



BILANCIO di ESERCIZIO 2017

NOTA INTEGRATIVA

Sommario

BILANCIO di ESERCIZIO 2017	1
Lo Stato Patrimoniale	3
- Nota Integrativa	17
Esposizione formale, criteri di valutazione e principi di redazione.....	17
Norme di riferimento	18
Illustrazione dei criteri di valutazione.....	21
Criteri di valutazione, Principi Contabili e Principi di Redazione del.....	22
Bilancio	22
IMMOBILIZZAZIONI.....	22
A T T I V O	26
AAA000 - Immobilizzazioni immateriali.....	26
AAA270 - Immobilizzazioni materiali	26
ABA000 – Rimanenze	28
ABA190 - Crediti -	30
ABA750 – Disponibilità liquide -	35
P A S S I V O.....	37
PAZ999 - Patrimonio netto	37
PBZ999 - Fondi per rischi e oneri.....	40
PDZ999 – Debiti.....	46
PEZ999 - Ratei e risconti passivi.....	50
ADZ999 – Conti d’ordine	51
A) VALORE DELLA PRODUZIONE.....	51
AA0240 – Rettifica contributi.....	52
Proventi e ricavi diversi.....	53
AA0750 – Concorsi, recuperi e rimborsi.....	54
AA0940 – Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie.....	54
AA0980 – Quota contributi c/capitale imputata all’esercizio	54
AA1060 – Altri ricavi e proventi.....	55
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE.....	55
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	56
BA0010 – Acquisti di beni.....	58
BA390 – Acquisti di servizi.....	59
BA1910 – Manutenzione e riparazione.....	61
BA2080 – Totale costo del personale	62
BA2500 – Oneri diversi di gestione.....	65
BA2560 – Ammortamenti	66
BA2660 – Variazione delle rimanenze	67
BA2690 – Accantonamenti dell’esercizio	67
C) Proventi e oneri finanziari	68
E) Proventi e oneri straordinari.....	69
Imposte e tasse dell’esercizio	70
Modelli di SP - CE.....	71

Lo Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE						ATTIVO		Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO						2017	2016	VARIAZIONE T/T-1	
Decreto Interministeriale 118/2011								IMPORTI	%
A)	IMMOBILIZZAZIONI					66.312.472	68.196.505	-1.884.033	-3%
	I	Immobilizzazioni immateriali				200.436	225.771	-25.335	-11%
		1)	Costi d'impianto e di ampliamento					0	
		2)	Costi di ricerca e sviluppo					0	
		3)	Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno					0	
		4)	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					0	
		5)	Altre immobilizzazioni immateriali			200.436	225.771	-25.335	-11%
	II	Immobilizzazioni materiali				66.112.035	67.970.734	-1.858.699	-3%
		1)	Terreni			8.637.481	8.637.481	0	0%
		a)	Terreni disponibili					0	
		b)	Terreni indisponibili			8.637.481	8.637.481	0	0%
		2)	Fabbricati			39.085.857	40.952.588	-1.866.731	-5%
		a)	Fabbricati non strumentali (disponibili)					0	
		b)	Fabbricati strumentali (indisponibili)			39.085.857	40.952.588	-1.866.731	-5%
		3)	Impianti e macchinari			141.596	92.828	48.768	53%
		4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche			4.242.157	4.513.001	-270.844	-6%
		5)	Mobili e arredi			461.323	456.525	4.798	1%
		6)	Automezzi			12.567	25.193	-12.626	-50%

		7)	Oggetti d'arte					0	
		8)	Altre immobilizzazioni materiali			222.374	266.414	-44.040	-17%
		9)	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			13.308.651	13.026.704	281.947	2%
	III	Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)				0	-		
		1)	Crediti finanziari			0	-		
		a)	Crediti finanziari v/Stato					0	
		b)	Crediti finanziari v/Regione					0	
		c)	Crediti finanziari v/partecipate					0	
		d)	Crediti finanziari v/altri					0	
		2)	Titoli			0	-		
		a)	Partecipazioni					0	
		b)	Altri titoli					0	
	Totale A)					66.312.472	68.196.505	-1.884.033	-3%
B)	ATTIVO CIRCOLANTE								
	I	Rimanenze				5.815.721	5.847.311	-31.590	-1%
		1)	Rimanenze beni sanitari			5.746.678	5.734.242	12.436	0%
		2)	Rimanenze beni non sanitari			69.044	113.069	-44.026	-39%
		3)	Acconti per acquisti beni sanitari					0	
		4)	Acconti per acquisti beni non sanitari					0	
	II	Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				53.221.842	60.796.777	-7.574.935	-12%
		1)	Crediti v/Stato			0	-		
		a)	Crediti v/Stato - parte corrente			0	-		
		1)	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti					0	
		2)	Crediti v/Stato - altro						
		b)	Crediti v/Stato - investimenti					0	

			c)	Crediti v/Stato - per ricerca		0	-		
				1)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente				0
				2)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata				
				3)	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-	-
				4)	Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			-	-
			d)	Crediti v/prefetture				-	-
			2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma		49.531.319	56.525.589	-6.994.270	-12%
			a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		40.117.787	48.589.560	-8.471.773	-17%
				1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	40.117.787	48.589.560	-8.471.773	-17%
				a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	26.158.338	32.498.901	-6.340.563	-20%
				b)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	7.850.240	6.908.164	942.076	14%
				c)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	431.577	431.577	0	0%
				d)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	5.677.633	8.750.917	-3.073.284	-35%

			2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			0	#DIV/o!
		b)		Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	9.413.532	7.936.029	1.477.503	19%
			1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	8.499.503	6.525.382	1.974.121	30%
			2)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione			0	#DIV/o!
			3)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	914.029	1.410.647	-496.618	-35%
			4)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			0	#DIV/o!
		3)	Crediti v/Comuni		614	614	0	0%
		4)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire		1.288.421	1.069.522	218.899	20%
		a)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione		1.271.602	1.041.643	229.959	22%
		b)	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		16.818	27.879	-11.061	-40%
		5)	Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				0	#DIV/o!
		6)	Crediti v/Erario		14.486	37.439	-22.953	-61%
		7)	Crediti v/altri		2.387.002	3.163.613	-776.611	-25%
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				-	-	#VALORE!	#VALORE!

			1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni					0	#DIV/0!
			2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni					0	#DIV/0!
	IV	Disponibilità liquide				15.884.874	6.994.219	8.890.655	127%
			1) Cassa					0	#DIV/0!
			2) Istituto Tesoriere			15.884.874	6.994.219	8.890.655	127%
			3) Tesoreria Unica					0	#DIV/0!
			4) Conto corrente postale					0	#DIV/0!
	Totale B)					74.922.437	73.638.307	1.284.130	2%
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI					12.393	57.810	-45.418	-79%
	I	Ratei attivi						0	#DIV/0!
	II	Risconti attivi				12.393	57.810	-45.418	-79%
	Totale C)					12.393	57.810	50.937	741%
	TOTALE ATTIVO (A+B+C)					141.247.302	141.892.622	-645.321	0%
D)	CONTI D'ORDINE								
	1)	Canoni di leasing ancora da pagare						-	-
	2)	Depositi cauzionali				13.755	13.745	10	0,1%
	3)	Beni in comodato						-	-
	4)	Altri conti d'ordine						-	-
	Totale D)					13.755	13.745	10	0,1%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO					Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO DECRETO Interministeriale 118/2011					Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE T/T-1	
							Importo	%
I	Fondo di dotazione				60.906.342	60.906.342	-	0,00%
II	Finanziamenti per investimenti				7.051.080	8.072.295	-1.540.652	-16,00%
	1)	Finanziamenti per beni di prima dotazione					-	-
	2)	Finanziamenti da Stato per investimenti			0	-	-	-
	a)	Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88					-	-
	b)	Finanziamenti da Stato per ricerca					-	-
	c)	Finanziamenti da Stato - altro					-	-
	3)	Finanziamenti da Regione per investimenti			4.689.838	5.870.309	-3.124.380	-34,70%
	4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti					-	-
	5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			2.361.242	2.201.986	1.583.728	256,20%
III	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti						-	-
IV	Altre riserve				0	13.430.428	-1.030.070	-7,10%
V	Contributi per ripiano perdite						-	-
VI	Utili (perdite) portati a nuovo				0		3.395.298	-100,00%
VII	Utile (perdita) dell'esercizio				761.883	1.170.098	113.461	10,70%
					68.719.305	83.579.163	938.037	1,10%

1)	Fondi per imposte, anche differite				18.530	815.389	750.000	1147,00%
2)	Fondi per rischi				6.572.470	2.039.976	-1.064.113	-34,30%
3)	Fondi da distribuire						-	-
4)	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati				6.347.770	4.647.610	2.753.697	145,40%
5)	Altri fondi oneri				5.743.242	3.939.084	2.352.730	148,30%
					18.682.013	11.442.059	4.792.314	72,10%
1)	Premi operosità						-	-
2)	TFR personale dipendente						-	-
							-	-
1)	Mutui passivi				0	174.289	-339.017	-66,00%
2)	Debiti v/Stato				0		-	-
3)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma				27.696.986	6.018.006	425.034	7,60%
4)	Debiti v/Comuni						-458.744	-100,00%
5)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche				510.486	409.481	92.206	29,10%
	a)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità					-	-
	b)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					-	-
	c)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					-	-
	d)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni			501.359	402.236	90.299	28,90%

CONTO ECONOMICO					Importi : Euro				
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 118/2011</i>					Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE T/T-1		
							Importo	%	
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE								
	1) Contributi in c/esercizio				42.749.756	47.061.087	-4.311.331	-9,2%	
		a) Contributi in c/esercizio - da Regione o P			42.749.756	47.061.087	-4.311.331	-9,2%	
		b) Contributi in c/esercizio - extra fondo			-	-	-	-	
		1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati					-	-
		2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bil					-	-
		3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bil					-	-
		4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro					-	-
		5)	Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)					-	-
		6)	Contributi da altri soggetti pubblici					-	-
		c) Contributi in c/esercizio - per ricerca			-	-	-	-	
		1)	da Ministero della Salute per ricerca corrente					-	-
		2)	da Ministero della Salute per ricerca finalizzata					-	-
		3)	da Regione e altri soggetti pubblici					-	-
		4)	da privati					-	-
		d) Contributi in c/esercizio - da privati					-	-	

	2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione	-1.296.980	-2.798.208	1.501.228	-53,6%
	3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vi	-	382.137	-382.137	-100,0%
	4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a	85.397.339	82.058.364	3.338.975	4,1%
		a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosa	82.553.325	78.095.802	4.457.523	5,7%
		b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosa	2.484.449	3.128.973	-644.524	-20,6%
		c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosa	359.565	833.589	-474.024	-56,9%
	5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	103.852	507.226	-403.374	-79,5%
	6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sa	1.908.962	1.951.106	-42.144	-2,2%
	7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'eser	4.318.195	4.338.859	-20.664	-0,5%
	8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-	-
	9)	Altri ricavi e proventi	292.862	262.675	30.187	11,5%
	Totale A)		133.473.986	133.763.246	-289.260	-0,2%

B)	COSTI DELLA PRODUZIONE					
	1)	Acquisti di beni	26.621.485	28.601.772	-1.980.287	-6,9%
		a) Acquisti di beni sanitari	26.377.578	28.331.262	-1.953.684	-6,9%
		b) Acquisti di beni non sanitari	243.907	270.510	-26.603	-9,8%
	2)	Acquisti di servizi sanitari	6.294.130	7.231.132	-937.002	-13,0%
		a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base			-	-
		b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica			-	-
		c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza s	12.677	10.897	1.780	16,3%
		d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa			-	-
		e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa			-	-
		f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica			-	-
		g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera			-	-
		h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			-	-
		i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F			-	-
		j) Acquisti prestazioni termali in convenzione			-	-
		k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	579.013	1.003.890	-424.877	-42,3%
		l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			-	-
		m) Compartecipazione al personale per att.	2.638.930	2.762.088	-123.158	-4,5%
		n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	36.070	28.634	7.436	26,0%
		o) Consulenze, collaborazioni, interinale, a	2.600.560	2.994.520	-393.960	-13,2%
		p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilev	426.880	431.103	-4.223	-1,0%
		q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-

	3) Acquisti di servizi non sanitari		13.379.131	11.999.674	1.379.457	11,5%
	a) Servizi non sanitari		10.339.697	9.314.676	1.025.021	11,0%
	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, a		2.992.763	2.635.759	357.004	13,5%
	c) Formazione		46.671	49.239	-2.568	-5,2%
	4) Manutenzione e riparazione		4.308.765	4.118.200	190.565	4,6%
	5) Godimento di beni di terzi		1.050.264	1.570.994	-520.730	-33,1%
	6) Costi del personale		63.523.642	63.801.608	-277.966	-0,4%
	a) Personale dirigente medico		27.799.435	27.740.458	58.977	0,2%
	b) Personale dirigente ruolo sanitario non r		2.225.325	2.216.555	8.770	0,4%
	c) Personale comparto ruolo sanitario		28.377.518	29.029.247	-651.729	-2,2%
	d) Personale dirigente altri ruoli		727.322	513.538	213.784	41,6%
	e) Personale comparto altri ruoli		4.394.042	4.301.810	92.232	2,1%
	7) Oneri diversi di gestione		1.161.041	953.967	207.074	21,7%
	8) Ammortamenti		4.336.773	4.366.480	-29.708	-0,7%
	a) Ammortamenti immobilizzazioni immate		93.738	81.819	11.919	14,6%
	b) Ammortamenti dei Fabbricati		2.041.512	2.036.559	4.953	0,2%
	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazi		2.201.523	2.248.102	-46.579	-2,1%
	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti				-	-
	10) Variazione delle rimanenze		31.589	253.390	-221.801	-87,5%
	a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-12.436	247.780	-260.216	-105,0%
	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		44.025	5.610	38.415	684,8%
	11) Accantonamenti		10.449.990	5.505.175	4.944.815	89,8%
	a) Accantonamenti per rischi		5.633.096	1.336.969	4.296.127	321,3%

			b) Accantonamenti per premio operosità				-	-
			c) Accantonamenti per quote inutilizzate	1.700.160	1.566.627	133.533		8,5%
			d) Altri accantonamenti	3.116.734	2.601.579	515.155		19,8%
			Totale B)	131.156.809	128.402.392	2.754.417		2,1%
			DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.317.177	5.360.854	-3.043.677		-56,8%
C)			PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
			1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	17	1.557	-1.540		-98,9%
			2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	87.472	124.069	-36.597		-29,5%
			Totale C)	-87.455	-122.512	35.057		-28,6%
D)			RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
			1) Rivalutazioni			-		-
			2) Svalutazioni			-		-
			Totale D)	-	-	-		-
E)			PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
			1) Proventi straordinari	4.256.761	1.719.181	2.537.580		147,6%
			a) Plusvalenze			-		-
			b) Altri proventi straordinari	4.256.761	1.719.181	2.537.580		147,6%
			2) Oneri straordinari	1.328.203	590.846	737.357		124,8%
			a) Minusvalenze	-	2.109	-2.109		-100,0%
			b) Altri oneri straordinari	1.328.203	588.737	739.466		125,6%
			Totale E)	2.928.558	1.128.335	1.800.223		159,5%
			RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	5.158.280	6.366.677	-1.208.397		-19,0%

Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO							
	1)	IRAP			4.396.397	4.446.579	-50.182	-1,1%
		a)	IRAP relativa a personale dipendente		4.286.069	4.265.016	21.053	0,5%
		b)	IRAP relativa a collaboratori e personale		992	851	141	16,6%
		c)	IRAP relativa ad attività di libera professi		109.336	180.712	-71.376	-39,5%
		d)	IRAP relativa ad attività commerciali				-	-
	2)	IRES					-	-
	3)	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti			-	750.000	-750.000	-100,0%
	Totale Y)				4.396.397	5.196.579	-800.182	-15,4%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO					761.883	1.170.098	-408.215	-34,9%

- Nota Integrativa

Esposizione formale, criteri di valutazione e principi di redazione.

