di servizi non sanitari", che inglobano i costi di pulizia, canoni, utenze e smaltimento rifiuti, si evidenzia un incremento dei costi di pulizia e smaltimento rifiuti riconducibili all'avvenuta ristrutturazione dei locali dell'Istituto ed una corrispondente riduzione dei costi "altri servizi non sanitari da pubblico" movimentato nei passati esercizi dai costi connessi al servizio di vigilanza rimborsato a IFO. Il costo di tale servizio, nel 2014, è ricompreso nella voce "altri servizi non sanitari da privato", con un onere di € 49.582.

2) Manutenzioni e riparazioni

Il valore si attesta in € 157.216 con una flessione di circa il 10% rispetto al 2013.

Il Collegio ha rilevato un notevole scostamento in diminuzione della voce "Manutenzione e riparazione da Aziende Sanitarie Pubbliche" (- € 126.731) controbilanciata da incrementi delle voci "Manutenzioni e riparazioni ai fabbricati" (+ € 53.249) e "Altre manutenzioni e riparazioni" (+ € 40.792) che sono da ricondurre alla gestione autonoma attuata dall'Ente in luogo di quella precedente curata da IFO.

3) *Godimento beni di terzi*

L'ammontare di € 17.827 risulta in diminuzione di circa il 47% rispetto al 2013 ed è riconducibile alla voce "Fitti passivi" sulla quale incide solo il costo di locazione dei locali di Gibuti, nell'ambito del cd. "progetto Gibuti".

4) *Costo del personale*

L'ammontare del costo del personale, in attesa della conclusione delle procedure di acquisizione del personale medesimo previste per legge, si attesta in € 2.564.638 di cui € 1.448.009 per il personale sanitario, € 842.284 per quello amministrativo e € 274.345 per il personale tecnico.

L'incremento, rispetto al precedente esercizio è di solo il 2% circa in considerazione del lungo iter amministrativo previsto dalle su richiamate procedure che non hanno permesso all'Istituto, anche per l'esercizio in corso di essere, pienamente operativo.

Alla chiusura dell'esercizio 2014 il Collegio rileva un incremento di sole 2 unità rispetto al 2013 (da 54 a 56 unità) come meglio specificato nella Tab. 52 della Nota integrativa, che sono regolate, in massima parte, con contratti a tempo determinato in attesa degli esiti delle procedure concorsuali poste in essere dall'Ente.

Il personale comandato risulta ridotto complessivamente da 7 a 3 unità di cui uno a tempo parziale.

5) *Oneri diversi di gestione*

Gli oneri diversi di gestione del 2014, per € 745.621, hanno subito un leggero incremento (circa 2 %) rispetto alla medesima voce del 2013 (€ 733.018).

La scomposizione della voce espone i seguenti costi più rilevanti:

- a) indennità, rimborsi spese e oneri sociali agli organi direttivi e di controllo, per € 668.749 riferiti alla remunerazione del Direttore generale, amministrativo, sanitario e collegio sindacale;
- b) spese per missioni, per € 52.390 in riduzione del 18% circa;
- c) spese per convegni e catering per € 5.495, in riduzione del 75% circa, detti importi gravano sui progetti finanziati da terzi;
- d) spese per commissioni per € 11.286 in aumento del 76% circa.

Risultano azzerati i costi di rappresentanza e pubblicità.

AMMORTAMENTI

Il valore degli ammortamenti si definisce in € 245.772 in crescita del 31% circa rispetto al 2013.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono pari a € 210.571, con un incremento del 38% rispetto all'ammontare del 2013.

Gli ammortamenti su immobilizzazioni immateriali si attestano in € 35.200 con un incremento del 19,7% rispetto al 2013.

Detti incrementi sono riconducibili alla progressiva stabilizzazione dell'Ente che ha comportato un'implementazione di attrezzature sanitarie, scientifiche, mobili di ufficio, di concessioni, licenze, ecc.

ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Il valore del costo si attesta ad € 4.222.225 con un incremento di € 2.067.795 rispetto il 2013 e si concretizza, in particolare nella voce "Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati" per € 4.175.280 così ripartiti:

- Euro 275.280 relativi a progetti finanziari dal Ministero della salute e dal Ministero dell'Interno
- Euro 1.900.000 relativi al Progetto Interregionale 2014, previsto dall'art. 14 comma 5 del già citato decreto legge 158/12, approvato dalla Conferenza Stato Regioni del 25 marzo 2015.
- Euro 2.000.000 per le attività progettuali indicate al capitolo E, paragrafo E5 del su indicato progetto interregionale e previste dalla stessa Conferenza Stato-Regioni.

