



BILANCIO di ESERCIZIO 2018

NOTA INTEGRATIVA

Sommario

BILANCIO di ESERCIZIO 2018	1
Lo Stato Patrimoniale	3
- Nota Integrativa	15
Esposizione formale, criteri di valutazione e principi di redazione.	15
Norme di riferimento	16
Illustrazione dei criteri di valutazione	18
Criteri di valutazione, Principi Contabili e Principi di Redazione del Bilancio	19
A T T I V O	21
IMMOBILIZZAZIONI	22
AAA000 - Immobilizzazioni immateriali	23
AAA270 - Immobilizzazioni materiali	24
ABA000 – Rimanenze	26
ABA190 - Crediti -	28
ABA750 – Disponibilità liquide -	34
P A S S I V O	37
PAZ999 - Patrimonio netto	37
PBZ999 - Fondi per rischi e oneri	38
PDZ999 – Debiti	41
PEZ999 - Ratei e risconti passivi	46
ADZ999 – Conti d’ordine	46
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	47
AA0320 Ricavi per Prestazioni Sanitarie e Socio-Sanitarie a Rilevanza Sanitaria	49
AA0750 – Concorsi, recuperi e rimborsi	52
AA0940 – Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	52
AA0980 – Quota contributi c/capitale imputata all’esercizio	52
AA1060 – Altri ricavi e proventi	52
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (Tabella)	53
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	53
BA0010 – Acquisti di beni	55
BA390 – Acquisti di servizi	56
BA1910 – Manutenzione e riparazione	60
BA2080 – Totale costo del personale	61
BA2500 – Oneri diversi di gestione	65
BA2560 – Ammortamenti	65

BA2660 – Variazione delle rimanenze	67
BA2690 – Accantonamenti dell'esercizio	68
C) Proventi e oneri finanziari	70
E) Proventi e oneri straordinari	70
Imposte e tasse dell'esercizio	70
Modelli di SP - CE	71

Lo Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE							<i>Importi: Euro</i>			
ATTIVO										
SCHEMA <i>Decreto 118/2011</i>							ANNO 2018	ANNO 2017	VARIAZIONE T/T-1	
									<i>Importo</i>	%
A)	IMMOBILIZZAZIONI									
	I	Immobilizzazioni immateriali					257.084	200.436	56.647	28,3%
		1)	Costi d'impianto e di ampliamento				-	-	-	-
		2)	Costi di ricerca e sviluppo				-	-	-	-
		3)	Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno				-	-	-	-
		4)	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti				-	-	-	-
		5)	Altre immobilizzazioni immateriali				257.084	200.436	56.647	28,3%
	II	Immobilizzazioni materiali					75.480.493	66.112.036	9.368.457	14,2%

		1)	Terreni				2.972.602	8.637.481	-5.664.880	-65,6%
		a)	Terreni disponibili				-	-	-	-
		b)	Terreni indisponibili				2.972.602	8.637.481	-5.664.880	-65,6%
		2)	Fabbricati				53.069.013	39.085.857	13.983.156	35,8%
		a)	Fabbricati non strumentali (disponibili)				4.467.820	-	4.467.820	-
		b)	Fabbricati strumentali (indisponibili)				48.601.193	39.085.857	9.515.336	24,3%
		3)	Impianti e macchinari				147.852	141.596	6.256	4,4%
		4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche				4.520.543	4.242.157	278.387	6,6%
		5)	Mobili e arredi				572.237	461.323	110.914	24,0%
		6)	Automezzi				-	12.597	-12.597	-100,0%
		7)	Oggetti d'arte				-	-	-	-
		8)	Altre immobilizzazioni materiali				406.059	222.374	183.685	82,6%
		9)	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti				13.792.187	13.308.651	483.536	3,6%
							Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
	III	Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)					-	-	-	-
		1)	Crediti finanziari				-	-	-	-
		a)	Crediti finanziari v/ Stato				-	-	-	-
		b)	Crediti finanziari v/ Regione				-	-	-	-
		c)	Crediti finanziari v/ partecipate				-	-	-	-
		d)	Crediti finanziari v/ altri				-	-	-	-
		2)	Titoli				-	-	-	-
		a)	Partecipazioni				-	-	-	-
		b)	Altri titoli				-	-	-	-