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 Decreto Legislativo 118/2011 e del Decreto di Revisione del Ministero della Salute e Ministero dell'Economia e delle Finanze pubblicato sulla G.U. Del 28/03/2013, nonché dell'art. 2427 del codice civile, che ne costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 c.c., parte integrante e sostanziale.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutti i dati richiesti dal suindicato decreto. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:
GEN1 –NO Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:
GEN2 –NO 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.
Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:
GEN3 –NO 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 se non l'attuazione anche per il vecchio esercizio dei raggruppamenti contabili utilizzati dal D.Lgs 118/2011.
Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori
GEN4 –NO Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

Norme di riferimento

- La Legge Regionale del 03.11.1994 n. 32 all'art. 29 comma 7, confermato dal Decreto del Ministero della Sanità del 25/02/1997 e dal Decreto n. 229/199, impone alle AA.SS.LL. e alle AA.OO., l'introduzione del nuovo sistema di contabilità economico-patrimoniale;
- Il decreto 229/99 all'art. 5, punto 7, con il quale il Ministero della Sanità chiarisce che la contabilità finanziaria "tenuta" dalle Aziende Sanitarie e Ospedaliere è soppressa dal 01.01.1995;
- La Delibera Regionale n. 8306/96, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 29 –comma 5 della L.R. n. 32/1994, stabilisce che le Aziende Sanitarie Locali e le Aziende Ospedaliere deliberano, entro il 30 aprile di ogni anno, il bilancio di esercizio comparando, i valori dello stato patrimoniale e del conto economico, con quelli relativi all'esercizio precedente;
- La Circolare del Ministero della Sanità emanata di concerto con il Ministero del tesoro n. 100/SCPS/7.9351 dell'8/07/1995, "Linee guida per il bilancio delle AA.SS.LL. e AA.OO" che stabilisce che *gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquistate con appositi finanziamenti vincolati in conto capitale e ricevute in donazione sono oggetto della cosiddetta "sterilizzazione" al fine di non far gravare sul risultato di esercizio, gli ammortamenti eseguiti sui beni durevoli acquisiti con specifici finanziamenti;*
- La delibera regionale n. 1271 del 28.03.2003 che stabilisce nuovi e più funzionali schemi e dispone che gli importi da evidenziare nella presente Nota Integrativa, siano esposti in migliaia di Euro, mentre nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico senza decimali;
- La delibera regionale n. 1843 del 09.12.2005 assegna alle Aziende Sanitarie obiettivi di contenimento dei costi per il triennio 2006/2008;
- La delibera regionale n. 726 del 24/04/2007 che fissa l'entità delle assegnazioni del F.S.R. per gli anni 2006/2010;
- La delibera regionale n. 256 del 08/02/08 che fissa i nuovi obiettivi diretti al contenimento dei costi per gli esercizi 2007/2010;
- Il decreto n. 14 del 30/11/2009 della Regione Campania avente ad oggetto "Implementazione dei corretti procedimenti contabili e gestionali sia a livello aziendale che regionale: Rif. Punto 1 Delibera Consiglio dei Ministri del 24 luglio 2009";

- Il decreto n. 60 del 4/08/2011 della Regione Campania avente ad oggetto “Processi di supporto alle attività aziendali: adozione di modelli relativi ai processi amministrativi e contabili del ciclo attivo, ciclo passivo, ciclo magazzino, ciclo cespiti, ciclo personale, ciclo planning, budget e reporting. - Modifica al Piano dei Conti di contabilità generale unico regionale;
- Il decreto n. 42 del 9/6/2011 della Regione Campania avente ad oggetto “Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente”;
- Il decreto n.45/2011 della Giunta della regione Campania ha fissato gli obiettivi programmatici per tutte le Aziende sanitarie individuando i limiti di spesa per particolari categorie;
- Il decreto legislativo 118/2011 recante “ Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi”;
- Il decreto 53/2012 del Commissario ad Acta per la Prosecurazione del Piano di Rientro della Regione Campania avente ad oggetto” Approvazione Programmi Operativi 2011/2012- Adeguaento per l’anno 2012 “;
- Il decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell’Economia e delle Finanze del 15/06/2012 pubblicato sulla G.U. n. 159/2012 con cui sono stati adottati i nuovi modelli ministeriali del C.E e dello S.P;
- Il decreto del Commissario ad Acta del 19/2/2013 avente ad oggetto “Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l’esercizio 2012 - Determinazioni-;
- Il decreto di revisione n. 20/2013 degli schemi di Bilancio pubblicato sulla G.U. n.30 del 15/04/2013;
- Il decreto 45 del Commissario ad Acta del 14/05/2013 avente ad oggetto” Finanziamento delle aziende sanitarie regionali: disposizioni urgenti”;
- Il decreto del Commissario ad acta n.91 dell’11/08/2014 avente ad oggetto” Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l’esercizio 2013 e assegnazione provvisoria per l’esercizio 2014-Determinazioni”;
- Il Decreto del Commissario ad acta n. 92 dell’11/08/2014 avente ad oggetto” Attuazione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118: bilancio economico preventivo 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata e del Consolidato Sanità Rif. punto b) della delibera del Consiglio dei Ministri del 23 aprile 2010;

- Il decreto del Commissario ad acta n. 93 dell'11/08/2014 avente ad oggetto: “Disposizioni transitorie relative al decreto commissariale n. 17 del 20 marzo 2014 in materia di appropriatezza della funzione ospedaliera e modalità di remunerazione dei ricoveri attribuiti a DRG potenzialmente inappropriati”;
- Il decreto del Commissario ad acta n. 3 del 12/08/2014 avente ad oggetto” Piano di stabilizzazione finanziaria- stato di attuazione- ulteriori linee di indirizzo per l’attuazione delle misure riguardanti: 1) l’eliminazione del disallineamento di cassa con le scritture del tesoriere mediante le sistemazioni contabili; 2) la verifica dei residui attivi e passivi; 3) la revisione dell’ordinamento contabile; 4) il riordino del personale e delle forme di incentivazione nel rispetto dei contratti collettivi nazionali e della legislazione nazionale, 5) la gestione del patrimonio, 6) il monitoraggio della situazione gestionale e contabile delle società partecipate e degli enti ed organismi regionali; 7) l’organizzazione degli Uffici; 8) la programmazione;
- Il decreto Commissario ad acta n. 140 del 31/10/2014 avente ad oggetto: Destinazione Utili dell’esercizio 2013 e copertura delle Perdite relative agli esercizi 2012 e 2013 - Determinazioni
- Il decreto del Commissario ad acta n.58 del 29/05/2015 avente ad oggetto: Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l’esercizio 2014 e assegnazione provvisoria per l’esercizio 2015-Determinazioni”;
- Il decreto del Commissario ad acta n. 55 del 21/06/2016 avente ad oggetto: Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l’esercizio 2015 e assegnazione provvisoria per l’esercizio 2016-Determinazioni”;
- Il DCA n. 41 del 27/09/2017 avente ad oggetto: ” *Preso d’atto e ratifica delle disposizioni impartite dalla Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale in merito alla ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l’esercizio 2016 ed alle indicazioni operative aventi ad oggetto la redazione del Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2016 (Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017, acta viii)”*.
- Il Decreto del Commissario ad Acta n. 46 del 14 giugno 2018, avente ad oggetto : “*Ripartizione del Finanziamento Statale della spesa sanitaria regionale corrente per l’esercizio 20017 e assegnazione provvisoria per l’esercizio 2018. Copertura delle residue perdite pregresse del SSR. Determinazioni”*”.

Illustrazione dei criteri di valutazione

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

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

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

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

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

Si riporta qui di seguito il dettaglio dei criteri di valutazione ed iscrizione in bilancio delle voci di maggiore rilevanza, con richiamo, ove necessario, ai principi contabili ed alla normativa civilistica e regionale che hanno determinato le scelte contabili poste in essere.

L'applicazione del **principio della chiarezza** (art. 2423 ter) ha comportato il rispetto degli schemi di bilancio, nel divieto di raggruppamento delle voci, nell'adattamento delle voci, nella comparabilità delle voci, nel divieto dei compensi di partite.

L'applicazione del **principio di veridicità** consiste nell'esposizione esatta delle quantità oggettive di bilancio e nel corretto svolgimento sia delle attività di stima della quantità suscettibili di valutazione sia della corretta rappresentazione del risultato.

L'applicazione del **principio di correttezza**, si è esplicato con il rispetto nella redazione del bilancio delle norme di legge e dei principi contabili.

L'applicazione del **principio di prudenza** ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività. Nella formazione del reddito sono stati considerati solo gli utili realizzati nell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

In ottemperanza al **principio di competenza economica**, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento.

L'applicazione del **principio della continuità aziendale** ha comportato la conservazione degli stessi criteri di valutazione utilizzati negli esercizi precedenti, così che i valori di bilancio 2014 sono comparabili con quelli dell'esercizio precedente.

Le espressioni dei valori e dei fatti di gestione che sono stati esposti nel Bilancio sottoposto al Vs. esame sono stati redatti con i criteri di seguito riportati.

Criteri di valutazione, Principi Contabili e Principi di Redazione del Bilancio

IMMOBILIZZAZIONI

- Le immobilizzazioni alla data del 31/12/2017 coincidono con le scritture inventariali della procedura informatica integrata e sono iscritte al costo di acquisizione, di acquisto (o di costruzione).
- Gli ammortamenti sono rilevati direttamente dalla procedura informatica la cui quota viene elaborata per singolo cespite ammortizzabile.
- I costi aventi natura incrementativa, non evidenziati in voci diverse di bilancio, sono attribuiti ai cespiti cui sono riferiti.
- I costi in corso e gli acconti sono evidenziati in apposite voci del Bilancio.
- Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento applicate. Le stesse sono state applicate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni.
- Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dalla tabella 3 allegata al Decreto Legislativo 118/2011 e sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei beni, sulla base di un piano sistematico predefinito e del criterio della residua possibilità di utilizzazione. In particolare si è tenuto conto dell'usura fisica e dell'obsolescenza, con

riferimento alle produzioni dell'esercizio e a quelle future. Nella tabella sono rappresentate le categorie di immobilizzazioni soggette all'operazione di ricalcolo secondo le nuove aliquote:

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.
IMM02 –NO 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

CRITERI DI AMMORTAMENTO		
	ALIQUOTE PRECEDENTI	NUOVE ALIQUOTE TAB. 3 DECRETO LEGISLATIVO 118/2011
2) Fabbricati	3%	3%
Indisponibili	3%	3%
3) Impianti e macchinari	15%	12,50%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	15%	20%
5) Mobili e arredi	20%	12,50%
6) Automezzi	20%	25%
6) Automezzi	20%	25%

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.
SI 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.

IMM05 Svalutazioni.–NO
Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di Immobilizzazioni materiali e/immateriali

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali				
Informazione	No	Si	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell’azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	No			
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?	No			
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?	No			
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l’acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	No			
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	No			
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	No			

Per gli acquisti, di immobilizzazioni effettuati nel 2016 con contributi in conto esercizio è stata applicata come già fatto nell’esercizio precedente, la metodologia contabile descritta nel documento relativo alla casistica di sterilizzazione degli ammortamenti redatto dal Ministero della salute e dal Ministero dell’Economia e delle Finanze ” nell’esercizio di acquisizione, iscrizione a conto economico di un costo pari al valore dell’immobilizzazioni, con contropartita nei “ finanziamenti per investimenti” de patrimonio netto. Questa scrittura di fatto storna la quota di

contributo utilizzata per acquisire l'immobilizzazione da conto esercizio a conto capitale; lo fa però in modo indiretto, per consentire verifiche e quadrature sui dati dei contributi in conto esercizio. Nel conto economico il costo andrà inserito in un'apposita voce della macroclasse A) con segno negativi e quindi a detrazione del valore della produzione . Nell'esercizio di acquisizione e negli esercizi successivi, progressivo utilizzo del finanziamento per investimenti per sterilizzare gli ammortamenti secondo quanto previsto dalle norme generali sulle sterilizzazioni.”

Al riguardo sono stati appositamente istituiti i seguenti conti: il conto 50100426 per le rettifiche dei contributi in c/esercizio 2016, il conto 40300126 come relativa contropartita del patrimonio netto ed il conto 50500126 per l'imputazione della quota contributi in c/esercizio 2016 utilizzata. Il trattamento contabile, nelle imputazioni delle rettifiche, è avvenuto applicando la percentuale dell'100% indicata dall'art.1, comma 36 della legge di stabilità 2013 e come chiarito dalla circolare ministeriale 2496 del 2 gennaio 2013 e ribadito dalla circolare della Regione Campania del 17/03/2014 prot. 0189664.

Per quanto invece attiene gli acquisti dei cespiti avvenuti nell'esercizio 2012, 2013 , 2014 e 2015 ed effettuati con contributi in c/esercizio, è stata applicata la percentuale di rettifica nella misura del 20%, secondo i dettami di cui alla legge di stabilità.

- I beni di nuova acquisizione sono stati ammortizzati nell'esercizio di effettiva immissione nel processo produttivo.
- I lavori non ultimati sono stati rilevati nell'apposita voce delle immobilizzazioni in corso senza alcun ammortamento.
- Gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquistate con appositi finanziamenti vincolati, in conto capitale o ricevute in donazione sono state “sterilizzate” e contemporaneamente il relativo importo è stato iscritto tra i “costi capitalizzati”.

ATTIVO

AAA000 - Immobilizzazioni immateriali

Al 31 dicembre 20167 risultano iscritte immobilizzazioni immateriali per l'importo di € 200.436. Sono costituite esclusivamente dalla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" che comprende canoni e licenze d'uso, valutati al costo storico se sono acquistati all'esterno o al costo di produzione se prodotti internamente. Le licenze d'uso sono ammortizzate in funzione della durata della licenza.

VARIAZIONI DEL VALORE NETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
STATO PATRIMONIALE – ATTIVO AAA000	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	Variazione	Variazione %
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	200.436	225.771	-25.335	-11%

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nelle voci delle immobilizzazioni al 31/12/2017 rispetto all'anno 2016.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementati	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	885.018			659.248	225.770				68.404				93.738	200.436
	di cui soggette a sterilizzazione														
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI														
	di cui soggette a sterilizzazione														

AAA270 - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali per l'importo di € 66.112.035, acquisite al patrimonio dell'Azienda giusto Decreto della Giunta Regionale n. 10808 del 29/07/1998 avente ad oggetto "trasferimento dei beni di cui all'art. 5 comma 1 D.L.vo 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni ", sono iscritte al costo di acquisizione (o di realizzazione), comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificato dai rispettivi ammortamenti.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono determinati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote indicate nell'allegato 3 del Decreto Legislativo 18/2011 e alla circolare del

Ministero della Salute del 25/03/2013 avente ad oggetto “Art.29 comma 1, lettera b) del D.L. n.118/2011, come modificato dall’art.1 comma 36 della Legge 24/12/2012 n. 228 (legge di stabilità 2013): modalità di applicazione”; i dati dei cespiti ammortizzabili sono stati trasmessi dalla U.O. Competente Area Provveditorato ed Economato.

I beni di nuova acquisizione sono ammortizzati nell’esercizio di effettiva immissione nel processo produttivo.