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

L'importo della voce in parola ammonta ad € 38.318, pari all'intero valore delle stesse, trattandosi del primo esercizio di rilevazione delle rimanenze per le motivazioni già esposte in relazione. Detto importo si scompone in € 25.439 riferite a rimanenze sanitarie ed € 12.879 per quelle non sanitarie.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

L'importo negativo di € 2.523 si riferisce agli interessi passivi scaturiti da decreto ingiuntivo per € 2.551, ridotti degli interessi attivi per € 28, maturati sul c/c ordinario.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Tale voce espone un saldo negativo per € 82.147, così composto:

-da € 143.423 da oneri straordinari

-da € 61.276 da proventi straordinari

Tali oneri e proventi sono indicati più analiticamente nella nota integrativa

CONCLUSIONI

Il collegio dà atto che nella relazione del direttore generale al bilancio al 31/12/2014 è allegato ai sensi del D.L. 24 aprile 2014 n°66 l'attestazione circa i tempi di pagamento dei debiti commerciali da cui si evince un sostanziale rispetto dei termini di pagamento, nonché l'imposto dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini previsti dal D.L. 9/10/2002 n°231 e ss.mm.ii.

Il collegio ha considerato che sono stati rispettati i principi di redazione considerati dall' art. 2423 bis del codice civile e fatto salvo quanto previsto dal Titolo II del D.lgs. 118/2011 ed in particolare che:

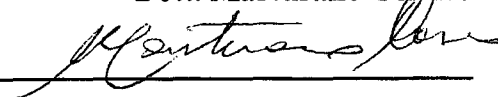
- la valutazione è stata fatta secondo principio di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- che gli oneri e i proventi sono stati determinati secondo il principio della competenza indipendentemente dalla data di incasso e/o di pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello Stato patrimoniale;
- i costi e i ricavi iscritti nel conto economico rispettano il disposto dell'art. 2425 del codice civile;
- non sono state effettuate compensazioni di partite;
- la Nota integrativa è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D.Lgs. 118/2011.

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta tenuta della contabilità e dei libri; nel corso delle verifiche si è proceduto alle verifiche periodiche di cassa e al controllo di valori di cassa economale; il collegio ha verificato il tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e della altre somme dovute all'erario e agli enti previdenziali, nonché la corretta presentazione delle dichiarazioni fiscali.

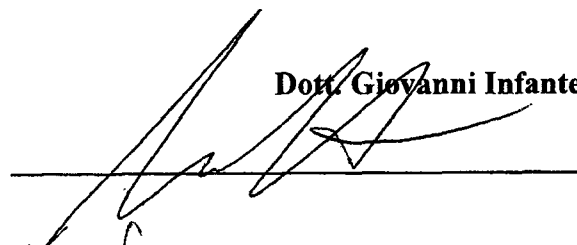
Sulla base dei controlli svolti è emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile; non sono state riscontrate violazioni agli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali. Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, tenuto conto delle considerazioni fin qui indicate, esprime nei termini fin qui esposti parere favorevole al bilancio d'esercizio 2014.

Firme

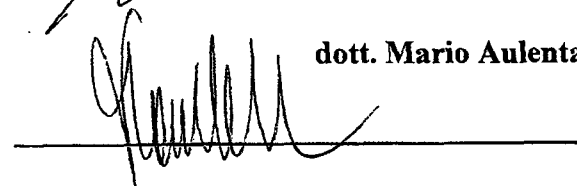
**Il Presidente
Dott. Marturano Cosimo**



Dott. Giovanni Infante



dott. Mario Aulenta



Si attesta che la presente deliberazione è stata:

30 GIU. 2015

- **pubblicata sul sito web dell'INMP a decorrere dal_____**
- **notificata in copia al Collegio Sindacale**

**Il Direttore Amministrativo
(Dott.ssa Santina Amicone)**



VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE DELL'INMP N. 22 DEL 26 GIUGNO 2015

Oggi, 26 giugno 2015, alle ore 10,00, nei locali dell'Istituto INMP, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio Sindacale nominato con deliberazione n. 84 del 17/04/2013 dal Direttore Generale dell'INMP.