Totale A)								75.737.576	66.312.472	9.425.104	14,2%		
B) ATTIVO CIRCOLANTE													
I		Rimanenze						5.997.185	5.815.721	181.463	3,1%		
		1)	Rimanenze beni sanitari					5.865.043	5.746.678	118.365	2,1%		
		2)	Rimanenze beni non sanitari					132.142	69.044	63.098	91,4%		
		3)	Acconti per acquisti beni sanitari					-	-	-	-		
		4)	Acconti per acquisti beni non sanitari					-	-	-	-		
								Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
II		Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)											
		1)	Crediti v/Stato					-	-	22.391.771	53.221.842	-30.830.071	-57,9%
		a)	Crediti v/Stato - parte corrente					-	-	-	-	-	-
		1)	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti					-	-	-	-	-	-
		2)	Crediti v/Stato - altro					-	-	-	-	-	-
		b)	Crediti v/Stato - investimenti					-	-	-	-	-	-
		c)	Crediti v/Stato - per ricerca					-	-	-	-	-	-
		1)	Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente					-	-	-	-	-	-
		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					-	-	19.641.633	49.531.319	-29.889.686	-60,3%
		a)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente					-	-	11.052.613	40.117.787	-29.065.175	-72,4%
		1)	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente					-	-	11.052.613	40.117.787	-29.065.175	-72,4%

					a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente			4.515.579	34.440.155	-29.924.576	-86,9%	
					b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			-	-	-	-	
					c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			-	-	-	-	
					d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro			6.537.034	5.677.633	859.401	15,1%	
				2)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca			-	-	-	-	
				b)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto		-	-	8.589.021	9.413.532	-824.511	-8,8%
				1)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti			7.674.992	8.499.503	-824.511	-9,7%	
				2)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione			-	-	-	-	
				3)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			914.029	914.029	-	0,0%	
				4)	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			-	-	-	-	
				3)	Crediti v/ Comuni			614	614	-	0,0%	
				4)	Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire		-	-	85.936	1.288.421	-1.202.484	-93,3%
				a)	Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione			69.118	1.271.602	-1.202.484	-94,6%	
				b)	Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			16.818	16.818	-	0,0%	
				5)	Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			-	-	-	-	
				6)	Crediti v/ Erario			29.081	14.486	14.595	100,8%	
				7)	Crediti v/ altri			2.634.506	2.387.002	247.504	10,4%	
				III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-	
				1)	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-	
				2)	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-	
				IV	Disponibilità liquide			29.516.886	15.884.874	13.632.012	85,8%	
				1)	Cassa			-	-	-	-	
				2)	Istituto Tesoriere			29.516.886	15.884.874	13.632.012	85,8%	

			3) Tesoreria Unica				-	-	-	-			
			4) Conto corrente postale				-	-	-	-			
Totale B)							57.905.842	74.922.438	-17.016.596	-22,7%			
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI													
	I	Ratei attivi					-	-	-	-			
	II	Risconti attivi					67.338	12.393	54.946	443,4%			
Totale C)							67.338	12.393	54.946	443,4%			
TOTALE ATTIVO (A+B+C)										133.710.756	141.247.303	-7.536.547	-5,3%
D) CONTI D'ORDINE													
	1)	Canoni di leasing ancora da pagare					-	-	-	-			
	2)	Depositi cauzionali					13.701	13.755	-54	-0,4%			
	3)	Beni in comodato					-	-	-	-			
	4)	Altri conti d'ordine					-	-	-	-			
Totale D)							13.701	13.755	-54	-0,4%			

STATO PATRIMONIALE							<i>Importi: Euro</i>				
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO											
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto 118/2011</i>							Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE T/T-1		
									<i>Importo</i>	%	
A)	PATRIMONIO NETTO										