VARIAZIONI DEL VALORE NETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
AAA270	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	Variazione	Variazione %
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	66.112.035	67.970.734	-1.858698	-2.73

La tabella che segue evidenzia i dati relativi alle immobilizzazioni materiali inserite in bilancio al 31/12/2017 rispetto al 31/12/2016, al netto dei fondi di ammortamento, nonché il riepilogativo delle variazioni intervenute nelle singole voci:

Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							
	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	Valore Netto Contabile
8.637.481													8.637.481
0													
67.985.962			27.033.374	40.952.588					174.782			2.041.512	39.085.857
597.071			504.244	92.827				84.923				36.155	141.596
31.856.593			27.343.592	4.513.001				1.668.408				1.939.253	4.242.157
8.815.057													
1.992.699			1.536.173	456.526				119.856				115.058	461.323
257.681													
250.976			225.783	25.193								12.596	12.597
1.968.401			1.701.987	266.414				54.373				98.413	222.374
228.084													
13.026.704								281.947					13.308.651
135.616.708	0	0	58.345.153	46.306.549	0	0	0	2.209.507	174.782	0	0	4.242.987	66.112.035
9.300.822													

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo		Fondo ammortamento	Valore netto
SISTMI INFORMATICI	2.022.774		1.800.400	222.374

AAA540 “Immobilizzazioni materiali in corso e acconti” esprime il valore degli investimenti effettuati per la riqualificazione e l’ammodernamento delle strutture sanitarie dell’Azienda che alla data del bilancio risultano ancora in fase di completamento e, pertanto, non ancora utilizzabili.

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
			Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE	FONDI ALPI		5.387.868			5.387.868
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE PADIGLIONI OSPEDALIERI	ART. 20		7.638.836	281.947		7.920.783
						13.308.651

ABA000 – Rimanenze

Le scorte, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono state iscritte sulla base dei dati trasmessi dalle varie U.U.O.O. competenti: Provveditorato ed Economato di cui alla nota inviata con mail 19/04/2018 del e Farmacia di cui alla nota prot. 1958 del 24/01/2018

Le rimanenze finali sono state valutate al costo medio ponderato:

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO Rimanenze	Valore	Valore	Variazione	Variazione %
	al 31/12/2017	al 31/12/2016		
1) Sanitarie	5.746.678	5.734.242	12.435	0,2%
2) Non sanitarie	69.044	113.069	-44.026	-38,9%
TOTALE	5.815.721	5.847.311	-31.589	-0,5%

Le scorte al 31 dicembre 2017 e al 31 dicembre 2016 sono così analizzate

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	2.319.770		13.318.259		13.519.896	2.118.133		1.463.616
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	2.304.955		13.306.364		13.508.549	2.102.770		1.453.001
	<i>Medicinali senza AIC</i>	14.815		12.048		11.348	15.515		10.721
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>						0		0
ABA030	Sangue ed emocomponenti	133.428		99.833		99.833	133.428		92.198
ABA040	Dispositivi medici:	3.281.044		12.864.225		12.650.251	3.495.019		2.415.036
	<i>Dispositivi medici</i>	2.332.450		8.631.376		8.516.198	2.447.628		1.691.295
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	507.721		1.395.699		1.329.997	573.423		396.232
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	440.788		2.837.151		2.804.056	473.883		327.450
ABA050	Prodotti dietetici	85		95.261		95.162	183		127
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)								0
ABA070	Prodotti chimici								0
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario								0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari								0
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								0
	RIMANENZE BENI SANITARI	5.734.242		26.377.578	0	26.365.143	5.746.678		3.970.918
ABA120	Prodotti alimentari	11.258		22.868		25.000	9.126		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in gener	49.229		89.023		83.000	55.252		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti						0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	25.367		102.343		142.540	-14.830		
ABA160	Materiale per la manutenzione	32.825		25.887		35.001	23.711		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari			3.785		8.000	-4.215		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari						0		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	118.679		243.906		293.541	69.044		

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	No	Si	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	No			
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	No			
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?	No			
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)?	No			

ABA190 - Crediti -

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo che coincide con il valore nominale.

I crediti complessivi della voce ABA190 ammontano a € 53.221.842.

La voce ABA350 “Crediti V/Regione o Provincia Autonoma” per un importo di € 49.531.319 è stata rideterminata sulla base del DCA n. 46/2018 con il quale la Regione Campania ha definito il Riparto dell’FSR 2017 e provvisorio per l’esercizio 2018.

In particolare, la voce ABA390 “Crediti v/Regione per quota FSR” pari ad € 26.158.338 è alimentata dalle differenze sulle quote FSR anni ante 2012 e quelle relative agli anni 2013, 2014, 2015, 2016 e 2017, come riconciliate con la Regione Campania nella seduta della verifica del Bilancio Consuntivo del Tavolo Tecnico Regionale del 28 giugno 2018.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE								
		Ante 2012	2013	2014	2015	2016	2017	RICLASSIFICAZIONI	Totale	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	16.194.508	0	0	2.408.091	7.108.876	1.095.739	1.086.398	-1.735.275	26.158.338

Si rappresenta che le riclassificazioni sono state dovute ad una maggiore erogazione della quota FSR rispetto all’assegnazione, per € 1.735.275, e ad una riallocazione a Crediti per FSR, dei Crediti da Regione per spesa corrente - Altro- per un importo di € 1.086.398.

La tabella che segue sintetizza i movimenti dell’esercizio relativi alle Voci di credito afferenti alla Macro voce ABA190 “Crediti”:

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Valore iniziale	Riclassificazioni +/-	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE						
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	32.498.901	1.086.398	109.359.638	116.786.600	26.158.337	0
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	6.908.164		79.757.498	78.815.422	7.850.240	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	431.577		0	0	431.577	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	8.750.917	-1.086.398	1.778.210	3.765.096	5.677.633	

	Totale V7 Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	48.589.559	0	190.895.346	199.367.118	40.117.787	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO						
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	6.525.382		2.000.000	25.879	8.499.503	
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					0	
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					0	
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite	1.410.647		0	496.618	914.029	
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005						
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	56.525.588	0	192.895.346	199.889.615	49.531.319	0
		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)						
		Valore iniziale	Riclassificazioni +/-	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	614		0	0	614	0
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.041.643		626.212	396.253	1.271.602	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire						
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	27.879		0	11.060	16.819	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.069.522		626.212	407.313	1.288.421	
		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)						
		Valore iniziale	Riclassificazioni +/-	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA650	CREDITI V/ERARIO	37.439		0	22.953	14.486	
	CREDITI V/ALTRI						
ABA670	Credit v/clienti privati	1.573.462		903.622	1.590.860	886.224	
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie						
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	1.167.732		191.997	272.655	1.087.074	
ABA710	Altri crediti diversi	422.418		5.612	14.325	413.705	
	Totale Crediti	60.796.775		194.622.789	202.197.721	53.221.842	

La voce ABA400 “Crediti v/ Regione per mobilità Intra regionale di € 7.850.240 è composta dal Credito per Mobilità Attiva 2017 di cui all’Allegato 3 alla Manovra Compensativa per € 7.739.117 e per € 111.122 dal credito derivante agli anni precedenti.

La voce ABA450 “Crediti v/Regione per spesa corrente altro”, pari a € 5.677.633 è alimentata dalle differenze quota dei Contributi Vincolati come riportato nella tabella che segue.

Si chiarisce che l’importo di € 1.086.398 è stato riallocato nei Crediti per FSR, per corretta imputazione avuto riguardo alla natura dello stesso:

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE							
		Ante 2012	2013	2014	2015	2016	2017	RICLASSIFICAZIONI	Totale
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1.192.000	1.493.108	1.882.137	565.129	1.053.446	578.210	-1.086.398	5.677.632

La voce ABA470 “Crediti v/Regione per versamenti a patrimonio netto”, per un totale di € 9.413.532, è alimentata dalle seguenti sotto voci :

- o ABA480 “Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti” per un importo di € 8.499.504, di cui € 2.000.000, sorti nel 2017, in recepimento del Decreto Dirigenziale n. 41/2017 avente ad oggetto l’assegnazione per l’efficientamento energetico. La differenza si riferisce a crediti per finanziamenti anni precedenti, ex Art. 20, Fondi ALPI e Fondi POR.

CREDITI v/ REGIONE PER INVESTIMENTI				
Altri crediti Art.20 e ALPI + Potenziamento Radioterapia	Valore Anno 2017	Valore Anno 2016	Variazione	Variazione %
	8.499.503	6.525.383	1.974.120	30%

- o La Voce ABA500 “Crediti v/Regione per ripiano perdite” per l’importo di € 914.029 è alimentata dal Credito per Contributi a Ripiano Perdite assegnati negli esercizi precedenti.

- Le voci ABA530 “Crediti v/Comuni” di € 614 e ABA540 “Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche” di € 1.228.421 si riferiscono ai crediti vantati, principalmente, nei confronti delle altre aziende sanitarie pubbliche per prestazioni di consulenze sanitarie.
- La voce ABA650 “Crediti v/Erario” di € 14.3486 è alimentata dal credito IVA come risulta dalla liquidazione annuale anno 2017.
- La voce ABA660 “Crediti v/altri” di € 2.387.002 è alimentata dai crediti verso Clienti Privati per € 886.224, dai Crediti v/ altri soggetti pubblici per € 1.087.074 ed infine dalle Voce, “Altri Crediti Diversi”, per € 413.704.

Si ritiene, altresì, utile fornire una rappresentazione dei Crediti al 31/12/2017 per anno di formazione:

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE								
		Ante 2012	2013	2014	2015	2016	2017	RICLASSIFICAZIONI		Totale
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	16.194.508	0	0	2.408.091	7.108.876	1.095.739	1.086.398	-1.735.275	26.158.337
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	111.063					7.739.177			7.850.240
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	431.578								431.578
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1.192.000	1.493.108	1.882.137	565.129	1.053.446	578.210		-1.086.398	5.677.632
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO									
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	6.499.503					2.000.000			8.499.503
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:									
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	914.029								914.029
	TOTALE CREDITI	24.911.103	1.493.108	1.882.137	2.973.220	8.162.322	11.413.126	1.086.398	-2.821.673	49.531.319

	V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA									
CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE						RICLASSIFICAZIONI		Totale
		Ante 2012	2013	2014	2015	2016	2017			
ABA530	CREDITI V/COMUNI	614								614
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE									
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	243.371	63.981	59.823	107.687	664.531	132.210			1.271.602
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche EXTRA Regione					10.122	6.697			16.819
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	243.371	63.981	59.823	107.687	674.652	138.907			1.288.421
CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE						RICLASSIFICAZIONI		Totale
		Ante 2012	2013	2014	2015	2016	2017			
ABA650	CREDITI V/ERARIO									14.486
		14.486								
CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE						RICLASSIFICAZIONI		Totale
		Ante 2012	2013	2014	2015	2016	2017			
ABA660	CREDITI V/ALTRI	288.329	328.422	512.605	328.131	612.125	317.390			2.387.002

RED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CREDo1-NO

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	No	Si	Caso presente in azienda	Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	No			
CRED03 – Cartolarizzazioni. L’azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	No			
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)?	No			

ABA750 – Disponibilità liquide -

Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale:

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa				
ABA770	Istituto Tesoriere	6.994.219	162.077.584	153.186.929	15.884.874
ABA780	Tesoreria Unica				

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	No	Si	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	No			
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)?	No			

CZ999 – Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi sono determinati in relazione all'effettiva competenza temporale ed economica, in applicazione del principio della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione dell'esercizio.

La voce **“Ratei e Risconti attivi”**, pari a €12.

è alimentata dalla voce **ACA030 “Risconti attivi”** relativa ai costi sostenuti entro il 31/12/2016, ma di competenza dell'esercizio successivo. Essi si riferiscono ai canoni di noleggio area sanitaria.

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACZ999	RATEI E RISCONTI ATTIVI	12	
ACA040	Risconti attivi	12	

ADZ999 – Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
ADZ999	CONTI D'ORDINE	13.745			13.755
ADA000	Canoni di leasing ancora da pagare				
ADA010	Depositi cauzionali	13.745			13.755

TOTALE ATTIVO € 141.247.302

PASSIVO

PAZ999 - Patrimonio netto

Il Patrimonio netto dell'Azienda è pari a €68.719.305

Comprende il fondo di dotazione iniziale dell'Azienda e le riserve costituite con contributi in c/capitale, oltre ai risultati economici di volta in volta accantonati.

I "finanziamenti per investimenti" o contributi in conto capitale rappresentano, per lo più, disponibilità assegnate all'Azienda, senza obbligo di restituzione, da impiegarsi per l'acquisizione di beni mobili ed immobili strumentali, nonché per la ristrutturazione e l'ampliamento dei fabbricati strumentali.

I contributi in esame sono registrati in un'apposita riserva ben distinta del patrimonio netto al momento della delibera di assegnazione da parte degli enti e dei soggetti concedenti. La riserva viene utilizzata in sede di redazione del bilancio d'esercizio, mediante attribuzione a conto economico di un importo pari alla quota di ammortamento relativa ai beni acquistati, proprio per neutralizzare l'effetto economico di quest'ultima.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2017 nelle voci componenti il patrimonio netto al 31 dicembre 2017 sono riepilogate nella tabella che segue:

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni	Risultato di esercizio	
						(+/-)	(+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	60.906.342						60.906.342
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	8.072.295		1.296.980	-4.318.195	2.000.000		7.051.080

PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	5.870.309			-3.180.471	2.000.000		4.689.838
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.201.986				159.256		2.361.242
PAA110	ALTRE RISERVE:	13.430.428				13.430.428	-	0
PAA120	Riserve da rivalutazioni	4.082.637				-4.082.637		
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	7.683.117				-7.683.117		
PAA160	Riserve diverse	1.664.674				-1.664.674		
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	1.170.098				-1.170.098		
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0					761.883	761.883
PAZ999	PATRIMONIO NETTO	83.579.163	0	1.296.980	-4.318.195	12.600.526	761.883	68.719.306

Dalla tabella si evidenzia la consistente riduzione del Patrimonio Netto (€ -14.859.858) dovuta all'applicazione di quanto deposto dal DCA n.46/2018, che all'Allegato D.3 ha stabilito le modalità di copertura delle Perdite Pregresse. In particolare ha fatto obbligo alle Aziende che presentavano nei propri bilanci Riserve di Utili, di girocontarle a *“Debiti v/ Regione per il rafforzamento patrimoniale della A.A.SS al 31/12/2017 in base alle disposizioni di cui alla nota del Commissario ad Acta del 26/01/2018, prot. n.2130 e alle disposizioni del presente Decreto”*.

A tal proposito, si rappresenta che l'Azienda con Delibera n. 190 del 28 Marzo 2018, nell'attribuire la corretta natura alle Riserve di Patrimonio Netto presenti in Bilancio al 31.12.2016, ne aveva stabilito la destinazione a copertura di Investimenti.

Alla luce delle sopravvenute DISPOSIZIONI COMMISSARIALI, la Delibera Aziendale è risultata inapplicabile.

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
					Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio					
PAA070	Da Regione:	DGRC N. 1241/2007 L.23/12/99 N.489	FINANZIAMENTO POTENZIAMENTO ATTREZZATURE DI RADIOTERAP	547.327					547.327		
		DGRC N. 1219/2007	FINANZIAMENTO STRUTTURE ALPI	2.182.789			-1.448.000		734.789		
		DGRC N. 4848/2002	FINANZIAMENTO Art. 20 L. 67/88 Delib. Giunta Reg. 4848/2002	3.140.193			-1.732.471		1.407.722	918.994	
		FINANZIAMENTO FONDI POR	DGCR 205/2015 ACCELERATORE						0		
		FINANZIAMENTO FONDI POR	DGCR 205/2015 TC CENTRAGGIO						0		
		FINANZIAMENTO FONDI POR	DD N. 41/2018 Efficientamento Energetico						2.000.000		
				5.870.000			-3.180.471		4.689.838		

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	No	Sì	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PN08 – 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)?	No			

PBZ999 - Fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi e oneri dell'Azienda è pari a € 18.682.013 accoglie gli accantonamenti connessi a rischi vari e a contenziosi in corso alla data di redazione del bilancio nonché altri oneri da sostenere.