Sono presenti:

- il Dott. Marturano Cosimo, presidente, designato dal Ministero della Salute.
- il Dott. Aulenta Mario, componente, designato dalla Conferenza dei Presidenti delle Regioni e delle Province;
- il Dott. Infante Giovanni, componente, designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il Collegio si dà il seguente ordine dei lavori:

- 1) Bilancio di esercizio 2014**
- 2) Varie ed eventuali.**

1) Bilancio di esercizio 2014. Circa il primo punto all'ordine dei lavori, il Collegio procede alla redazione della relazione al Bilancio, dopo che sia in data 28/5/2015, con apposito verbale, sia nei giorni antecedenti alla riunione odierna, i componenti del Collegio, anche singolarmente, hanno provveduto ad esperire singole attività propedeutiche alla redazione definitiva della relazione dovuta. Il Collegio, dopo aver esaminato la documentazione esibita ed effettuati ulteriori controlli, rende la relazione al bilancio al 31/12/2014, che viene allegata al presente verbale, segnalando che l'Istituto ai fini della deliberazione di esercizio si è avvalso dei maggiori termini (30/6) previsti dall'art.5, comma VI, del Regolamento dell'INMP, approvato con Decreto Ministero Salute in data 22 maggio 2013 n°56. Circa l'assoggettamento, o meno, dell'Istituto all'obbligo di monitoraggio della spesa e al versamento al bilancio dello Stato delle economie di spesa previste dalle vigenti norme in materia, si segnala che è stato richiesto al riguardo apposito parere al Ministero della Salute in data 11 febbraio 2015, parere al momento non pervenuto.

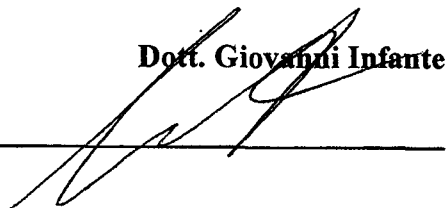
Del che è verbale, terminato alle ore 17,00 del 26 giugno 2015.

Firme

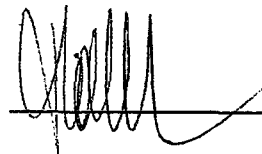
**Il Presidente
Dott. Marturano Cosimo**



Dott. Giovanni Infante



dott. Mario Aulenta



Relazione del Collegio sindacale al bilancio d'esercizio
chiuso al 31 dicembre 2014

Il bilancio di esercizio sottoposto all'esame del Collegio è stato proposto con deliberazione del Direttore generale, n. 330 del 5 giugno 2015, e sottoposto al parere del Consiglio di Indirizzo in data 25 giugno 2015, con esito favorevole.

Il bilancio di esercizio è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dalla nota integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla gestione; esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, facendo riferimento al codice civile e ai Principi contabili, fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., dai successivi decreti attuativi ministeriali, nonché dalle circolari e direttive della Regione Lazio con particolare riferimento al nuovo piano dei conti in vigore dal 1.1.2013, giusta DCA n°U00427 del 24/12/2012, come previsto dal Decreto Ministero salute n°56 del 22 febbraio 2013.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

Risultano conformi al disposto dell'art. 2426 del Codice Civile i criteri di valutazione delle singole voci utilizzati dall'Ente per la redazione del documento contabile, che verranno meglio specificati in sede di analisi delle voci più significative.

Il bilancio di esercizio chiude al 31/12/2014, come di seguito sintetizzato, con un utile di esercizio di € 1.343.210 in continuità con l'andamento gestionale dell'anno 2013 che ha presentato un utile di esercizio, pari ad € 2.980.165.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio d'esercizio 2014	Differenza
Immobilizzazioni	€ 557.406	€ 1.127.008	€ 569.602
Attivo circolante	€ 18.498.031	€ 22.968.529	€ 4.470.499
Ratei e risconti	€ 2.911	€ 4.094	€ 1.184
Totale attivo	€ 19.058.347	€ 24.099.632	€ 5.041.285
Patrimonio netto	€ 9.902.048	€ 11.245.258	€ 1.343.210
Fondi	€ 5.197.029	€ 8.377.731	€ 3.180.702
Debiti	€ 3.959.270	€ 4.476.643	€ 517.373
Ratei e risconti	0	0	0
Totale passivo	€ 19.058.347	€ 24.099.632	€ 5.041.285
Conti d'ordine	0	0	0