		I	Fondo di dotazione			60.906.342	60.906.342	-	0,0%	
		II	Finanziamenti per investimenti			17.055.876	7.051.081	10.004.795	141,9%	
		1)	Finanziamenti per beni di prima dotazione			11.334.948	-	11.334.948	-	
		2)	Finanziamenti da Stato per investimenti			-	-	-	-	
		a)	<i>Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88</i>			-	-	-	-	
		b)	<i>Finanziamenti da Stato per ricerca</i>			-	-	-	-	
		c)	<i>Finanziamenti da Stato - altro</i>			-	-	-	-	
		3)	Finanziamenti da Regione per investimenti			1.544.414	4.689.838	-3.145.424	-67,1%	
		4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			-	-	-	-	
		5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			4.176.514	2.361.242	1.815.271	76,9%	
		III	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti			-	-	-	-	
		IV	Altre riserve			-	-	-	-	
		V	Contributi per ripiano perdite			-	-	-	-	
		VI	Utili (perdite) portati a nuovo			-	-	-	-	
		VII	Utile (perdita) dell'esercizio			60.857	761.883	-701.026	-92,0%	
		Totale A)					78.023.075	68.719.306	9.303.769	13,5%
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI								
		1)	Fondi per imposte, anche differite			18.530	18.530	-	0,0%	
		2)	Fondi per rischi			6.415.664	6.572.470	-156.806	-2,4%	
		3)	Fondi da distribuire			-	-	-	-	
		4)	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati			7.481.587	6.347.770	1.133.817	17,9%	
		5)	Altri fondi oneri			6.797.383	5.743.242	1.054.141	18,4%	
		Totale B)					20.713.165	18.682.013	2.031.152	10,9%

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO											
		1)	Premi operosità					-	-	-	-
		2)	TFR personale dipendente					-	-	-	-
		Totale C)						-	-	-	-
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)											
						Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
		1)	Mutui passivi					-	-	-	-
		2)	Debiti v/Stato					-	-	-	-
		3)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma					3.443.001	27.696.986	-24.253.985	-87,6%
		4)	Debiti v/Comuni					-	-	-	-
		5)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche			-	-	131.653	510.486	-378.833	-74,2%
		a)	<i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità</i>					-	-	-	-
		b)	<i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>					-	-	-	-
		c)	<i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>					-	-	-	-
		d)	<i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni</i>					126.487	501.359	-374.872	-74,8%
		e)	<i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto</i>					-	-	-	-
		f)	<i>Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>					5.166	9.127	-3.961	-43,4%
		6)	Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione					1.192	5.029	-3.837	-76,3%
		7)	Debiti v/fornitori					12.772.323	12.214.770	557.553	4,6%
		8)	Debiti v/Istituto Tesoriere					-	-	-	-
		9)	Debiti tributari					6.577.645	6.111.150	466.496	7,6%
		10)	Debiti v/altri finanziatori					-	-	-	-
		11)	Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale					3.953.202	3.655.863	297.339	8,1%

	12)	Debiti v/altri			8.079.556	3.627.843	4.451.713	122,7%	
Totale D)				-	-	34.958.573	53.822.128	-18.863.555	-35,0%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI									
	1)	Ratei passivi			15.944	23.857	-7.913	-33,2%	
	2)	Risconti passivi			-	-	-	-	
Totale E)					15.944	23.857	-7.913	-33,2%	
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)						133.710.756	141.247.303	-7.536.547	-5,3%
F) CONTI D'ORDINE									
	1)	Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	-	
	2)	Depositi cauzionali			-	-	-	-	
	3)	Beni in comodato			-	-	-	-	
	4)	Altri conti d'ordine			-	-	-	-	
Totale F)					-	-	-	-	

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO						<i>Importi: Euro</i>		
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto 118/2011</i>					Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE T/T-1	
							<i>Importo</i>	%

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE						
	1)	Contributi in c/esercizio		63.703.699	42.749.756	20.953.943	49,0%
		a)	Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	63.703.699	42.743.700	20.959.999	49,0%
		b)	Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	6.056	-6.056	-100,0%
		1)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-	-	-
		2)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-	-
		3)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-	-	-
		4)	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-	-
		5)	<i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-	-	-
		6)	<i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	-	6.056	-6.056	-100,0%
		c)	Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
		1)	<i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-	-
		2)	<i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-	-
		3)	<i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
		4)	<i>da privati</i>	-	-	-	-
		d)	Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
	2)	 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-3.402.648	-1.296.980	-2.105.668	162,4%
	3)	 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		-	-	-	-
	4)	 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		78.942.227	85.397.339	-6.455.112	-7,6%
		a)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	76.930.654	82.488.296	-5.557.642	-6,7%
		b)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	1.621.395	2.484.449	-863.055	-34,7%
		c)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	390.179	424.593	-34.415	-8,1%
	5)	 Concorsi, recuperi e rimborsi		415.030	103.852	311.178	299,6%
	6)	 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		1.803.617	1.908.962	-105.344	-5,5%