Le perdite connesse a passività potenziali sono rilevate in bilancio tra i fondi rischi quando sussistono le seguenti condizioni:

- la disponibilità, al momento della redazione del bilancio, di informazioni che facciano ritenere probabile il verificarsi degli eventi comportanti il sorgere di una passività o la diminuzione di una attività;
- la possibilità di stimare l'entità dell'onere con sufficiente ragionevolezza.

In particolare, in tale Macrovoce confluiscono le seguenti sotto voci di Fondo:

PBA010 Fondo Rischi

Trattasi di un Fondo che accoglie gli accantonamenti annuali relativi alle diverse tipologie di contenzioso, derivanti dalla valutazione di soccombenza effettuata dagli Affari Legali in relazione ai singoli procedimenti legali sorti nell'anno, che vengono, poi, caricati su piattaforma Informatica Legal App, dove viene effettuata la valutazione economica del rischio di soccombenza che ne determina l'accantonamento.

La consistenza di tale Fondo al 31/12/2017 è pari ad € 6.572.470, con un incremento rispetto al precedente esercizio di € 4.532.494. Tale incremento è stato determinato, principalmente, dalla Due Diligence a cura della Regione, effettuata sul Fondo Rischi Ante 2015 da cui è derivato l'obbligo per l'Azienda di un accantonamento per € 2.774.031, come desumibile, dal dettaglio del Piano Operativo.

Stralcio Piano Operativo

Fondo per Rischi al 31.12.2014		
Categoria	N° Procedimenti Giudiziari Attivi	Valore economico (€/000)
A.1 Tetti di spesa	-	
A.2 Tetti di spesa (ospedali religiosi)	-	
A.3 Tariffe riabilitazione ex art. 26	-	
A.4 Tariffe ospedalità (case di cura private)	-	
A.5 Tariffe ospedalità (ospedali religiosi)	-	
A.6 Tariffe specialistica, ecc.	-	
A.7 Contestazioni su controllo delle prestazioni rese da accreditati	-	
B.1 Contenzioso relativo a personale dipendente	-	
B.2 Contenzioso relativo a personale convenzionato e non dipendente	-	
C.1 Risarcimento danni (morte, responsabilità professionale etc.)	-	
C.2 Rischi copertura diretta- autoassicurazione	208	2.774.031
D.1 Contenzioso per contestazioni su forniture ed appalti	-	
D.2 Contenzioso per ritardato / mancato pagamento	-	
D.3 Altro	-	
Totale		2.774.000

Tipologia di gestione	Accantonamento per franchigia (C2)	N. procedimenti	di cui conclusi	N. procedimenti attivi	Utilizzo in quota franchigia (C2)	Residuo franchigia
QBE	250.000,00	8	2	6	232.853,72	17.146,28
QBE	1.000.000,00	51	28	23	723.249,92	276.750,08
QBE	1.000.000,00	55	13	42	859.919,92	140.080,08
QBE	333.333,00	26	0	26	0,00	333.333,00
Autoassicurazione		25	3	22		
AM TRUST	250.000,00	6	1	5	39.583,60	210.416,40
AM TRUST	1.000.000,00	41	8	33	64.666,00	935.334,00
AM TRUST	1.000.000,00	56	5	51	139.029,21	860.970,79
	4.833.333,00	268	60	208	2.059.302,37	2.774.000

La ricostituzione del fondo rischi ante 2015 (DUE DILIGENCE), in adempimento alla nota n. 2018-2130/U.D.C. P/GAB del 26/01/2018, ha determinato esclusivamente l'accantonamento della quota franchigia non erosa, per i periodi 2009-2014, come da tabella.

Per alcune tipologie di contenzioso è stato, inoltre, necessario rivelare Insussistenze Attive, in quanto il Fondo al 31.12.2014 era stato completamente utilizzato.

L'ulteriore incremento è relativo agli accantonamenti, al netto degli utilizzi, effettuati per i contenziosi sorti nel 2017 nonché alla quota franchigia 2015 e 2017, per complessivi € 2000.000, come da note degli Affari Legali n. 16040 del 27/06/2018 e n. 1880 del 22/01/2018.

Si riportano, per maggiore dettaglio, le movimentazioni e la consistenza del Fondo Rischi come risultanti dalla piattaforma Legal App

Fondo Rischi Contenzioso Categorie												
Azienda:		AO RUMMO										
Anno Contabile:		2017										
Categoria	Quota Capitale	Interessi	Spese Legali	Totale	(A) Valutazione aziendale del rischio di soccombenza	(B) Fondo Rischi	(C= B/A) % di copertura da fondo rischi	(D) Fondo Rischi X1	(E) Utilizzo Fondo Rischi nel corso dell'anno	(F=B-D+E) Accantonamenti	(G) Insussistenze	
A.1 Tetti di spesa				0,00						0,00		
A.2 Tetti di spesa (ospedali religiosi)				0,00						0,00		
A.3 Tariffe riabilitazione ex art. 26				0,00						0,00		
A.4 Tariffe ospedalità (case di cura private)				0,00						0,00		
A.5 Tariffe ospedalità (ospedali religiosi)				0,00						0,00		
A.6 Tariffe specialistica, ecc.				0,00						0,00		
A.7 Contestazioni su controllo delle prestazioni rese da accreditati				0,00						0,00		
D.1 Contenzioso per contestazioni su forniture ed appalti	3.271.394,00	144.556,67	161.972,00	3.577.922,67	695.827,58	695.827,58	100	466.051,08	77.648,08	307.424,58		
D.2 Contenzioso per ritardato / mancato pagamento	90.855,33	55.497,67	39.614,98	185.967,98	102.509,69	102.509,69	100	35.550,88	24.477,80	91.436,61		
B.1 Contenzioso relativo a personale dipendente	2.075.527,49	138.920,00	237.244,33	2.451.691,83	331.782,82	331.782,82	100	484.115,26	220.612,22	219.874,63	151.594,85	
B.2 Contenzioso relativo a personale convenzionato e non dipendente	200.000,00		36.290,00	236.290,00	25.568,51	25.568,51	100	11.881,76	11.731,49	25.418,24		
C.1 Risarcimento danni (morte, responsabilità professionale etc.)				0,00	198.408,75	198.408,75	100			198.408,75		
C.2 Rischi copertura diretta- autoassicurazione	10.397.374,37	1.370.756,17	399.941,67	12.168.072,21	5.196.349,85	5.196.349,85	100	865.469,65	443.119,80	4.774.000,00		
D.3 Altro	1.800.000,00	45.000,00	47.000,00	1.892.000,00	22.023,20	22.023,20	100	176.907,68	39.400,07	16.533,20	132.017,61	
Totale	17.835.151,19	1.754.730,51	922.062,98	20.511.944,68	6.572.470,40	6.572.470,40	100	2.039.976,31	816.989,46	5.633.096,01	283.612,46	

PBA200

La voce PBA200 “Altri fondi per oneri e spese” al 31.12.2017 è risultata pari ad € 5.743.242, con un incremento rispetto all’esercizio 2016 di € 1.804.158.

Si riportano le principali sotto Voci che la compongono:

- Fondi Rinnovi contrattuali per € 1.215.671, che incrementano di € 653.742, in recepimento delle disposizioni Regionali in materia di accantonamento dei Rinnovi per l’esercizio 2017. Nota Direzione Generale per la Tutela della Salute n. 390992 del 19/06/2018, avente ad oggetto “Verifica del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale del Consuntivo 2017”.
- Altri Fondi per Oneri e Spese, pari ad € 4.527.571 in cui confluiscono principalmente:

- per € 400.000, Fondo Interessi Moratori;
- per € 2.820.347 Fondi Vari, che per il 2017 è stato alimentato in ottemperanza alle richieste provenienti dalle seguenti UU.OO.CC:
 - per € 1.000.000 Risorse Umane nota prot. n. 8388 del 29/03/2018 avente ad oggetto “somme da erogare all’INPS ex benefici contrattuali sede di pensioni”;
 - per € 490.797, Affari Generali Legali, nota prot. n. 1835 del 22/01/2018 per la tutela legale;
 - per € 200.000, Affari Generali e Legali, nota prot. n.9810 del 16/04/2018 per la Scuola Infermieri;
 - per € 25.000, Affari Generali e Legali, nota prot. n. 3827 del 9/02/2018 per le Poste Italiane S.p.A.

La parte residua deriva dal precedente esercizio.

- altra importante componente sono i Fondi relativi alle attività di sperimentazione per complessivi € 436.297;
- per € 201.072, Fondo ALPI;
- per € 598.835, Fondo Risultato Direzione Strategica
- altre voci residuali.

La tabella sotto riportata evidenzia le movimentazioni dell’esercizio relative al Fondo Rischi ed Oneri:

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Utilizzi	Accantonamenti dell'esercizio	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	815.389	796.859	0	18.530
PBA010	FONDI PER RISCHI:	2.039.976	1.100.601	5.633.095	6.572.470
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	15.606	12.386	0	3.220
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	484.115	372.207	219.875	331.783
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.063.879	443.120	4.774.000	5.394.759
PBA060	Altri fondi rischi:	674.785	272.888	639.220	1.041.117
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	4.647.610		1.700.160	6.347.770

PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.647.610	0	1.700.160	6.347.770
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	0			0
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0			0
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0			0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	3.939.084	1.312.576	3.116.734	5.743.242
PBA210	Fondi integrativi pensione				0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	561.929	41.682	695.424	1.215.671
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA				0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI				0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	3.377.155	1.270.894	2.421.311	4.527.572
PBZ999	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	11.442.059	3.210.036	10.449.989	18.682.013

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

FR01. - NO -

Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, non si ritiene sussistere la possibilità di subire perdite addizionali rispetto all'ammontare stanziato.

FR02. - NO -

Non esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili.

FR03. - NO -

Non si ritiene sussistere rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili.

FR04 -NO - Altro.

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

PDZ999 – Debiti

La voce evidenzia un saldo di € 53.822.128

La voce PDA070 “Debiti v/Regione o Provincia Autonoma” di € 27.696.986 comprende:

- il Debito v/SO.RE.SA relativo alle trattenute che la Regione deve ancora effettuare, per € **2.976.229**;
- il Debito V/Regione derivante dal recepimento del DCA 46/2018, allegato D.3, per € **14.600.526**;
- il Debito V/Regione per rimessa straordinaria erogata a titolo di anticipazione di liquidità di € **10.000.000**.

La voce PDA140 “Debiti v/Aziende Sanitarie per € 510.485;

La voce PDA240 “Debiti v/Società Partecipate o Enti Dipendenti della Regione che presenta un saldo di € 5.028;

La voce PDA280 “Debiti v/fornitori” di € 12.214.770, accoglie tutte le posizioni debitorie verso i fornitori di beni e servizi, sia di natura sanitaria che di carattere generale, ivi compreso il debito verso SO.RE.SA pari ad € 2.551.701 che si estinguerà con la comunicazione, attraverso il Modello EUFI, di avvenuto pagamento ai fornitori da parte di SO.RE.SA.

Tali debiti, hanno subito un decremento rispetto all’anno 2016, di € 11.328.939, riducendo di molto i tempi medi di pagamento.

La voce PDA320 “Debiti tributari” di € 6.111.150 alimentata oltre che dai “Debiti verso erario” per IVA e per le ritenute fiscali operate sulle retribuzioni di dicembre e versate nel mese di gennaio 2018 anche dall’IVA Split Payment di cui alla Legge di Stabilità 2015 pubblicata con GU n°300 del 29 dicembre 2014.

Essi subiscono una sensibile riduzione rispetto al precedente esercizio (- € 2.090.172).

Tale decremento è correlato alla riduzione dei Debiti V/Fornitori.

La voce PDA330 “Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e di sicurezza sociale” di € 3.655.863, fa riferimento alle ritenute previdenziali relative ai dipendenti ed agli oneri a carico dell’Azienda concernenti il mese di dicembre 2017 che si versano entro il 16 del mese successivo. Tale debiti sono sostanzialmente in linea con il dato del 2016.

La voce PDA340 “Debiti v/altri” di € 3.627.843. Subisce un decremento rispetto al precedente esercizio, di € 1.178.15, dovuto allo spostamento del Fornitore So.Re.Sa nella Classe contabile dei Debiti v/Fornitori.

Tale voce include inoltre “Debiti v/dipendenti”, relativi alle indennità maturate per competenza nell’esercizio 2017 e non ancora pagate alla data di chiusura, e “Altri debiti diversi” che include i debiti verso il personale dipendente relativi alla compartecipazione per le attività di sperimentazione.

		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore Finale
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.018.007	28.192.816	6.513.837	27.696.986
PDA140	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	409.480	109.807	8.801	510.486
PDA240	Debiti v/ Società Prtecipate e/o enti dipendenti della regione		5.028		5.028
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	23.543.710	61.333.087	72.662.027	12.214.770
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	8.201.321	18.174.590	20.264.761	6.111.150
	DDebiti verso erario .	2.278.013	13.268.425	13.976.517	1.569.921
	DDebiti verso erario per IVA -s.p.	3.878.476	4.702.385	6.031.911	2.548.950
	RRitenute erariali da liquidare	107.727	203.780	248.505	63.002
	DDebiti tributari per IRAP	3.131.364		7.828	3.123.536
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	3.694.193	20.091.874	20.130.204	3.655.863

	Debiti v/istituti di previdenza	2.709.348	20.091.874	20.089.956	2.711.266
	Ritenute previdenziali da liquidare	984.844		40.248	944.596
PDA340	DEBITI V/ALTRI	4.806.658	753.015	1.931.830	3.627.843
PDA360	DEBITI V/DIPENDENTI	2.992.164	753.015	653.852	3.091.327
PDA380	ALTRI DEBITI DIVERSI	1.814.493		1.277.978	536.515
PDZ999	DEBITI	46.847.658	128.655.189	121.685.749	53.822.127

La tabella che segue riporta i debiti per anno di Formazione

CODICE MOD. SP		DEBITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE						
		Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	2017	TOTALE
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA						27.696.986	27.696.986
PDA120	AAItri debiti v/Regione o Provincia Autonoma						27.696.986	27.696.986
PDA140	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	57.064	95.200	105.321	102.678	150.223	101.006	510.486
PDA 240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATEE/O ENTI	5.029						5.029

	DIPENDENTI DELLA REGIONE							
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	55.576	75.825	597.527	273.407	533.293	10.678.693	12.214.770
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	1.518.327	1.430.029	1.363.930	746.161	535.975	1.588.678	6.111.150
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	399.569	533.180	726.052	707.082	696.779	593.200	3.655.863
PDA340	DEBITI V/ALTRI	734.115	245.565	570.245	561.100	753.200	763.618	3.627.843
PDA360	Debiti v/dipendenti	625.548	209.249	485.913	478.052	729.308	563.618	3.091.328
PDA380	Altri debiti diversi	-136.490	125.223	44.327	153.228	44.126	33.121	536.515
PDA380	DEBITI							53.822.128

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
		Entro 12 mesi			
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	27.696.986			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	27.696.986			

PDA140	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	510.485	
PDA150	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	501359	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche extraregione	9126,4	
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	12.214.770	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	12.214.770	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	6.111.921	
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	3.655.863	
PDA340	DEBITI V/ALTRI	3.627.843	
PDA360	Debiti v/dipendenti	3.091.328	
PDA380	Altri debiti diversi	536.515	

Altre informazioni relative a debiti

Informazione	No	Si	Caso presente in azienda?	Se si, illustrare
DB04 - 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)?	No			

PEZ999 - Ratei e risconti passivi

Tale voce è destinata ad accogliere, in analogia a quanto visto per i ratei e risconti attivi, i componenti economici riferiti a periodi “a cavallo” fra l’esercizio 2017 ed il 2018, determinati su base temporale. Il totale di € 23.857.