Conto economico	Bilancio d'esercizio 2013	Bilancio d'esercizio 2014	Differenza
Valore della produzione	€ 12.669.768	€ 13.187.415	€ 517.647
Costo della produzione	€ 9.348.925	€ 11.446.559	€ 2.097.633
Differenza	€ 3.320.842	€ 1.740.856	-€ 1.579.986
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 256	€ 2.523	€ 2.779
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	0	0	0
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 26.236	€ 82.147	€ 55.911
Risultato prima delle imposte +/-	€ 3.294.862	€ 1.656.186	-€ 1.638.677
Imposte dell'esercizio	€ 314.697	€ 312.976	-€ 1.721
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 2.980.165	€ 1.343.210	-€ 1.636.955

Il Collegio passa all'analisi dei singoli valori di bilancio tenendo conto delle informazioni esposte in nota integrativa e nella relazione sulla gestione, oltre a quelle acquisite direttamente dagli uffici.

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

La composizione dell'attivo accertato in € 24.099.632 si identifica nelle seguenti voci:

A) - IMMOBILIZZAZIONI – Il valore delle immobilizzazioni si attesta ad € 1.127.008 così ripartito :

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte in bilancio per € 77.510 con un incremento di € 15.828 rispetto al 2013 e si riferiscono esclusivamente alla voce “Concessioni, licenze, marchi e diritti simili”. Il criterio di valutazione adottato è stato quello di iscrizione al costo di acquisto inclusivo degli oneri accessori ed esposti al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il valore si attesta in € 1.044.706 e si riferisce in particolare alle “attrezzature sanitarie e scientifiche” per € 853.102, “impianti e macchinari” per € 94.793 e “mobili ed arredi” per € 51.090. Il rilevante incremento di € 553.774 rispetto al valore del 2013 viene giustificato dall'aumento delle attività istituzionali e progettuali conseguenti all'avvenuta stabilizzazione dell'Ente.

Il criterio di valutazione adottato è di iscrizione al costo di acquisto comprensivo di oneri accessori di diretta imputazione ed esposto al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Al riguardo il Collegio ha rilevato che l'Istituto ha applicato le aliquote di ammortamento fissate dal D.Lgs. n.118/2011 e s.m.i. e dai successivi decreti ministeriali di attuazione, come confermato dal Ministero della salute e dell'economia e delle finanze con nota n. 2496/P del 26 gennaio 2013 indirizzata alle Regioni e Province Autonome.

III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Si confermano in € 4.792 e si riferiscono esclusivamente al versamento di caparre nell'ambito del progetto "Sostegno ai programmi gibutini per la salute della donna", tuttora in corso.

B) - ATTIVO CIRCOLANTE

Il valore si attesta ad € 22.968.529 così ripartito:

I – RIMANENZE

Il Collegio ha verificato che l'Ente, nel corso dell'esercizio 2014, ha completato le opere di ristrutturazione e attivato le procedure tecnico-contabili previste dal sistema S.A.P. necessarie per attivare e portare a regime la gestione delle Rimanenze di magazzino. La nuova gestione ha consentito di determinare, a chiusura dell'esercizio, il valore delle rimanenze, calcolato con il metodo della media ponderata, è pari a € 38.318 riferibili per € 25.439 a beni sanitari e per € 12.879 a beni non sanitari.

II – CREDITI

Il valore dei crediti determinato complessivamente in € 4.900.937, risulta così composto:

- a) Crediti v/Stato per € 255.813 con un incremento di € 150.813 rispetto all'esercizio precedente che trova giustificazione con l'emissione, in particolare, di fatture nei confronti del Ministero della salute a fronte di finanziamenti per specifici progetti.
- b) Crediti v/Regione per € 733.124 con un incremento di € 489.680 rispetto al 2013, da ricondurre al finanziamento Regionale per la ristrutturazione dei locali dell'Istituto finalizzata alla realizzazione di un centro di medicina sociale per migranti.
- c) Crediti verso aziende sanitarie pubbliche ammontanti di € 2.458.621, riferibili per € 1.889.420 all'attività di assistenza specialistica ambulatoriale erogata presso l'Istituto. Detto importo, risultante dal S.I.A.S. (Sistema Informativo dell'Assistenza Specialistica) è stato riconosciuto agli IFO per complessivi € 1.613.107 ed all'Azienda Ospedaliera S. Camillo - Forlanini per complessivi € 276.313 riferiti al triennio 2011-2013.
- d) Crediti verso altri ammontanti a € 1.453.379 riferibili a specifici progetti per € 515.524 che sono elencati in dettaglio in nota integrativa, nonché al saldo del finanziamento ministeriale di

€ 10.000.000 previsto dall'art. 14, comma 6, del decreto legge n. 158/12 coordinato con la legge di conversione 8 novembre 2012 n.189 liquidato nel mese di maggio 2015.

Al riguardo il Collegio ritiene che detto finanziamento, debba essere allocato in bilancio a far tempo dall'esercizio in corso, ai fini di una più appropriata specificazione del credito, alla voce "Crediti verso lo Stato" e non tra i "Crediti v/altri".

III – ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si rilevano valori.

IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il valore delle disponibilità liquide è pari ad € 18.029.274 di cui € 17.759.668 presso l'Istituto Tesoriere, come risultante dalla certificazione di tesoreria alla data del 31/12/2014 e dalla cassa esistente alla stessa data pari ad € 8.777. Il Collegio precisa che al valore di € 17.759.668 va aggiunto l'importo di € 259.977 risultante sul relativo c/c estero intestato al cd. "progetto Gibuti", nonché l'importo di € 852 sul c/c ordinario del Tesoriere riservato all'incasso dei ticket sanitari.

Il Collegio rileva che il notevole scostamento all'insù del valore di cassa al 31/12/2014 rispetto all'omologo dato del 31/12/2013 è riconducibile al fatto che sia il finanziamento ministeriale di competenza 2014 sia il saldo del finanziamento 2013 sono entrambi pervenuti nell'anno 2014.

C) – RATEI E RISCONTI

La voce risulta movimentata per € 4.094 riferibili a risconti attivi debitamente verificati dal Collegio

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

La composizione del passivo accertato in € 24.099.632 si identifica nelle seguenti voci:

A) PATRIMONIO NETTO

La consistenza del "Patrimonio netto" a chiusura d'esercizio si è definita in € 11.245.258 e si riferisce ai risultati di esercizio conseguiti nel periodo 2007-2014: detti risultati

evidenziano un'alternanza di periodi con risultati di esercizio positivi e risultati di esercizio negativi (utili nel 2007, 2008, 2011,2012,2013 e 2014 – perdite nel 2009-2010) anche a causa della variabilità, nel corso degli anni, della consistenza dei contributi annui assegnati dal Tesoro erariale che si sono susseguiti nel tempo e che hanno inciso sull'allibramento dei ricavi tipici dei vari esercizi.

Non si rilevano valori nelle altre voci di Patrimonio netto.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il valore dei fondi si è attestato in € 8.377.731, rispetto al valore definito al 31/12/2013 di € 5.197.029, determinato da un utilizzo dei fondi per € 1.041.523 e da un incremento di competenza di € 4.222.225, analiticamente dimostrato nella nota integrativa al bilancio, anche ai sensi della lettera e), comma 1, art.29, D.Lgs. 118/2011.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

La voce non risulta valorizzata in quanto l'accantonamento risulta interamente versato agli enti di previdenza, come previsto dalla normativa vigente.

D) DEBITI

Risultano valorizzati al valore nominale.

Il valore dei debiti è stato accertato in € 4.476.643 con un incremento di € 517.373 rispetto all'importo definito nel 2013 pari ad € 3.959.270.

I valori più significativi riguardano i “debiti verso le Aziende Sanitarie Pubbliche” che si attestano ad € 2.786.539 e “debiti verso fornitori” che si attestano in € 1.151.963.