7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.230.308	4.318.195	912.113	21,1%
8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9)	Altri ricavi e proventi	232.271	292.862	-60.591	-20,7%
Totale A)		146.924.506	133.473.986	13.450.519	10,1%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1)	Acquisti di beni	27.202.976	26.621.485	581.491	2,2%
	a) Acquisti di beni sanitari	26.929.493	26.377.578	551.915	2,1%
	b) Acquisti di beni non sanitari	273.483	243.907	29.577	12,1%
2)	Acquisti di servizi sanitari	4.600.184	6.294.130	-1.693.945	-26,9%
	a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
	b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
	c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	10.942	12.677	-1.735	-13,7%
	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	523.367	579.013	-55.645	-9,6%
	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
	m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.202.811	2.638.930	-1.436.119	-54,4%
	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	22.308	36.070	-13.762	-38,2%

		o)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.894.020	2.600.560	-706.540	-27,2%
		p)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	946.736	426.880	519.856	121,8%
		q)	Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
	3)		Acquisti di servizi non sanitari	14.236.683	13.379.131	857.552	6,4%
		a)	Servizi non sanitari	11.234.275	10.339.697	894.577	8,7%
-		b)	Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.934.912	2.992.763	-57.851	-1,9%
-		c)	Formazione	67.497	46.671	20.826	44,6%
	4)		Manutenzione e riparazione	4.238.668	4.308.765	-70.097	-1,6%
	5)		Godimento di beni di terzi	1.247.679	1.050.264	197.415	18,8%
	6)		Costi del personale	75.227.450	63.523.642	11.703.809	18,4%
		a)	Personale dirigente medico	32.528.060	27.799.435	4.728.624	17,0%
		b)	Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.317.162	2.225.325	91.837	4,1%
		c)	Personale comparto ruolo sanitario	33.960.583	28.377.518	5.583.065	19,7%
		d)	Personale dirigente altri ruoli	904.809	727.322	177.487	24,4%
		e)	Personale comparto altri ruoli	5.516.837	4.394.042	1.122.796	25,6%
	7)		Oneri diversi di gestione	1.238.714	1.161.041	77.673	6,7%
	8)		Ammortamenti	5.234.655	4.336.773	897.882	20,7%
		a)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	115.535	93.738	21.797	23,3%
		b)	Ammortamenti dei Fabbricati	2.536.416	2.041.512	494.904	24,2%
		c)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.582.704	2.201.523	381.181	17,3%
	9)		Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.112.443	-	1.112.443	-
	10)		Variazione delle rimanenze	-181.463	31.589	-213.053	-674,4%
		a)	Variazione delle rimanenze sanitarie	-118.365	-12.436	-105.929	851,8%
		b)	Variazione delle rimanenze non sanitarie	-63.098	44.025	-107.123	-243,3%

	11)	Accantonamenti			7.585.528	10.449.990	-2.864.462	-27,4%
		a)	Accantonamenti per rischi		1.800.227	5.633.096	-3.832.869	-68,0%
		b)	Accantonamenti per premio operosità		-	-	-	-
		c)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		1.133.817	1.700.160	-566.343	-33,3%
		d)	Altri accantonamenti		4.651.484	3.116.734	1.534.750	49,2%
		Totale B)			141.743.518	131.156.809	10.586.708	8,1%
		DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			5.180.988	2.317.177	2.863.811	123,6%
		C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
		1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari		23	17	6	37,0%
		2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari		69.966	87.472	-17.506	-20,0%
		Totale C)			-69.943	-87.455	17.512	-20,0%
		D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
		1)	Rivalutazioni		-	-	-	-
		2)	Svalutazioni		-	-	-	-
		Totale D)			-	-	-	-
		E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
		1)	Proventi straordinari		3.038.939	4.256.761	-1.217.822	-28,6%
			a)	Plusvalenze	-	-	-	-
			b)	Altri proventi straordinari	3.038.939	4.256.761	-1.217.822	-28,6%
		2)	Oneri straordinari		3.089.560	1.328.203	1.761.357	132,6%
			a)	Minusvalenze	-	-	-	-
			b)	Altri oneri straordinari	3.089.560	1.328.203	1.761.357	132,6%