CODICE MOD. SP	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA010	Ratei Passivi	23.857	23.857

ADZ999 – Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFZ999	CONTI D'ORDINE	13.755			13.755
PFA010	Depositi cauzionali	13.755			13.755

TOTALE PASSIVO € 141.247.302

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta a € 133.473.986

Tabella analitica delle voci di bilancio da Regione indistinti e vincolati	Valore della produzione Contributi in conto esercizio	Valore anno 2017	Valore anno 2016	Variazione	Variazione %
AA0030	Quota FSR Indistinto	40.965.490	45.410.911	-4.445.421	-10%
AA0030	Quota finalizzati FSN indistinto	1.096.490	959.911	136.579	14%
AA0040	Quota finalizzati FSN vincolati	1.778.210,00	1.650.176	128.034,00	8%

AA0010 – Contributi in c/esercizio

Il Fondo FSR 2017 è stato rideterminato dalla Regione Campania con DCA n. 46 DEL 14/06/2018, avente ad oggetto. *“Ripartizione del Finanziamento Statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2017 e assegnazione provvisoria per l'esercizio 2018. Copertura delle residue perdite pregresse del SSR. Determinazioni”*.

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
----------------	---------------------------	-----------------	----------	-------	------

AA0020	CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV AUT. PER QUOTA F.S. REGIONALE	42.743.700			
--------	--	------------	--	--	--

I contributi in c/esercizio, in particolare, risultano così composti:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE				42.743.700		
AA0030	Quota F.S. regionale indistinto	DCA N. 46/2018		Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2017-,assegnazione provvisoria per esercizio 2018-Determinazioni	40.965.490	40.965.490	50.100.101
	Quota F.S.R. indistinto finalizzati	DCA N. 46/2018		Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2017-,assegnazione provvisoria per esercizio 2018-Determinazioni	1.096.490	1.096.490	50.100.110
AA0040	Quota F.S. regionale vincolato	DCA N. 46/2018		Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2017-,assegnazione provvisoria per esercizio 2018-Determinazioni	1.778.210,00	78.050	50.100.127
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				42.749.756		

I contributi in c/esercizio, rispetto all'assegnazione 2016, subiscono un decremento di € 4.311.330.

AA0240 – Rettifica contributi

La voce AA0240 “Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti” è pari ad € 1.296.980 deriva dalla rettifica dei contributi da Regione per l'esercizio 2017 destinati ad investimenti.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti
AA0250	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	40.743.700	1.296.980

AA0270 - Utilizzo Fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti –

Nell'esercizio 2017 non sono stati utilizzati contributi vincolati, in quanto le attività connesse alle diverse Linee Progettuali sono in fase di programmazione.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	ANNO 2017
AA0270	Utilizzo Fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti –	0

Proventi e ricavi diversi

AA0320 – Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria

La voce AA0320 “Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria” è pari a € 82.397.339 ed è alimentata dai proventi derivanti dalle entrate tipiche dell’Azienda Ospedaliera per le prestazioni sanitarie erogate sia a soggetti pubblici (AA0330) che privati (AA0660), nonché dai ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia (AA0670), così come di seguito riportato:

Tabella analitica delle voci di bilancio	Valore della produzione Proventi e ricavi diversi	Valore anno 2017	Valore anno 2016	Variazione	Variazione %
AA0330	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	82.553.325	78.095.802	4.457.523	6
Manovra Compensativa 2017					
AA0660	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	359.565	833.589	-474.024	-57
AA0670	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.484.449	3.128.973	-644.524	-21

Si rappresenta che le sotto Voci che principalmente compongono tale Macro voce sono costituite dalla Mobilità Sanitaria Intra regionale ed Extra Regionale:

- AA0350 Ricavi per prestazioni di Ricovero erogate ad Aziende Sanitarie delle Regione, pari ad € 61.121.084;
- AA0360 Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate ad Aziende Sanitarie delle Regione, per € 6.896.496;
- AA0380 Ricavi per prestazioni di File F, erogate ad Aziende Sanitarie della Regione, per € 10.739.919.
- AA0450 Ricavi per prestazioni di Ricovero erogate ad Aziende Sanitarie di altre Regioni, pari ad € 2.209.000;
- AA0470 Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate ad Aziende Sanitarie di altre Regioni per € 338.000;
- AA0490 Ricavi per prestazioni di File F, erogate ad Aziende Sanitarie di altre Regioni, per € 159.000;
- AA0490 Ricavi per prestazioni di Elisoccorso erogate ad Aziende Sanitarie di altre Regioni, per € 21.000.

Complessivamente ammontano ad € 82.488.296 registrando un incremento, rispetto al precedente esercizio, di € 4.627.373.

AA0750 – Concorsi, recuperi e rimborsi

In tale voce confluiscono i ricavi derivanti da rimborsi, a vario titolo effettuati, sia da soggetti pubblici sia da soggetti privati.

Essi ammontano ad € 103.852.

AA0940 – Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

La voce in oggetto, pari ad € 1.908.962 si riferisce alla partecipazione obbligatoria alla spesa per le prestazioni sanitarie da parte degli utenti con il pagamento del ticket, ivi compreso anche i ticket dei codici bianchi del pronto soccorso.

Tabella analitica delle voci di bilancio compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie TICKET	Valore della produzione Elenco	Valore anno 2017	Valore anno 2016	Variazione	Variazione %
AA0950	Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.892.679	1.919.823	-27.144	-1
AA0960	Ticket sul pronto soccorso	16.283	31.283	-15.000	-48

AA0980 – Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

Tale voce, pari ad € 4.318.194 contiene la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai costi pluriennali, di beni acquistati sia con finanziamenti da parte della Regione e con risorse finanziarie provenienti da terzi, sia di beni acquistati con contributi in c/esercizio anno 2012, anno 2013 , anno 2014, anno 2015, anno 2016 e anno 2017, destinati ad investimenti, di cui all'art.1 comma 36 della legge di stabilità 2013, chiarito successivamente dalla circolare ministeriale 2496 del 2 gennaio 2013.

Tabella analitica delle voci di bilancio	Valore della produzione quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	Valore anno 2017	Valore anno 2016	Variazione	Variazione %
AA1000	Da utilizzo di contributi in c/capitale (sterilizzazione)	3.180.471	3.124.379	56.092	2%
AA1020	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio 2017	213.875		213.875	
AA1020	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio 2016	238.299	238.138	161	0,07%
AA1020	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio 2015	223.566	223.566	0,00	0,00
AA1020	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio 2014	221.802	221.802	0,00	0,00
AA1020	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio 2013	232.288	232.293	-5	0,00
AA1020	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio 2012	7.894	298.681	-290.787	-97%
AA0980	Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio	4.318.195	4.338.859	-20.664	-0,48%

AA1060 – Altri ricavi e proventi

La voce “Altri ricavi e proventi”, pari ad € 292.862, si riferisce ai proventi derivanti dalle altre entrate non sanitarie dell’Azienda Ospedaliera, così come di seguito riportato:

Tabella analitica delle voci di bilancio	Valore della produzione Altri Ricavi e Proventi	Valore anno 2017	Valore anno 2016	Variazione	Variazione %
AA1070	Ricavi per prestazioni non sanitarie	230.254	159.412	70.841	44%
AA1080	Fitti attivi	40.346	68.725	-28.379	-41%
AA1090	Altri proventi	22.263	34.537	-12.275	-36%

- A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE

Nella seguente tabella viene riepilogato il Valore della Produzione: € 133.473.986

CODICE MOD. CE	VALORE DELLA PRODUZIONE	Valore anno 2017	Valore anno 2016	Variazione	Variazione %
AA0010	Contributi in c/esercizio	42.749.756	47.061.087	-4.311.331	-9%

AA0240	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.296.980	-2.798.208	1.501.228	-54%
AA0320	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	85.397.339	82.058.364	3.338.975	4%
AA0750	Concorsi, recuperi e rimborsi	103.852	507.227	-403.375	-80%
AA0940	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.908.962	1.951.106	-42.145	-2%
AA0980	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.318.195	4.338.859	-20.664	-0,48%
AA1060	Altri ricavi e proventi	292.862	262.674	30.188	11%
AA0270	Utilizzo Fondi	-	382.137	-382.137	-100%
AZ9999	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	133.473.986	133.763.246	-289.260	-0,22%

Il Valore della Produzione si riduce di soli € 289.260, con una percentuale dello 0,22%.

Trattasi di una riduzione minima, nonostante il taglio operato dalla Regione sull'FSR 2017 per € 4.317.386.

Al mantenimento dei livelli dei Ricavi, ha quindi, contribuito l'aumento della Produzione Aziendale.

- **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione riguardano tutti gli oneri sostenuti dall'Azienda per acquistare fattori produttivi necessari all'attività. Comprendono sia l'acquisto di beni di consumo che l'acquisto di servizi.

Per quanto attiene la loro natura i costi, così come si è proceduto per i ricavi, sono stati divisi in base alla loro rilevanza in :

- **istituzionali**, ovvero non rilevanti ai fini della concorrenza del reddito di impresa;
- **commerciali**, in quanto afferenti completamente la formazione dei ricavi commerciali;
- **promiscui**, in quanto afferenti la determinazione dei proventi sia istituzionali che commerciali senza possibilità di definire e provvedere all'immediata distinta contabilizzazione, l'eventuale imputazione in una o nell'altra delle categorie 1 e 2.

Al riguardo, atteso che già nell'esercizio 2009 si è verificato il superamento del tetto previsto dal legislatore per accedere alla contabilità semplificata, che prevedeva la compilazione del Modello Unico **QUADRO G**, l'Azienda anche per l'esercizio 2017, ha provveduto a redigere un Bilancio di riferimento per le attività commerciali, che evidenzia una perdita di esercizio di € -863.018, da riportare nel Modello unico 2018-Redditi 2017- **QUADRO F** - Prospetti contabili, di seguito riportato

BILANCIO COMMERCIALE ANNO 2017			
COSTI		RICAVI	
SPESE PER SERVIZI		ATTIVITA' DI FORMAZIONE PROFESSIONALE	6.568
SERVIZI RISTORAZIONE CAMERE	294.463	PRESTAZIONI CAMERE A PAGAMENTO	121.486
SPESE LAVANDERIA	251.571	FITTI ATTIVI	
		fitto locali adibiti a tesoreria	0
		fitto locali adibiti a bar ospedaliero	16.836
		fitto distributore bevande	24.590
PULIZIA LOCALI	155.787	PROVENTI DA DONAZIONI E LIBERALITA' VARIE	45.923
RISCALDAMENTO	114.843	SPERIMENTAZIONE FARMACI COMITATO ETICO	180.741
TELECOM	27.970		
ACQUA	19.827		
ENEL	151.750		
ONERI DIVERSI		ALTRI RICAVI	
SPESE PROGETTI	194.487		
IVA INDETRAIBILE	48.464		
TOTALE COSTI	1.259.162	TOTALE RICAVI	395.063
		PERDITA DI ESERCIZIO	863.018

Costi della produzione	ANNO 2017	ANNO 2016	Variazione	Variazione %
B.1) Acquisti di beni	26.621.485	28.601.772	-1.980.287	-7%
B.2.A) Acquisti di servizi sanitari	6.294.130	7.231.133	-937.003	-13%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	13.379.131	11.999.674	1.379.457	12%
B.3) Manutenzione e riparazione	4.308.765	4.118.200	190.565	5%
B.4) Godimento di beni di terzi	1.050.264	1.570.994	-520.730	-33%
Totale costo del personale	63.523.642	63.801.608	-277.967	-0,44%
B.9) Oneri diversi	1.161.041	953.967	207.074	22%

di gestione				
Totale Ammortamenti	4.336.773	4.366.479	-29.706	-0,68%
B.15) Variazioni delle rimanenze	31.589	253.390	-221.801	-88%
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	10.449.990	5.505.176	4.944.814	90%
TOTALE	131.156.809	128.402.393	2.754.416	2%

I Costi della Produzione subiscono un incremento di € 2.754.416, dovuto, in particolare, ai maggiori accantonamenti a Fondo Rischi, cui si rinvia.

BA0010 – Acquisti di beni

La voce “Acquisti di beni”, pari ad € 26.621.485, concerne tutte le acquisizioni di beni, sia sanitari che non sanitari, necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie dell’Azienda Ospedaliera, così come specificati nell’apposito modello CE.

Mod.CE	Costi della produzione	ANNO 2017	ANNO 2016	Variazione	Variazione %
BA0020	Costo beni Sanitari	26.377.578	28.331.263	-1.953.684	-7%
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	13.318.259	14.461.440	-1.143.181	-8%
BA0070	Sangue ed emocomponenti	99.833	45.811	54.022	118%
BA0210	Dispositivi Medici	12.864.225	13.723.524	-859.298	-6%
BA0220	Dispositivi Medici	8.631.376	9.330.538	-699.162	-7%
BA0230	Dispositivi Medici impiantabili attivi	1.395.699	1.545.137	-149.438	-10%
BA0240	Dispositivi Medici Diagnostici in Vitro (IVD)	2.837.151	2.847.848	-10.698	-0,38%
BA0250	Prodotti dietetici	95.261	100.488	-5.228	-5%
BA0310	Costo beni non sanitari	243.907	270.510	-26.603	-10%
BA0320	Prodotti alimentari	22.868	19.779	3.090	16%

BA0330	Materiale di guardaroba, pulizia e di convivenza in genere	89.023	96.227	-7.203	-7%
BA0340	Combustibile Carburante e lubrificanti	0	0		
BA0350	Supporti informatici e Cancelleria	102.343	105.311	-2.968	-3%
BA0360	Materiali per manutenzione	25.887	45.925	-20.038	-44%
BA0370	Altri beni non sanitari	3.785	3.268	-517	16%
BA0010	Totale Acquisto di beni	26.621.485	28.601.772	-1.980.287	-7%

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Canale di Distribuzione				TOTALE
	Diretta		Per conto		
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	10.740				13.318.259

Circa i consumi già si è dettagliato nella sezione dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Completivamente i costi per acquisto di Beni si riducono di € 1.980.287, pari a -7%.

AB01 – Acquisti di beni
AB01 – 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.

BA390 – Acquisti di servizi

La voce “Acquisti di servizi”, pari a € 19.673.261, raggruppa tutti i costi relativi all'acquisizione di servizi, sanitari e non sanitari, che non costituiscono immobilizzazioni in quanto esauriscono la loro utilità in un solo ciclo produttivo, direttamente connessi con la gestione caratteristica dell'azienda.

In particolare, la voce BA0400 “Acquisti servizi sanitari”, pari ad € 6.294.130, è dettagliata nella seguente tabella dove è rilevabile un decremento di € 937.003 (-13%).