Quanto ai “debiti verso aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità”, si pongono in evidenza:

-quelli nei confronti degli I.F.O. per € 2.242.727 riferibili ai costi del personale sanitario e non, in comando presso l'Istituto, e ai costi di gestione e prodotti farmaceutici sostenuti dallo stesso I.F.O. e attribuibili all'Ente;

-quelli nei confronti di alcune aziende sanitarie pubbliche della Regione per un ammontare di € 402.959, di cui € 378.719 a titolo di contributi previdenziali versati per conto dell'Istituto e riferibili al Direttore generale, sanitario ed amministrativo. Il Collegio ha

accertato la valorizzazione del debito e che alla data odierna l'Ente ha provveduto a rimborsare dette quote a favore delle Amministrazioni di rispettiva appartenenza, fatta eccezione della quota riferita al Direttore sanitario che è in corso di rimborso;

-quelli nei confronti di aziende extra Regione per l'importo di € 140.853 riferibile a progetti e al compenso di un dirigente statistico.

Quanto ai "debiti verso fornitori" il Collegio rileva un leggero decremento rispetto all'esercizio precedente, e constata la loro erogazione alla data del 30 aprile c.a. come da comunicazione inserita sulla Piattaforma di Certificazione dei Crediti in applicazione del D.L. 35/2013.

La restante parte dei debiti è riferita a "debiti tributari" per € 118.475, a "debiti verso istituti di previdenza" per € 184.351 (INPS e INAIL) scaturenti da rapporti di lavoro dipendente e altri tipi di collaborazione ed a "debiti diversi" per € 220.014 con un sensibile incremento di € 199.300 rispetto al 2013, imputabile alla valorizzazione della retribuzione di risultato della dirigenza, alla produttività del comparto e del 20% del compenso da riconoscere alla Direzione dell'Istituto per il conseguimento degli obiettivi fissati per il 2014.

E) RATEI E RISCOINTI

La voce non risulta movimentata.

F) CONTI D'ORDINE

Anche questa voce non risulta movimentata.

CONTO ECONOMICO

In merito al conto economico si evidenzia che:

il Valore della Produzione pari ad € 13.187.415 registra un incremento di € 517.647 rispetto al 2013, così ripartito:

-contributi in conto esercizio, con una dotazione di € 12.078.255, che comprende il contributo statale di € 10.000.000, conferito in attuazione dell'art. 14, comma 5, D.L. 13 settembre 2012 n°158 conv. in L. 8 novembre 2012 n.189, nonché altri finanziamenti

provenienti da enti pubblici ed organismi privati per € 2.078.255, come specificato in dettaglio in nota integrativa;

-utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

Detta voce risulta valorizzata per la prima volta in € 265.593 e si riferisce alla quota utilizzata nel corso del 2014 relativa al progetto interregionale 2013. Il Collegio ha verificato che lo stesso importo è andato ad abbattere il “Fondo rischi ed oneri” nello stato patrimoniale.

-ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie, con una esposizione di € 615.042 di cui € 510.746 riferibili: a prestazioni erogate a soggetti pubblici; € 79.512 a soggetti privati; € 24.784 in regime di intramoenia; l'incremento di € 75.429 è da porre in contrapposizione alla riduzione degli introiti da ticket;

-concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche, con un valore di soli € 599 riferiti a rimborsi effettuati dall'INPS;

-compartecipazione alle spese per prestazioni sanitarie (ticket), tale voce si attesta in € 215.666 e rappresenta gli introiti da ticket da parte dell'utenza. La contrazione di tale ricavo è pari ad € 17.805 è giustificata dall'Istituto in ordine alla missione dell'Istituto volta al soddisfacimento dei bisogni delle fasce più deboli;

-altri ricavi e proventi per un importo di €12.261 riferibili a proventi per buoni mensa a terzi e per la gestione dei distributori automatici di bibite.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Si attestano in € 11.446.559 ed evidenziano un incremento di € 2.097.633 rispetto al decorso esercizio; detti costi si riferiscono, in particolare, all'acquisto di beni per € 365.684, all'acquisto di servizi per € 3.165.893, alle spese per personale sanitario e amministrativo per complessivi € 2.564.638, agli oneri di gestione per € 745.621, agli accantonamenti dell'esercizio per € 4.222.225 e agli ammortamenti per € 245.772.

Il Collegio, sulle indicate voci di costo, ritiene di esprimere le seguenti considerazioni:

1) *Acquisto di beni*

Si definiscono in € 365.684 di cui € 284.752 riferibili a beni sanitari ed € 80.932 a beni non sanitari con una riduzione complessiva di € 119.095 rispetto al 2013.