Totale E)			-50.621	2.928.558	-2.979.178	-101,7%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)			5.060.425	5.158.280	-97.855	-1,9%
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO					
1)	IRAP		4.999.568	4.396.397	603.171	13,7%
	a)	IRAP relativa a personale dipendente	4.864.961	4.286.069	578.892	13,5%
	b)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	851	992	-142	-14,3%
	c)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	133.756	109.336	24.420	22,3%
	d)	IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2)	IRES		-	-	-	-
3)	Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)					
			-	-	-	-
Totale Y)			4.999.568	4.396.397	603.171	13,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			60.857	761.883	-701.026	-92,0%

- 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 Prosecuzione del Piano di Rientro della Regione Campania avente ad oggetto” Approvazione Programmi Operativi 2011/2012- Adeguamento 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: *”Presca 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 2017 e assegnazione provvisoria per l’esercizio 2018. Copertura delle residue perdite pregresse del SSR. Determinazioni”*.

- Il Decreto del Commissario ad Acta n. 54 del 7/11/2017 avente ad oggetto: “Annessione del Presidio Ospedaliero Sant’Alfonso Maria dei Liguori di Sant’Agata dei Gori all’Azienda Ospedaliera G. Rummo di Benevento”;
- Del Riparto del Fondo Sanitario Regionale 2018, cui alla nota del Direttore Generale della Tutela della Salute n. 408057 del 27.06.2019 e relativi Allegati.
- Della Mobilità Sanitaria Interaziendale e Interregionale di cui alla nota del Direttore Generale della Tutela della Salute n. n. 408044 del 27.06.2019 e relativi Allegati.
- Delle Indicazioni Operative dei crediti e Debiti v/Regione di cui alla nota del Direttore Generale della Tutela della Salute n. n. 408090 del 27.06.2019 e relativi Allegati.

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

- Le immobilizzazioni alla data del 31/12/2018 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 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%
--------------	-----	-----

IMMo4 – 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.

IMMo5 Svalutazioni.–NO
Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di Immobilizzazioni materiali e/immateriali

IMMo6 – Rivalutazioni.
IMMo6 –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
IMMo9 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	No			
IMMo10 – 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			
IMMo11 – 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			
IMMo12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	No			
IMMo13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla	No			

vendita con apposito atto deliberativo aziendale?				
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 2018 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.”

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”.

ANNESSIONE PO SANT'ALFONSO MARIA DEI LIGUORI DI SANT'AGATA DEI GOTI: ASPETTI AMMINISTRATIVO - CONTABILI

In applicazione del DCA n. 54/2017 è stato annesso al Patrimonio dell'Azienda San Pio, di cui al DCA n. 70 del 1 agosto 2018, che ha approvato il l'Atto Aziendale e successiva Delibera del Direttore Generale di presa d'atto, n. 493 del 3 agosto 2018, il Patrimonio del PO Sant'Alfonso Maria dei Liguori, di seguito, PO di Sant'Agata.

Il subentro nella titolarità dei Beni Immobili del PO di Sant' Agata è avvenuto con la Delibera n. 174 del 21/03/2019, avente ad oggetto l'acquisizione a Patrimonio dei Fabbricati, e la Delibera n. 57 del 26/01/2018 avente ad oggetto l'acquisizione a Patrimonio dei mobili.

Il valore del Patrimonio annesso è pari ad € 11.832.455,67.

I criteri di valutazione utilizzati per la valorizzazione dei Cespiti relativi al Po di Sant'Agata sono stati i seguenti:

- per i beni mobili, il **valore residuo al 1 gennaio 2018**;
- per i fabbricati, il **valore di stima dell'UOC Tecnico – Manutentivo**.

ATTIVO

AAZ999 – Immobilizzazioni € 75.737.576

La consistenza finale delle **Immobilizzazioni** è pari ad € 75.737.576 di cui il PO annesso ha contribuito per un valore netto di € 11.334.948.