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA0530	Acquisti sevizi specialistica ambulatoriale	12.677	10.897	1.779	16%
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	579.013	1.003.890	-424.877	-42%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1120	- da pubblico (Extraregione)				
BA1130	- da privato	579.013	1.003.890	-424.877	-42%
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.638.930	2.762.088	-123.1584	-4%
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	36.070	28.634	7.436	26%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	36.070	28.634	7.436	26%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO SANITARIE	2.600.560	2.994.520	-393.960	-13%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	457.074	363.917	93.156	26%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	6.450	10.750	-4.300	-40%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.137.037	2.619.853	-482.816	-18%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	391.575	595.798	-204.223	-34%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	39.000	33.000	6.000	18%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	701.535	970.240	-268.706	-28%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria				
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	1.004.928	1.020.815	-15.887	-2%
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	426.880	431.104	-4.224	-1%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	42.003	54.179	-12.176	-22%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	527	4.312	-3.785	-88%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	384.349	372.612	11.737	3%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC				
BA0400	TOTALE ACQUISTI SERVIZI SANITARI	6.294.130	7.231.133	-937.003	-13%

La voce BA1560 “Acquisti di servizi non sanitari” è pari ad € 13.379.131 ed è dettagliata nella seguente tabella, dove si evidenzia un incremento di € 1.379.457 (+12%).

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	Servizi non Sanitari	10.339.697	9.314.676	1.025.022	11%
BA1580	Lavanderia	1.397.619	1.298.516	99.103	8%
BA1590	Pulizia	1.112.767	1.117.578	-4.812	-0,43%
BA1600	Mensa	1.635.905	1.723.992	-88.087,78	5%
BA1610	Riscaldamento	659.436	697.868	-38.434	6%
BA1620	Servizi di assistenza informatica		23.485	-23.485,	-100%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)		1.500	-1.500	-100%
BA1640	Smaltimento rifiuti	300.624	291.377	9.247	3%
BA1650	Utenze telefoniche	139.748,90	140.557	-808	-0,58%
BA1660	Utenze elettricità	1.517.503	1.967.602	-450.010	23%
BA1670	Altre utenze	198.274	240.178	-41.904	17%
BA1680	Premi di assicurazione	3.108.148	1.526.282	1.581.866	104%
BA1740	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	269.673	286.738	-16.064	-6%
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	2.992.763	2.635.759	357.004	14%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.917.166	2.389.317	527.849	22%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	414.927	1.903	413.023	10.000%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	56.572	63.889	-7.317,31	-11%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria				
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	2.445.667	2.323.525	122.142	5%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando Extra regione	75.597	246.442	-170.845	-9%
BA1880	FORMAZIONE	46.671	49.239	-2.568	-5%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	46.671	49.239	-2.568	-5%
BA1560	TOTALE ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	13.379.131	11.999.674	1.379.457	12%

BA1910 – Manutenzione e riparazione

Tale voce, pari ad € 4.308.765, riguarda i costi relativi alla manutenzione ordinaria affidata in appalto a terzi, vale a dire i costi della manutenzione finalizzata al mantenimento della funzionalità e

dell'efficienza delle immobilizzazioni e dei beni mobili, soprattutto attrezzature. Nel seguito, viene fornito un dettaglio dei predetti costi suddivisi per categoria omogenea dei beni ai quali gli stessi sono riferiti:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	813.616	978.130	-64.514	-17%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.292.916	1.363.891	-70.975	-5%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.199.330	1.770.745	428.585	24%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi		4.978	-4.978	-100%
BA1960	Manutenzione e riparazione automezzi	2.903	5.341	-2.532	-47%
BA1910	TOTALE	4.308.765	4.118.200	190.565	5%

I costi per Manutenzione incrementano di € 190.565. Tale incremento è dovuto al riscatto di n. 2 TAC, effettuato a giugno 2017, come dimostrato anche dalla riduzione del Valore dei Costi relativi ai Canoni di Noleggio Area Sanitaria.

BA2080 – Totale costo del personale

Tale voce, pari ad € 63.523.642, comprende tutti i costi per le competenze fisse, accessorie ed altre, nonché i relativi oneri sociali a carico dell'Azienda maturati per competenza nell'esercizio e suddivisi sia per ruolo che tra personale di comparto e personale dirigente.

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	58.402.278	58.986.261	583.983	-0,99%
BA2100	<u>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</u>	30.024.760	29.957.014	-67.746	-0,23%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	27.799.435	27.740.458	-58.977	0,21%
BA2120	<u>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</u>	26.897.033	27.564.492	667.458	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	14.350.190	14.906.448	556.259	-4%
	Retribuzione di posizione	4.910.393	5.151.409	241.017	-5%
	Indennità di risultato	470.813	385.862	-84.951	22%
	Altro trattamento accessorio	1.143.240	1.114.875	-28.365	3%

	Oneri sociali su retribuzione	6.022.397	5.957.739		
	Altri oneri per il personale	0	48.159	48.159	-100%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	902.402	175.967	-726.435	413%
	Voci di costo a carattere stipendiale	524.919	100.701	-424.218	421%
	Retribuzione di posizione	98.108	21.736	-76.372	351%
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio	79.142	14.573	-64.569	443%
	Oneri sociali su retribuzione		38.957		
	Altri oneri per il personale				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.225.325	2.216.555	-8.769	0,4%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.225.35	2.198.323	-27.002	2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.356.254	1.338.907	-17.347	1%
	Retribuzione di posizione	287.580	249.055	-38.525	15%
	Indennità di risultato	88.642	130.686	42.044	-32%
	Altro trattamento accessorio	47.432	43.645	-3.787	9%
	Oneri sociali su retribuzione	445.000	00		
	Altri oneri per il personale				
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato		18.232	18.232	-100%
	Voci di costo a carattere stipendiale		13.662	13.662	-100%
	Retribuzione di posizione		269	269	-100%
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione		4.302		
	Altri oneri per il personale				
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	28.377.518	29.029.248	651.730	-2%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	28.377.518	29.029.248	651.730	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	15.846.382	16.145.299	298.917	-2%
	Straordinario e indennità personale	2.125.717	2.239.444	113.727	-5%
	Retribuzione per produttività personale	1.446.591	1.469.264	22.673	-2%
	Altro trattamento accessorio	3.264.540	3.245.703	-18.837	0,58%
	Oneri sociali su retribuzione	5.694.000	5.898.730		
	Altri oneri per il personale		30.808	30.808	-100%
CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	94.753	99.168	4.414	-4%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	94.753	99.168	4.414	-4%

BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	94.753	99.168	4.414	-4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	42.227	42.229	2	-0,01%
	Retribuzione di posizione	31.094	31.094	0	0%
	Indennità di risultato		4.398	4.398	-100%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	22.000	21.446		
CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	2.347.761	2.279.217	-68.544	3%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	94.765	30.756	-64.008	208%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	94.765	30.757	-64.008	208%
	Voci di costo a carattere stipendiale	43.636	14.545	-29.090	200%
	Retribuzione di posizione	31.080	8.756	-22.324	255%
	Indennità di risultato		1.239	1.239	-100%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	20.000	6.217		
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	2.252.996	2.248.460	-4.536	0,2%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.252.996	2.246.184	-6.812	0,3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.449.216	1.408.515	40.701	3%
	Straordinario e indennità personale	121.880	135.366	13.486	-10%
	Retribuzione per produttività personale	-65.832	84.904	19.071	-22%
	Altro trattamento accessorio	152.278	156.717	4.439	-3%
	Oneri sociali su retribuzione	464.000	458.889		
	Altri oneri per il personale		1.205	1.205	-100%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato		2.276	2.276	-100%
	Voci di costo a carattere stipendiale		1.603	1.603	-100%
	Retribuzione per produttività personale		83	83	-100%
	Altro trattamento accessorio		72	72	-100%
	Oneri sociali su retribuzione		519		
	Altri oneri per il personale				
CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	2.678.850	2.436.963	-241.887	10%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	537.804	383.614	-154.190	40%

BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	537.804	383.614	-154.190	40%
	Voci di costo a carattere stipendiale	276.953	185.607	-91.346	49%
	Retribuzione di posizione	118.262	105.799	-12.464	12%
	Indennità di risultato	29.670	14.510	-15.160	104%
	Altro trattamento accessorio	8.216	350		
	Oneri sociali su retribuzione	105.000	77.348		
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.141.046	2.053.349	-87.697	4%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.141.046	2.053.349	-87.697	4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.446.070	1.360.907	-85.163	6%
	Straordinario e indennità personale	26.160	29.875	3.715	-12%
	Retribuzione per produttività personale	45.343	56.746	11.404	-20%
	Altro trattamento accessorio	174.300	175.512	1.212	-0,69%
	Oneri sociali su retribuzione	449.000	428.853		
COSTO DEL PERSONALE PER RUOLO					
CODICE MOD. CE	RUOLI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazione	Variazione %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	58.402.278	58.986.261	-583.983	-0,99%
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	94.753	99.168	-4.414	-4%
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	2.347.761	2.279.217	68.544	3%
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	2.678.850	2.436.963	241.887	10%
TOTALE		63.523.642	63.801.608	-277.967	-0,44%

Si riduce di € 277.967 (-0,44%).

BA2500 – Oneri diversi di gestione

Tale voce, pari ad € 1.161.041 comprende le indennità, i rimborsi di spese e gli oneri sociali previsti per gli organi dell'Azienda (direttore generale, direttore amministrativo, direttore sanitario e collegio sindacale e O.I.V) e tutti quei costi non direttamente ripartibili tra le voci precedentemente illustrate, ma che rientrano nell'ordinaria amministrazione dell'Azienda, ivi comprese le indennità ed i rimborsi di

spese ai membri delle varie commissioni. Sono, altresì, incluse le spese legali relative al contenzioso e IVA.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazione	Variazione %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	256.382	239.652	16.730	7%
BA2520	Perdite su crediti				
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	480.291	277.478	202.813	73%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	424.368	436.838	-12.469	-3%
BA2500	TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.161.041	953.967	207.074	21%

BA2560 – Ammortamenti

Il “Totale Ammortamenti” dell’anno 2017 è pari ad € 4.366.479.

In particolare la voce BA2570 “Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali”, pari ad € 93738, è costituita dagli ammortamenti delle licenze d’uso dei software acquisite durante l’esercizio 2016. L’aliquota di ammortamento per tali beni immateriali è pari al 20%. Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate per un periodo di cinque anni.

La voce BA2590 “Ammortamenti dei fabbricati”, pari ad € 2.041.513, rileva con riferimento agli immobili indisponibili. L’aliquota di ammortamento dei fabbricati è del 3%. Per altre informazioni si rinvia a quanto rappresentato nei prospetti di movimentazione delle immobilizzazioni presenti nella sezione dell’attivo della presente nota integrativa.

La voce BA2620 “Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali”, pari ad € 2.201.523, è stata calcolata sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. I beni di valore inferiore ad € 516 sono completamente ammortizzati nell’esercizio di acquisto.

Il dettaglio della voce ammortamenti per il 2017 è il seguente:

Costi della produzione Ammortamenti Immobilizzazioni immateriali BA2570	Valore anno 2017	Valore anno 2016	Variazione	Variazione %
TOTALE	93.738	81.818	11.919	15%

CODICE MOD.	Ammortamenti fabbricati	Valore anno 2017	Valore anno	Variazione	Variazione %
-------------	-------------------------	------------------	-------------	------------	--------------

CE			2016		
BA2600	Ammortamento fabbricati disponibili	0	0		
BA2610	Ammortamento fabbricati indisponibili	2.041.513	2.036.559	4.953	0,24%
BA2590	TOTALE	2.041.513	2.036.559	4.953	0,24%

BA2620 Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Valore anno 2017	Valore anno 2016	Variazione	Variazione %
Impianti e macchinari	36.155	30.386	5.768	19%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.939.254	1.979.683	40.430	-2%
Mobili e arredi	115.058	115.527	-469	-0,41%
Automezzi	12.597	12.597	0	0%
Altri beni	98.461	109.909	-11.448	-10%
TOTALE	2.201.523	2.248.102	-46.578	-2%

BA2660 – Variazione delle rimanenze

La variazione delle rimanenze è rappresentata nella sezione dell'attività dello S.P. quale differenza tra le rimanenze al 31/12/2016 e quelle al 31/12/2017.

CODICE MOD. CE	Costi della produzione	Valore	Valore
	Variazioni delle rimanenze	Anno 2017	Anno 2016
BA2670	Variazioni rimanenze sanitarie	-12.436	247.780
BA2680	Variazioni rimanenze non sanitarie	44.025	5.610
BA2660	TOTALE	31.589	253.390

BA2690 – Accantonamenti dell'esercizio

Gli accantonamenti operati nel bilancio di esercizio dell'anno 2017, sono pari ad €10.449.990 e rispettano le indicazioni regionali.

Per il dettaglio degli accantonamenti si rinvia a quanto esposto per il Fondo Rischi ed Oneri (PBZ999).

La voce BA2770” *Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati*” comprende il finanziamento vincolati di cui al DCA n. 46/2018, Allegato 5.

In particolare, l’assegnazione è stata pari ad € 1.778.210, dei quali sono stati sostenuti costi solo per il rapporto di esclusività dei Medici, per € 78.050. Pertanto la quota accantonata è stata di € 1.700.160.

La tabella sotto riportata espone il dettaglio delle Voci che concorrono agli accantonamenti complessivamente operati:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazione	Variazione %
BA2700	Accantonamenti per rischi	5.633.096	1.336.969	4.296.127	321%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	219.875	33.143	186.732	563%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.972.409	1.100.000	3.872.409	352%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	440.813	203.826	236.986	116%
	Accantonamento contenzioso personale convenzionato	25.418	10.290	15.128	147%
	Accantonamento contenzioso su appalti e forniture	307.425	170.416	137.009	80%
	Accantonamento contenzioso per ritardato /mancato pagamento	91.437	17.631	73.806	419%
	Accantonamento contenzioso risarcimento danni				
	Accantonamenti per contenzioso per oneri processali	16.533	5.490	11.043	201%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.700.160	1.566.627	-133.533	9%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.700.160	1.566.627	133.533	9%
BA2820	Altri accantonamenti	3.116.734	2.601.580	515.154	20%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	400.000	300.000	100.000	33%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt. Dirigenza Medica	303.000	113.251	89.749	168%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt. Dirigenza non Medica	29.757	11.310	18.447	163%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt. comparto	362.667	138.459	224.208	162%
BA2890	Altri accantonamenti	2.021.310	2.038.560	-17.250	-0,85%
BA2690	TOTALE ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO	10.449.990	5.505.176	4.944.814	90%

L’incremento di € 5.505.176 è attribuibile, in gran parte alle risultanze della DUE Diligence operata dalla Regione sul Fondo Rischi ante 2015.

C) Proventi e oneri finanziari

Il saldo negativo della voce CZ9999 “Totale proventi e oneri finanziari”, pari € - 87.455 è relativo agli interessi passivi per l’utilizzo dell’anticipazione di cassa, che rispetto al precedente esercizio si riducono di circa € 35.000.

CODICE MOD. CE	Proventi e oneri finanziari	Valore anno 2017	Valore anno 2016	Variazione	Variazione %
CA0010	1) Interessi attivi	17	1.557	-1.540	-99%
CA0050	2) Altri proventi				
CA0110	3) Interessi passivi	18.407	56.154	-37.747	-67%
CA0150	4)Altri oneri	69.065	67.915	1.150	2%
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari	87.455	122.512	-35.057	-29%

E) Proventi e oneri straordinari

La voce EZ999 “Totale proventi e oneri straordinari” è pari ad € 2.928.558.

La voce EA0010 “Proventi straordinari”, pari ad €4.256.761, è alimentata dalla voce EA0040 “Proventi da donazione”, pari ad € 45.923, e dalla voce EA0050 “Sopravvenienze attive”, pari ad €3.909.226.

In particolare, le sopravvenienze attive derivano dalle voci:

- ✓ EA0060 “Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione”, pari ad € 51.646.
- ✓ EA0070 “Sopravvenienze attive v/terzi” è alimentata da:
- ✓ EA0130, pari ad € 3.857.580, “Sopravvenienze attive v/terzi relative all’acquisto di beni e servizi” che accoglie note credito relative a fatture anni pregressi.