Il Collegio ha verificato che l'approvvigionamento di beni sanitari tramite IFO incide per il 49,59% pari ad € 141.219. La riduzione è da ricondurre al percorso intrapreso dall'Ente verso una gestione più autonoma dei propri fabbisogni.

1) Acquisto di servizi

Si attestano in € 3.165.893 di cui € 1.293.297 riferiti ad acquisti di servizi sanitari ed € 1.872.596 per acquisti di servizi non sanitari con un leggero incremento rispetto al 2013. Fra i *costi per acquisti di servizi sanitari* si evidenziano quelli relativi alla voce "Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitario e socio sanitario" per € 953.505, che includono i costi sostenuti dall'Istituto per l'acquisto di specifici servizi sanitari da soggetti pubblici e/o privati necessari per la produzione ed erogazione delle prestazioni di assistenza. Tra questi si evidenziano i rimborsi delle prestazioni rivenienti dall'I.F.O. tra i quali vi sono gli oneri stipendiali del personale in comando, pari a € 298.918 il cui decremento rispetto al 2013 (€ 111.644) è riferibile ad una sensibile riduzione dei rimborsi per oneri stipendiali del personale in comando da IFO. Fra i *costi per acquisti di servizi non sanitari* si evidenziano quelli per "Servizi non sanitari" pari ad € 859.133 e quelli per "Consulenze, collaborazioni, ecc., non sanitarie" pari ad € 998.115.

Nel dettaglio degli "Acquisti di servizi non sanitari", che inglobano i costi di pulizia, canoni, utenze e smaltimento rifiuti, si evidenzia un incremento dei costi di pulizia e smaltimento rifiuti riconducibili all'avvenuta ristrutturazione dei locali dell'Istituto ed una corrispondente riduzione dei costi "altri servizi non sanitari da pubblico" movimentato nei passati esercizi dai costi connessi al servizio di vigilanza rimborsato a IFO. Il costo di tale servizio, nel 2014, è ricompreso nella voce "altri servizi non sanitari da privato", con un onere di € 49.582.

2) Manutenzioni e riparazioni

Il valore si attesta in € 157.216 con una flessione di circa il 10% rispetto al 2013.

Il Collegio ha rilevato un notevole scostamento in diminuzione della voce "Manutenzione e riparazione da Aziende Sanitarie Pubbliche" (- € 126.731) controbilanciata da incrementi delle voci "Manutenzioni e riparazioni ai fabbricati" (+ € 53.249) e "Altre manutenzioni e riparazioni" (+ € 40.792) che sono da ricondurre alla gestione autonoma attuata dall'Ente in luogo di quella precedente curata da IFO.

3) *Godimento beni di terzi*

L'ammontare di € 17.827 risulta in diminuzione di circa il 47% rispetto al 2013 ed è riconducibile alla voce "Fitti passivi" sulla quale incide solo il costo di locazione dei locali di Gibuti, nell'ambito del cd. "progetto Gibuti".

4) *Costo del personale*

L'ammontare del costo del personale, in attesa della conclusione delle procedure di acquisizione del personale medesimo previste per legge, si attesta in € 2.564.638 di cui € 1.448.009 per il personale sanitario, € 842.284 per quello amministrativo e € 274.345 per il personale tecnico.

L'incremento, rispetto al precedente esercizio è di solo il 2% circa in considerazione del lungo iter amministrativo previsto dalle su richiamate procedure che non hanno permesso all'Istituto, anche per l'esercizio in corso di essere, pienamente operativo.

Alla chiusura dell'esercizio 2014 il Collegio rileva un incremento di sole 2 unità rispetto al 2013 (da 54 a 56 unità) come meglio specificato nella Tab. 52 della Nota integrativa, che sono regolate, in massima parte, con contratti a tempo determinato in attesa degli esiti delle procedure concorsuali poste in essere dall'Ente.

Il personale comandato risulta ridotto complessivamente da 7 a 3 unità di cui uno a tempo parziale.

5) *Oneri diversi di gestione*

Gli oneri diversi di gestione del 2014, per € 745.621, hanno subito un leggero incremento (circa 2 %) rispetto alla medesima voce del 2013 (€ 733.018).