I criteri di valutazione utilizzati, come già esplicitato, per la l'acquisizione a Patrimonio dei Cespiti relativi al Po di Sant'Agata sono stati i seguenti:

- per i beni mobili, il **valore residuo al 1 gennaio 2018**, risultato pari ad € 875.233,09
- per i fabbricati, il **valore di stima dell'UOC Tecnico – Manutentivo** di € 10.957.222,58

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI			
AAZ999		Valore Lordo	Fondo Ammortamenti	Valore Netto Contabile
	IMMOBILIZZAZIONI	144.313.354	68.575.778	75.737.576
	DI CUI SANT'AGATA	11.832.456	497.507	11.334.948
	Totale	144.313.354	68.575.778	75.737.576

La variazione netta delle **Immobilizzazioni**, rispetto al 2017, è di + € 9.425.104:

- Immobilizzazioni immateriali + € 56.647
- Immobilizzazioni Materiali + € 9.368.457.

Esse sono state oggetto di riclassifica e svalutazione, in seguito alla presa d'Atto della nuova valutazione e riclassifica catastale del CESPITE "TERRENI CASALDIANNI" effettuata dall'AGENZIA delle ENTRATE. Di cui alla nota della Direttore dell'UOC Tecnico-Manutentivo n. del 20263 del 27/08/2018.

In particolare, i Terreni inizialmente acquisiti a Patrimonio per € 8.326.879 sono stati valutati in € 7.268.000, con una svalutazione di € 1.058.879 con contestuale riclassificazione da Catasto Terreni a Catasto Fabbricati per € 4.606.000.

L'analisi sulla variazione e consistenza delle Immobilizzazioni contiene un focus sui cespiti del PO annesso, per tipologia di immobilizzazione

AAA000 - Immobilizzazioni immateriali € 257.083

Al 31 dicembre 2018 risultano iscritte immobilizzazioni immateriali per l'importo di € 257.083. 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 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazione	Variazione %
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	257.083	200.436	56.647	28,26

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nelle voci delle immobilizzazioni al 31/12/2018 rispetto all'anno 2017:

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 incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti	
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	953.421			752.985	200.436					172.182,00				115.534	257.084
	di cui PO SANT'AGATA	-	-	-	-	-	-	-	-	24.363,00				4.873	19.490	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	953.421														
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	953.421									172.182,00					
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.125.603														

AAA270 - Immobilizzazioni materiali € 75.480.493

Le immobilizzazioni materiali per l'importo di € 75.480.493 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, e da ultimo, in recepimento, al DCA n.54/2017, avente ad oggetto l'annessione del PO Sant'Alfonso Maria dei Liguori, all'AO "G. Rummo" di Benevento.

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 31/12/2018	Valore al 31/12/2017	Variazione	Variazione %
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	75.480.493	66.112.036	9.368.457	14,17

La tabella che segue evidenzia i dati relativi alle immobilizzazioni materiali inserite in bilancio al 31/12/2018 rispetto al 31/12/2017, al netto dei fondi di ammortamento, nonché il riepilogativo delle variazioni intervenute nelle singole voci:

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	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 incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
AAA290	Terreni disponibili					-										-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
AAA300	Terreni indisponibili	8.637.481				8.637.481	5.664.879				-				-	2.972.602
	DI CUI PO SANT'AGATA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)									1.058.880					138.180	4.606.000
	DI CUI PO SANT'AGATA															
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															4.606.000
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	68.160.743			29.074.885	39.085.858					11.913.572				2.398.236	48.601.193
	DI CUI PO SANT'AGATA										10.957.225				328.717	10.628.508
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
AAA380	Impianti e macchinari	681.994			540.398	141.596					38.469				32.214	147.852
	DI CUI PO SANT'AGATA										6.120				765	5.355
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	681.994														147.852
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	33.525.001			29.282.844	4.242.157					2.535.086				2.256.700	4.520.543
	DI CUI PO SANT'AGATA										763.986				152.797	611.189
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	33.525.001														4.520.543
AAA440	Mobili e arredi	2.112.554			1.651.230	461.324					248.686				137.772	572.237
	DI CUI PO SANT'AGATA										77.340				6.670	70.670
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															572.237
AAA470	Automezzi	250.976			238.380	12.596									12.596	-
	DI CUI PO SANT'AGATA															
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
AAA500	Oggetti d'arte															
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	2.022.774			1.800.400	222.374					327.109				143.423	406.060
	DI CUI PO SANT'AGATA										3.423				685	2.738
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															406.060
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	13.308.651				13.308.651					483.536					13.792.187
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	128.700.174			62.588.137	66.112.036				1.058.880	15.546.458				5.119.121	75.480.493
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	115.391.523														75.480.493

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
SISTEMI INFORMATICI	2.349.883	1.943.824	406.059
....			
...			