In particolare, trattasi di note credito emesse da So.Re.Sa derivanti dai rimborsi AIFA per Farmaci Innovativi.

Le procedure AIFA validano i rimborsi relativi ai trattamenti effettuati, con circa 6 mesi di ritardo rispetto a quando il Farmaco è stato acquistato e somministrato.

Pertanto, non è possibile effettuare una rilevazione a Note di Credito da Ricevere nell'anno di competenza, con relativa rettifica del costo dei farmaci.

Inoltre, occorre considerare che le politiche di acquisto di tali farmaci hanno previsto anche una "scontistica" Prezzo/Volume, che, per alcuni farmaci è pari all'80% del costo di acquisto.

Da ciò l'ulteriore incremento delle componenti straordinarie di reddito.

✓ EA0140, pari ad € 22.500 "Altre sopravvenienze attive v/terzi ". Trattasi di un voce residuale.

CODICE MOD. CE	Proventi ed oneri straordinari	Valore anno 2017	Valore anno 2016	Variazione	Variazione %
EA0010	Proventi Straordinari	4.256.761	1.719.183	2.537.578	148%
EA0020	Plusvalenze	0	0	0	0%
EA0030	Altri proventi straordinari	4.256.761	1.719.183	2.537.578	148%
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	45.923	55.290	-9.367	-17%
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	51.646	86.204	-34.558	-40%
EA0070	Sopravvenienze attive v/terzi	3.857.580	1.577.739	2.279.841	145%
EA0150	Insussistenze attive	283.612	50	283.662	99%
EA0260	ONERI STRAORDINARI	1.328.203	590.847	737.356	125%
EA0270	Minusvalenze	0	2.110	2.110	-100%
EA0280	Altri oneri straordinari	1.328.203	588.737	739.466	126%
EA0320	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
EA0310	Sopravvenienze passive v/	1.327.840	549.788	778.051	142%
EA0350	Sopravvenienze passive v/terzi	1.327.840	549.788	-78.051	142%
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari	2.928.558	1.128.336	1.800.222	160%

Per quanto concerne gli Oneri Straordinari pari ad € **1.328.203**, essi derivano essenzialmente, da note debito di interessi, che non hanno trovato capienza nel Fondo Interessi Moratori, derivanti dalle numerose transazioni effettuate sulla debitoria pregressa, come dimostra la sensibile riduzione dei Debiti v/Fornitori.

Imposte e tasse dell'esercizio

CODICE MOD. CE	Imposte e tasse	Valore anno 2017	Valore anno 2016	Variazione	Variazione%
YA0020	IRAP relativa a personale dipendente	4.286.069	4.265.016	21.053	0,49%
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	109.336	180.712	7-1.377	-40%
YA0030	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	992	851	142	17%
YA0090	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	750.000	750.000	-100%
YZ9999	Totale imposte e tasse	4.396.397	5.196.579	-800.182	-15%

il Risultato d'Esercizio è pari ad un Utile di € 761.883.

Un risultato positivo derivante dall'incremento della Produzione Aziendale v/altre Aziende Sanitarie della Regione (Mobilità Attiva +3.607.574), che copre interamente l'incremento dei Costi della Produzione pari ad € 2.754.416.

L'assegnazione per FSR Anno 2017 di cui al DCA n. 46 del 14 giugno 2018 è pari ad € 40.965.490.

Lo stesso Provvedimento ha Decretato l'assegnazione provvisoria dell'FSR per l'anno 2018, con un incremento di € 14.780.000 (Allegato n. 8 -DCA n. 46/2018 -).

Modelli di SP - CE

AO G. RUMMO						
CODICE 2012		DESCRIZIONE	SP 2017	SP 2016	DELTA VALORI	DELTA %
AAZ999	0	A) IMMOBILIZZAZIONI	66.312	68.197	-1.885	-3%
AAA000	0	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	200	226	-26	-11%
AAA010	0	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	
AAA020	0	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	0		0	
AAA030	0	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	0		0	
AAA040	0	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	
AAA050	0	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	0		0	
AAA060	0	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0		0	
AAA070	0	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0	0	

AAA080	0	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0		0	
AAA090	0	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0		0	
AAA100	0	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0		0	
AAA110	0	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0		0	
AAA120	0	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0		0	
AAA130	0	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	200	226	-26	
AAA140	0	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0		0	
AAA150	0	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0		0	
AAA160	0	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	0		0	
AAA170	0	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	0		0	
AAA180	0	A.I.5.e) Pubblicità	0		0	
AAA190	0	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0		0	
AAA200	0	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	953	885	68	
AAA210	0	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	753	-659	1.412	-214%
AAA220	0	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0		0	
AAA230	0	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0		0	
AAA240	0	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0		0	
AAA250	0	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0		0	
AAA260	0	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0		0	
AAA270	0	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	66.112	67.971	-1.859	
AAA280	0	A.II.1) Terreni	8.637	8.637	-1	
AAA290	0	A.II.1.a) Terreni disponibili	0		0	
AAA300	0	A.II.1.b) Terreni indisponibili	8.637	8.637	-1	0%
AAA310	0	A.II.2) Fabbricati	39.086	40.953	-1.868	-5%
AAA320	0	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	0	
AAA330	0	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali	0		0	

		(disponibili)				
AAA340	0	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	0		0	
AAA350	0	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	39.086	40.953	-1.868	-5%
AAA360	0	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	68.161	67.986	175	0%
AAA370	0	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	29.076	-27.033	56.109	-208%
AAA380	0	A.II.3) Impianti e macchinari	142	93	49	53%
AAA390	0	A.II.3.a) Impianti e macchinari	682	597	85	14%
AAA400	0	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	540	-504	1.044	-207%
AAA410	0	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.243	4.513	-270	-6%
AAA420	0	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	33.525	31.857	1.668	5%
AAA430	0	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	29.282	-27.344	56.626	-207%
AAA440	0	A.II.5) Mobili e arredi	462	457	5	1%
AAA450	0	A.II.5.a) Mobili e arredi	2.113	1.993	120	6%
AAA460	0	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	1.651	-1.536	3.187	-207%
AAA470	0	A.II.6) Automezzi	12	25	-13	-52%
AAA480	0	A.II.6.a) Automezzi	238	251	-13	-5%
AAA490	0	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	226	-226	452	-200%
AAA500	0	A.II.7) Oggetti d'arte	0		0	
AAA510	0	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	222	266	-44	-17%
AAA520	0	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	2.022	1.968	54	3%
AAA530	0	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	1.800	-1.702	3.502	-206%
AAA540	0	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	13.309	13.027	282	2%
AAA550	0	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0		0	
AAA560	0	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0		0	
AAA570	0	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	0		0	
AAA580	0	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	0		0	
AAA590	0	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0		0	
AAA600	0	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	0		0	
AAA610	0	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0		0	
AAA620	0	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0		0	
AAA630	0	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0		0	

AAA640	0	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0		0	
AAA650	0	A.III.1) Crediti finanziari	0	0	0	
AAA660	0	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0		0	
AAA670	0	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0		0	
AAA680	0	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0		0	
AAA690	0	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0		0	
AAA700	0	A.III.2) Titoli	0	0	0	
AAA710	0	A.III.2.a) Partecipazioni	0		0	
AAA720	0	A.III.2.b) Altri titoli	0	0	0	
AAA730	0	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0		0	
AAA740	0	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0		0	
AAA750	0	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0		0	
AAA760	0	A.III.2.b.4) Titoli diversi	0		0	
ABZ999	0	B) ATTIVO CIRCOLANTE	74.923	73.638	1.285	2%
ABA000	0	B.I) RIMANENZE	5.816	5.847	-32	-1%
ABA010	0	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	5.747	5.734	13	0%
ABA020	0	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	5.747	5.734	13	0%
ABA030	0	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	0		0	
ABA040	0	B.I.1.c) Dispositivi medici	0		0	
ABA050	0	B.I.1.d) Prodotti dietetici	0		0	
ABA060	0	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	0		0	
ABA070	0	B.I.1.f) Prodotti chimici	0		0	
ABA080	0	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	0		0	
ABA090	0	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	0		0	
ABA100	0	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0		0	
ABA110	0	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	69	113	-44	
ABA120	0	B.I.2.a) Prodotti alimentari	0		0	
ABA130	0	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0		0	
ABA140	0	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0		0	
ABA150	0	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	0		0	
ABA160	0	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	0		0	
ABA170	0	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	69	113	-44	-39%
ABA180	0	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0		0	
ABA190	0	B.II) CREDITI	53.222	60.797	-7.575	-12%

ABA200	0	B.II.1) Crediti v/Stato	0	0	0	
ABA210	SS	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	0		0	
ABA220	SS	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0		0	
ABA230	S	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0		0	
ABA240	0	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0		0	
ABA250	SS	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0		0	
ABA260	SS	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0		0	
ABA270	SS	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0		0	
ABA280	SS	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0		0	
ABA290	0	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	0	0	0	
ABA300	SS	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0		0	
ABA310	SS	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0		0	
ABA320	SS	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0		0	
ABA330	SS	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0		0	
ABA340	0	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	0		0	
ABA350	0	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	49.531	56.525	-6.994	-12%
ABA360	0	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	40.118	48.589	-8.471	-17%
ABA370	RR	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	0		0	
ABA380	RR	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0		0	
ABA390	RR	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	26.158	32.499	-6.341	-20%
ABA400	R	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	7.850	6.908	942	14%
ABA410	S	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	432	431	1	0%

ABA420	RR	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0		0	
ABA430	RR	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		0	
ABA440	RR	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		0	
ABA450	RR	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	5.678	8.751	-3.073	-35%
ABA460	RR	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0		0	
ABA470	0	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	9.413	7.936	1.477	19%
ABA480	RR	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	8.499	6.525	1.974	30%
ABA490	RR	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0		0	
ABA500	RR	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	914	1.411	-497	-35%
ABA510	RR	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0		0	
ABA520	RR	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0		0	
ABA530	0	B.II.3) Crediti v/Comuni	1	1	0	0%
ABA540	0	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	1.288	1.070	218	20%
ABA550	0	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.271	1.042	229	22%
ABA560	R	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0		0	
ABA570	RR	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0		0	
ABA580	RR	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.271	1.042	229	22%
ABA590	RR	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0		0	
ABA600	S	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	17	28	-11	-39%

ABA610	0	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	37	-37	-100%
ABA620	0	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	0		0	
ABA630	0	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0		0	
ABA640	0	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0	37	-37	-100%
ABA650	0	B.II.6) Crediti v/Erario	14		14	
ABA660	0	B.II.7) Crediti v/altri	2.387	3.164	-777	-25%
ABA670	0	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	886	1.573	-687	-44%
ABA680	0	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0		0	
ABA690	0	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	1.087	1.168	-81	-7%
ABA700	0	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0		0	
ABA710	0	B.II.7.e) Altri crediti diversi	414	423	-9	-2%
ABA720	0	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0	
ABA730	0	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0		0	
ABA740	0	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0		0	
ABA750	0	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	15.885	6.994	8.891	127%
ABA760	0	B.IV.1) Cassa	0	6.994	-6.994	-100%
ABA770	0	B.IV.2) Istituto Tesoriere	15.885		15.885	
ABA780	0	B.IV.3) Tesoreria Unica	0		0	
ABA790	0	B.IV.4) Conto corrente postale	0		0	
ACZ999	0	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	12	58	-46	-79%
ACA000	0	C.I) RATEI ATTIVI	0	58	-58	-100%
ACA010	0	C.I.1) Ratei attivi	0		0	
ACA020	R	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	58	-58	-100%
ACA030	0	C.II) RISCONTI ATTIVI	12	0	12	
ACA040	0	C.II.1) Risconti attivi	12		12	
ACA050	R	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
ADZ999	0	D) CONTI D'ORDINE	14	14	0	0%
ADA000	0	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0		0	
ADA010	0	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	14	14	0	0%
ADA020	0	D.III) BENI IN COMODATO	0		0	
ADA030	0	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0		0	
PAZ999	0	A) PATRIMONIO NETTO	68.719	83.578	-14.859	-18%
PAA000	0	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	60.906	60.906	0	0%

PAA010	0	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	7.051	8.072	-1.021	-13%
PAA020	0	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0		0	
PAA030	0	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	0	0	0	0%
PAA040	0	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0		0	
PAA050	0	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0		0	
PAA060	0	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0		0	0%
PAA070	0	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	4.690	5.870	-1.180	-20%
PAA080	0	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0		0	
PAA090	0	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.361	2.202	159	7%
PAA100	0	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0		0	
PAA110	0	A.IV) ALTRE RISERVE	0	13.430	-13.430	-100%
PAA120	0	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0	4.082	-4.082	-100%
PAA130	0	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	0		0	
PAA140	0	A.IV.3) Contributi da reinvestire	0		0	
PAA150	0	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	7.683	-7.683	-100%
PAA160	0	A.IV.5) Riserve diverse	0	1.665	-1.665	-100%
PAA170	0	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0	0	
PAA180	0	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0		0	
PAA190	0	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0		0	
PAA200	0	A.V.3) Altro	0		0	
PAA210	0	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0		0	
PAA220	0	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	762	1.170	-408	-35%
PBZ999	0	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	18.682	11.442	7.240	63%
PBA000	0	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	19	815	-796	-98%
PBA010	0	B.II) FONDI PER RISCHI	6.572	2.040	4.532	222%
PBA020	0	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	3	16	-13	-81%
PBA030	0	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	332	484	-152	-31%

PBA040	0	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0		0	0%
PBA050	0	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	5.395	865	4.530	524%
PBA060	0	B.II.5) Altri fondi rischi	843	675	168	25%
PBA070	0	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0	0	0	
PBA080	0	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0		0	
PBA090	0	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0		0	
PBA100	0	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0		0	
PBA110	0	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		0	0%
PBA120	0	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		0	
PBA130	0	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0		0	
PBA140	0	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0		0	
PBA150	0	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	6.348	4.648	1.700	37%
PBA160	0	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	6.348	4.648	1.700	37%
PBA170	0	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	0		0	
PBA180	0	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	0		0	
PBA190	0	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0		0	
PBA200	0	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	5.743	3.939	1.804	46%
PBA210	0	B.V.1) Fondi integrativi pensione	0		0	
PBA220	0	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	1.216		1.216	100%
PBA230	0	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.216	562	654	116%
PBA240	0	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0		0	
PBA250	0	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	0		0	
PBA260	0	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	4.527	4.050	477	12%
PCZ999	0	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0	0	0	
PCA000	0	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0		0	
PCA010	0	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0		0	
PDZ999	0	D) DEBITI	53.822	46.847	6.975	15%
PDA000	0	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0	174	-174	-100%

PDA010	0	D.II) DEBITI V/STATO	0	0	0	
PDA020	S	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0		0	
PDA030	0	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0		0	
PDA040	SS	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	0		0	
PDA050	SS	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0		0	
PDA060	SS	D.II.5) Altri debiti v/Stato	0		0	
PDA070	0	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	27.697	6.018	21.679	360%
PDA080	RR	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0		0	
PDA090	R	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0		0	0%
PDA100	S	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0		0	
PDA110	RR	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0		0	
PDA120	0	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	27.697	6.018	21.679	360%
PDA130	0	D.IV) DEBITI V/COMUNI	0		0	
PDA140	0	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	510	409	101	25%
PDA150	0	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	501	402	99	25%
PDA160	RR	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0		0	
PDA170	RR	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0		0	
PDA180	RR	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0		0	
PDA190	R	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0		0	
PDA200	RR	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0		0	
PDA210	RR	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	501	402	99	25%
PDA220	SS	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	9	7	2	29%