La scomposizione della voce espone i seguenti costi più rilevanti:

- a) indennità, rimborsi spese e oneri sociali agli organi direttivi e di controllo, per € 668.749 riferiti alla remunerazione del Direttore generale, amministrativo, sanitario e collegio sindacale;
- b) spese per missioni, per € 52.390 in riduzione del 18% circa;
- c) spese per convegni e catering per € 5.495, in riduzione del 75% circa, detti importi gravano sui progetti finanziati da terzi;
- d) spese per commissioni per € 11.286 in aumento del 76% circa.

Risultano azzerati i costi di rappresentanza e pubblicità.

AMMORTAMENTI

Il valore degli ammortamenti si definisce in € 245.772 in crescita del 31% circa rispetto al 2013.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono pari a € 210.571, con un incremento del 38% rispetto all'ammontare del 2013.

Gli ammortamenti su immobilizzazioni immateriali si attestano in € 35.200 con un incremento del 19,7% rispetto al 2013.

Detti incrementi sono riconducibili alla progressiva stabilizzazione dell'Ente che ha comportato un'implementazione di attrezzature sanitarie, scientifiche, mobili di ufficio , di concessioni, licenze, ecc.

ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Il valore del costo si attesta ad € 4.222.225 con un incremento di € 2.067.795 rispetto il 2013 e si concretizza, in particolare nella voce "Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati" per € 4.175.280 così ripartiti:

- Euro 275.280 relativi a progetti finanziari dal Ministero della salute e dal Ministero dell'Interno
- Euro 1.900.000 relativi al Progetto Interregionale 2014, previsto dall'art. 14 comma 5 del già citato decreto legge 158/12, approvato dalla Conferenza Stato Regioni del 25 marzo 2015.
- Euro 2.000.000 per le attività progettuali indicate al capitolo E, paragrafo E5 del su indicato progetto interregionale e previste dalla stessa Conferenza Stato-Regioni.

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

L'importo della voce in parola ammonta ad € 38.318, pari all'intero valore delle stesse, trattandosi del primo esercizio di rilevazione delle rimanenze per le motivazioni già esposte in relazione. Detto importo si scompone in € 25.439 riferite a rimanenze sanitarie ed € 12.879 per quelle non sanitarie.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

L'importo negativo di € 2.523 si riferisce agli interessi passivi scaturiti da decreto ingiuntivo per € 2.551, ridotti degli interessi attivi per € 28, maturati sul c/c ordinario.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Tale voce espone un saldo negativo per € 82.147, così composto:

- da € 143.423 da oneri straordinari
- da € 61.276 da proventi straordinari

Tali oneri e proventi sono indicati più analiticamente nella nota integrativa

CONCLUSIONI

Il collegio dà atto che nella relazione del direttore generale al bilancio al 31/12/2014 è allegato ai sensi del D.L. 24 aprile 2014 n°66 l'attestazione circa i tempi di pagamento dei debiti commerciali da cui si evince un sostanziale rispetto dei termini di pagamento, nonché l'imposto dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini previsti dal D.L. 9/10/2002 n°231 e ss.mm.ii.

Il collegio ha considerato che sono stati rispettati i principi di redazione considerati dall' art. 2423 bis del codice civile e fatto salvo quanto previsto dal Titolo II del D.lgs. 118/2011 ed in particolare che:

- la valutazione è stata fatta secondo principio di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- che gli oneri e i proventi sono stati determinati secondo il principio della competenza indipendentemente dalla data di incasso e/o di pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello Stato patrimoniale;
- i costi e i ricavi iscritti nel conto economico rispettano il disposto dell'art. 2425 del codice civile;
- non sono state effettuate compensazioni di partite;
- la Nota integrativa è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D.Lgs. 118/2011.

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta tenuta della contabilità e dei libri; nel corso delle verifiche si è proceduto alle verifiche periodiche di cassa e al controllo di valori di cassa economale; il collegio ha verificato il tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e della altre somme dovute all'erario e agli enti previdenziali, nonché la corretta presentazione delle dichiarazioni fiscali.

Sulla base dei controlli svolti è emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile; non sono state riscontrate violazioni agli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali. Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, tenuto conto delle considerazioni fin qui indicate, esprime nei termini fin qui esposti parere favorevole al bilancio d'esercizio 2014.


Firme

Il Presidente

Dott. Marturano Cosimo



Dott. Giovanni Infante



dott. Mario Aulenta