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	7.920.783	483.536		8.404.319
		13.308.651			13.792.187

ABA000 – Rimanenze € 5.997.185

Le scorte, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono state iscritte sulla base dei dati trasmessi dalle U.U.O.O. competenti: U.O.C Provveditorato ed Economato di cui alla nota inviata con mail 9/04/2019, U.O.C Farmacia di cui alla nota prot. 4961 del 22/02/2019, Nota n. 15366 del 21/06/2019 avente ad oggetto la Certificazione della Rimanenze di reparto da parte dei Responsabili delle UU.OO.CC competenti, e U.O.C Tecnico –Manutentivo nota n. 11065 del 8/05/2019.

Le rimanenze finali sono state valutate al costo medio ponderato:

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO Rimanenze	Valore	Valore	Variazione	Variazione %
	al 31/12/2018	al 31/12/2017		
1) Sanitarie	5.865.043	5.746.678	-118.365	- 2,06%
2) Non sanitarie	132.142	69.044	-63.098	- 91,39%
TOTALE	5.997.185	5.815.721	-181.463	- 3,12%

Il segno delle Rimanenze è quello della loro variazione (Rimanenze Iniziali - Rimanenze Finali)

Le scorte al 31 dicembre 2018 e al 31 dicembre 2017 sono così analizzate

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 e po san'agata
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	2.025.032		14.590.666		15.118.012	4.611.927		3.234.465
<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	2.009.668		14.538.560		15.042.195	4.578.073		3.210.723
<i>Medicinali senza AIC</i>	15.515		52.106		71.091	32.863		23.047
<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	93.200		33.061		33.061	195.136		136.854
Sangue ed emocomponenti	133.428		108.565		108.565	195.136		136.854
Dispositivi medici:	3.495.019		12.227.695		11.549.099	1.049.195		735.828
<i>Dispositivi medici</i>	2.447.628		6.975.961		6.328.372	995.263		698.004
<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	573.423		2.314.526		2.305.469	0		0
<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	473.883		2.937.207		2.915.256	53.932		37.824
Prodotti dietetici	183		78.071		80.956	8.786		6.162
Materiali per la profilassi (vaccini)								0
Prodotti chimici								0
Materiali e prodotti per uso veterinario								0
Altri beni e prodotti sanitari								0
Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								0
RIMANENZE BENI SANITARI	5.746.678		26.929.493	0	26.781.128	5.865.043		4.113.308
Prodotti alimentari	9.126		20.063		29.189	0		0
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	17.162		91.312		76.749	31.725		0
Combustibili, carburanti e lubrificanti	0		14.760		14.760	0		0
Supporti informatici e cancelleria	14.830		114.230		89.687	5.444		0
Materiale per la manutenzione	23.711		30.503			62.000		0
Altri beni e prodotti non sanitari	4.215		2.615			32.973		0
Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0		0					0
RIMANENZE BENI NON SANITARI	69.044		273.483		293.541	132.142		0

La consistenza finale delle RIMANENZE evidenzia una corretta movimentazione del magazzino che presenta una variazione minima rispetto al 2017 (- € 181.463).

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 - € 22.391.771

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

I crediti complessivi della voce ABA190 ammontano a € 22.391.771 con una riduzione di circa € - 30.830.071 dovuta principalmente alla Manovra Regionale di cui si dirà dettagliatamente di seguito.

La voce ABA350 "Crediti V/Regione o Provincia Autonoma" per un importo di € 19.641.633 è stata rideterminata sulla base delle Disposizioni di cui alla Nota n. 408057 del 27 giugno 2019 con la quale la Regione Campania ha definito il Riparto dell'FSR 2018 e delle Indicazioni Operative di cui alla Nota Regionale n. 408090 del 27/06/2019 con la quale è stata operata la Manovra dei Crediti e Debiti v/Regione al 31.12.2018.

Pertanto, si ritiene di dover dedicare a tale voce di Credito un maggiore dettaglio di analisi.