PDA230	R	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0		0	
PDA240	0	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	5	0	5	100%
PDA250	0	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	5		5	
PDA260	0	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0		0	
PDA270	0	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0		0	
PDA280	0	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	12.215	23.544	-11.329	-48%
PDA290	0	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0		0	
PDA300	0	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	12.215	23.544	-11.329	-48%
PDA310	0	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0		0	
PDA320	0	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	6.111	8.201	-2.090	-25%
PDA330	0	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	3.656	3.694	-38	-1%
PDA340	0	D.XI) DEBITI V/ALTRI	3.628	4.807	-1.179	-25%
PDA350	0	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0		0	
PDA360	0	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	3.091	2.992	99	3%
PDA370	0	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0		0	
PDA380	0	D.XI.4) Altri debiti diversi	537	1.815	-1.278	-70%
PEZ999	0	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	23	24	-1	-3%
PEA000	0	E.I) RATEI PASSIVI	23	24	-1	-3%
PEA010	0	E.I.1) Ratei passivi	23	24	-1	-3%
PEA020	R	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
PEA030	0	E.II) RISCONTI PASSIVI	0	0	0	
PEA040	0	E.II.1) Risconti passivi	0		0	
PEA050	R	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
PFZ999	0	F) CONTI D'ORDINE	14	14	0	0%
PFA000	0	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0		0	
PFA010	0	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	14	14	0	0%
PFA020	0	F.III) BENI IN COMODATO	0		0	
PFA030	0	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0		0	
		<i>totale attivo</i>	141.247			
		<i>totale passivo</i>	141.247			
		<i>check</i>	0			

AO G. RUMMO

Descrizione	CE 2017	CE 2016	DELTA VALORI	DELTA %
A.1) Contributi in c/esercizio	42.750	47.061	-4.311	-9%
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	42.744	47.061	-4.317	-9%
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	40.965	45.411	-4.446	-10%
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.778	1.650	128	8%
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	6	0	6	
A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	
A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0		0	
A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0		0	
A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0		0	
A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0		0	
A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	
A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0		0	
A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0		0	
A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	6	0	6	
A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	6		6	
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0		0	
A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0		0	
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0	
A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0		0	
A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0		0	
A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0		0	
A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0		0	

A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0		0	
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.297	-2.798	1.501	-54%
A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-1.297	-2.798	1.501	-54%
A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0		0	
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	382	-382	-100%
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	382	-382	-100%
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0		0	
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0		0	
A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0		0	
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	85.397	82.058	3.339	4%
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	82.553	78.096	4.457	6%
A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	79.757	76.150	3.607	5%
A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	62.121	62.380	-259	0%
A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	6.896	5.506	1.390	25%
A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0		0	
A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	10.740	8.263	2.477	
A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0		0	
A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0		0	
A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0		0	
A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0		0	
A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	1	-1	-100%
A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	65	235	-170	-72%
A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.731	1.711	1.020	60%
A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	2.209	1.490	719	48%
A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	338	175	163	93%
A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	35	-35	-100%
A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	159		159	
A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0		0	

A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0		0	
A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0		0	
A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	21	11	10	91%
A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0		0	
A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0		0	
A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0		0	
A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	4	0	4	
A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	4		4	
A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0		0	
A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0		0	
A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	
A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0		0	
A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0		0	
A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0		0	
A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0		0	
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	360	833	-473	
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.484	3.129	-645	-21%
A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	382	603	-221	-37%
A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.456	1.480	-24	-2%
A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0		0	
A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	1	3	-2	-67%
A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	636	1.043	-407	-39%
A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	9		9	
A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	104	507	-403	-79%
A.5.A) Rimborsi assicurativi	0		0	
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0	#DIV/0!
A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0		0	
A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0		0	
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	#DIV/0!
A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	34	34	0	0%
A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	31		31	
A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0		0	
A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	3	34	-31	
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	70	473	-403	-85%
A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	
A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0		0	
A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0		0	
A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0		0	
A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	70	473	-403	
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.909	1.951	-42	-2%
A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.893	1.920	-27	-1%
A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	16	31	-15	-48%
A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0		0	
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.318	4.339	-21	0%
A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0		0	
A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.180	3.124	56	2%

A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0		0	
A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.138	1.215	-77	-6%
A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0		0	
A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0		0	
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0		0	
A.9) Altri ricavi e proventi	293	263	30	11%
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	231	159	72	45%
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	40	69	-29	-42%
A.9.C) Altri proventi diversi	22	35	-13	-37%
Totale valore della produzione (A)	133.474	133.763	-289	0%
B.1) Acquisti di beni	26.621	28.602	-1.981	-7%
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	26.377	28.332	-1.955	-7%
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	13.318	14.462	-1.144	-8%
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	13.306	14.193	-887	-6%
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	12	14	-2	-14%
B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0	255	-255	-100%
B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	100	46		
B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	100	46		
B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0			
B.1.A.2.3) da altri soggetti	0			
B.1.A.3) Dispositivi medici	12.864	13.724	-860	-6%
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	8.631	9.331	-700	-8%
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.396	1.545	-149	-10%
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.837	2.848	-11	0%
B.1.A.4) Prodotti dietetici	95	100	-5	-5%
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0		0	
B.1.A.6) Prodotti chimici	0		0	
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0		0	
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0		0	
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	244	270	-26	-10%
B.1.B.1) Prodotti alimentari	23	20	3	15%
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	89	96	-7	-7%
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0		0	
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	102	105	-3	-3%
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	26	46	-20	-43%
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	4	3	1	33%

B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
B.2) Acquisti di servizi	19.673	19.231	442	2%
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	6.293	7.232	-939	-13%
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	
B.2.A.1.1) - da convenzione	0	0	0	
B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0		0	
B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0		0	
B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0		0	
B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0		0	
B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0		0	
B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0		0	
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	
B.2.A.2.1) - da convenzione	0		0	
B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0		0	
B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0		0	
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	13	11	2	16%
B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	
B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	
B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	0		0	
B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	13	11	2	16%
B.2.A.3.5) - da privato	0	0	0	
B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0		0	
B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0		0	
B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0		0	
B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0		0	
B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0		0	
B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	
B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	
B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	
B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0		0	
B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0		0	
B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0		0	

B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	
B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	
B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	
B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0		0	
B.2.A.5.4) - da privato	0		0	
B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	
B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	
B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	
B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0		0	
B.2.A.6.4) - da privato	0		0	
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	
B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	
B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	
B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0		0	
B.2.A.7.4) - da privato	0	0	0	
B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0		0	
B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0		0	
B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0		0	
B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0		0	
B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0		0	
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	
B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	
B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	
B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0		0	
B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0		0	
B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0		0	
B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	
B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0		0	
B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	
B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0		0	
B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0		0	
B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0		0	

B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0		0	
B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	
B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0		0	
B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	
B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0		0	
B.2.A.10.4) - da privato	0		0	
B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0		0	
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	579	1.004	-426	-42%
B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0		0	
B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0		0	
B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0		0	
B.2.A.11.4) - da privato	579	1.004	-426	-42%
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	
B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0		0	
B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0		0	
B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0		0	
B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0		0	
B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0		0	
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.639	2.762	-123	-4%
B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	364	563	-200	-35%
B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.227	1.225	2	0%
B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0		0	
B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	35	62	-27	-44%
B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.014	912	102	11%
B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0		0	
B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	36	29	7	24%

B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	36	29	7	24%
B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0		0	
B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0		0	
B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0		0	
B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0		0	
B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.600	2.995	-395	-13%
B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	457	364	93	26%
B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	6	11	-5	-45%
B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.137	2.620	-483	-18%
B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	391	596	-205	-34%
B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	39	33	6	18%
B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	702	970	-268	-28%
B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0		0	
B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.005	1.021	-16	-2%
B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0		0	
B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0	0	
B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0		0	
B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0		0	
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	427	431	-4	-1%
B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	42	54	-12	-22%
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0		0	
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	1	4	-3	-75%
B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	384	373	11	3%
B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0		0	
B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0		0	
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	13.380	11.999	1.381	12%

B.2.B.1) Servizi non sanitari	10.340	9.314	1.026	11%
B.2.B.1.1) Lavanderia	1.398	1.299	99	8%
B.2.B.1.2) Pulizia	1.113	1.117	-4	0%
B.2.B.1.3) Mensa	1.636	1.724	-88	-5%
B.2.B.1.4) Riscaldamento	659	698	-39	-6%
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	0	23	-23	-100%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0	1	-1	-100%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	301	291	10	3%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	140	141	-1	-1%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.517	1.968	-451	-23%
B.2.B.1.10) Altre utenze	198	240	-42	-18%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	3.108	1.526	1.582	104%
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.976	1.439	1.537	107%
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	132	87	45	52%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	270	286	-16	-6%
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0		0	
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0		0	
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	270	286	-16	-6%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.993	2.636	357	14%
B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0		0	
B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.917	2.390	527	22%
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	415	2	413	100%
B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	56	64	-8	-13%
B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0		0	
B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	2.446	2.324	122	5%
B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0		0	
B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	76	246	-170	-69%
B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0		0	
B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	76	246	-170	-69%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	47	49	-2	-4%
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da	0		0	

pubblico				
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	47	49	-2	-4%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.309	4.118	191	5%
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	814	978	-164	-17%
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.293	1.364	-71	-5%
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.199	1.771	428	24%
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0		0	
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	3	5	-2	-40%
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0		0	
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
B.4) Godimento di beni di terzi	1.050	1.571	-521	-33%
B.4.A) Fitti passivi	0		0	
B.4.B) Canoni di noleggio	1.050	1.535	-485	-32%
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.013	1.535	-522	-34%
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	37		37	
B.4.C) Canoni di leasing	0	36	-36	-100%
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0		0	
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	36	-36	-100%
B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
Totale Costo del personale	63.524	63.802	-278	0%
B.5) Personale del ruolo sanitario	58.402	58.987	-585	-1%
B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	30.025	29.957	68	0%
B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	27.799	27.741	58	0%
B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	26.897	27.565	-668	-2%
B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	902	176	726	413%
B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0		0	
B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.225	2.216	9	0%
B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.225	2.198	27	1%
B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0	18	-18	-100%
B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0		0	
B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	28.377	29.030	-653	-2%
B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	28.377	29.030	-653	-2%
B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0		0	
B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0		0	

B.6) Personale del ruolo professionale	95	99	-4	-4%
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	95	99	-4	-4%
B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	95	99	-4	-4%
B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0		0	
B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0		0	
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	
B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0		0	
B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0		0	
B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0		0	
B.7) Personale del ruolo tecnico	2.348	2.279	69	3%
B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	95	31	64	206%
B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	95	31	64	206%
B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0		0	
B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0		0	
B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	2.253	2.248	5	0%
B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.253	2.246	7	0%
B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0	2	-2	-100%
B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0		0	
B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.679	2.437	242	10%
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	538	384	154	40%
B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	538	384	154	40%
B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0		0	
B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0		0	
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.141	2.053	88	4%
B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.141	2.053	88	4%
B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0		0	
B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0		0	
B.9) Oneri diversi di gestione	1.161	954	207	22%
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	256	240	16	7%
B.9.B) Perdite su crediti	0		0	
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	905	714	191	27%

B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	481	277	204	74%
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	424	437	-13	-3%
Totale Ammortamenti	4.337	4.366	-29	-1%
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	94	82	12	15%
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.243	4.284	-41	-1%
B.12) Ammortamento dei fabbricati	2.041	2.036	5	0%
B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0		0	
B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.041	2.036	5	0%
B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.201	2.248	-47	-2%
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	
B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0		0	
B.14.B) Svalutazione dei crediti	0		0	
B.15) Variazione delle rimanenze	32	254	-222	-87%
B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-12	248	-260	-105%
B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	44	6	38	633%
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	10.450	5.505	4.945	90%
B.16.A) Accantonamenti per rischi	5.633	1.337	4.296	321%
B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	6	-6	-100%
B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	220	33	187	567%
B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0		0	
B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.972	1.100	3.872	352%
B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	441	198	243	123%
B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0		0	
B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.700	1.567	133	8%
B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.700	1.567	133	8%
B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0		0	
B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0		0	
B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0		0	
B.16.D) Altri accantonamenti	3.117	2.601	516	20%
B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	400	300	100	33%
B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0		0	
B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0		0	

B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	303	113	190	168%
B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	30	12	18	150%
B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	363	138	225	163%
B.16.D.7) Altri accantonamenti	2.021	2.038	-17	-1%
Totale costi della produzione (B)	131.157	128.403	2.754	2%
C.1) Interessi attivi	0	2	-2	-100%
C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	2	-2	-100%
C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0		0	
C.1.C) Altri interessi attivi	0		0	
C.2) Altri proventi	0	0	0	0%
C.2.A) Proventi da partecipazioni	0		0	
C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0		0	
C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0		0	
C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0		0	
C.2.E) Utili su cambi	0		0	
C.3) Interessi passivi	18	56	-38	-68%
C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	13	19	-7	-34%
C.3.B) Interessi passivi su mutui	6	20	-15	-73%
C.3.C) Altri interessi passivi	0	17	-17	-100%
C.4) Altri oneri	69	68	1	1%
C.4.A) Altri oneri finanziari	69	68	1	1%
C.4.B) Perdite su cambi	0		0	
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-87	-122	35	-29%
D.1) Rivalutazioni	0		0	
D.2) Svalutazioni	0		0	
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0		0	0%
E.1) Proventi straordinari	4.257	1.720	2.537	148%
E.1.A) Plusvalenze	0		0	
E.1.B) Altri proventi straordinari	4.257	1.720	2.537	148%
E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	46	55	-9	-16%
E.1.B.2) Sopravvenienze attive	3.909	1.664	2.245	135%
E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	52	86	-34	-40%
E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	3.857	1.578	2.279	144%
E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0		0	
E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	4		4	
E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0		0	
E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0		0	
E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0		0	

E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.831	1.465	2.366	161%
E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	23	113	-90	-80%
E.1.B.3) Insussistenze attive	284	0	284	100%
E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	284	0	284	100%
E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0		0	
E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0		0	
E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0		0	
E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0		0	
E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0		0	
E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0		0	
E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	284		284	
E.1.B.4) Altri proventi straordinari	18	1	17	
E.2) Oneri straordinari	1.329	-591	1.920	-325%
E.2.A) Minusvalenze	0	-2	2	-100%
E.2.B) Altri oneri straordinari	1.329	-589	1.918	-326%
E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0		0	
E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0		0	
E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.329	-550	1.879	-342%
E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	#DIV/0!
E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0		0	
E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.329	-550	1.879	-342%
E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0		0	
E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	
E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0		0	
E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0		0	
E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0		0	
E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0		0	
E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0		0	
E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0		0	

E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.200	-549	1.749	-319%
E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	128	-1	129	-12940%
E.2.B.4) Insussistenze passive	0	-39	39	-101%
E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0		0	
E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0	-39	39	
E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0		0	
E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0		0	
E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0		0	
E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0		0	
E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0		0	
E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0		0	
E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	-39	39	-101%
E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0		0	
Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.928	1.129	1.799	159%
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	5.158	6.367	-1.209	-19%
Y.1) IRAP	4.396	4.447	-51	-1%
Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	4.286	4.265	21	0%
Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1	1	0	0%
Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	109	181	-72	-40%
Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0		0	
Y.2) IRES	0	0	0	
Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0		0	
Y.2.B) IRES su attività commerciale	0		0	
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	750	-750	
Totale imposte e tasse	4.396	5.197	-801	-15%
RISULTATO DI ESERCIZIO	762	1.170	-408	-35%

Il Dirigente UOC Risorse Economiche
(Dott.ssa Carmela Zito)

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Alberto Pagliafora)

Il Direttore Generale
(Dr. Renato Pizzuti)