In particolare, la voce ABA390 "Crediti v/Regione per quota FSR" pari ad € 4.515.578 è alimentata dalla differenza sulle quote FSR al 31.12. 2018, come di seguito illustrato

CODICE VOCE SP	DESCRIZIONE (Importi €/000)	CREDITI V/REGIONE per FSR al 31.12.2018	
		Dettaglio Credito Netto	Anno FSN
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	6.395.674,90	FSR 2006
		- 6.395.674,90	sistemazione contabile FSR 2006 GSA
		6.957.833,56	FSR 2007
		- 6.957.833,56	sistemazione contabile FSR 2007 GSA
		2.841.000,00	FSR 2008
		13.353.508,46	sistemazione contabile FSR 2008 GSA
		720.999,90	FSR 2011
		- 720.999,90	sistemazione contabile FSR 2011 GSA
		- 55.000,00	FSR 2012
		55.000,00	sistemazione contabile FSR 2012 GSA
		100.655,97	FSR 2013
		297.768,06	sistemazione contabile FSR 2013 GSA
		135.017,28	FSR 2014
		- 437,00	sistemazione contabile FSR 2014 GSA
		- 105.009,01	FSR 2015
		124,26	sistemazione contabile FSR 2015 GSA
		6.699.037,29	FSR 2016
		- 457.891,17	sistemazione contabile FSR 2016 GSA
		- 2.316.607,91	FSR 2017
		- 147,54	sistemazione contabile FSR
		- 761.883,00	Compensazione con utile 2017 (All. 2.2 - col. T)
		- 14.600.168,00	Compensazione con debiti vs Regione per raff. Patr (All. 2.2 - col. U)
		- 10.000.000,00	Compensazione con altri debiti vs Regione (All. 2.2 - col. V)
7.739.177,03	Compensazione saldo mobilità 2017 (All. 2.2 - col. E)		
5.764.544,32	FSR 2018 - indistinto		
1.380.733,85	FSR 2018 - finalizzati		
- 5.553.844,32	Compensazione saldo mobilità 2018 da riparto (All. A8)		
TOTALE	4.515.578,57		

La tabella che segue sintetizza i movimenti dell'esercizio relativi alle Voci di credito afferenti alla Macro voce ABA350 "Crediti v/ Regione Provincia Autonoma" applicativi della Manovra Regionale n. 408090 del 27 giugno 2019.

ABA350	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi/Applicazione Manovra Regionale Nota n. 408090 del 27 giugno 2019	Valore finale		di cui per fatture da emettere
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:						
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	26.158.338	135.495.455	157.138.214	4.515.579		-
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>	7.850.240		7.850.240	0		-
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>	431.577		431.577	0		-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	5.677.633	1.210.821	351.420	6.537.034		-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	8.499.503	0	824.511	7.674.992		-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				0		-
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	914.029	0	0	914.029		-
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>	0			0		-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0			0		-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	49.531.319	136.706.276	166.595.962	19.641.633		-

Le voci di credito che compongono l'aggregato dei Crediti V/ Regione sono costituite:

ABA390 - Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR € 4.515.578

In tale voce confluiscono i Crediti v/Regione derivanti dalle differenze quote di FSR, sia per la componente Indistinta che Finalizzata.

La consistenza finale deriva dal recepimento del Riparto dell'FSR 2018 di cui alla **Nota Regionale n. 408057 del 27 giugno 2019** e dall'applicazione della Manovra Regionale Crediti/Debiti v/Regione di cui **all'Allegato 2.2 alla Nota Regionale n. 408090 del 27 giugno 2019**.

ABA400 "Crediti v/ Regione per mobilità Intra Regionale - ZERO -

Tale voce risulta pari a ZERO in applicazione dell'Allegato 6 alla Manovra Compensativa 2018 di cui alla nota Regionale n. 313072 e dell'Allegato 8 al Riparto FSR 2018 di cui alla **Nota Regionale n. 408057 del 27 giugno 2019**

In particolare, le **Indicazioni Operative Regionali** hanno stabilito il giroconto del Credito per Mobilità 2017 pari ad € 7.850.240 a Credito v/Regione per FSR al netto del Debito per Mobilità 2018 di cui all'Allegato 8 del Riparto FSR 2018 (€ -5.553.844) desumibile dall'Allegato 6 alla Manovra Compensativa.

ABA450 "Crediti v/Regione per spesa corrente altro" € 6.537.034

In tale voce confluisce il Credito v/Regione per Contributi Vincolati, la cui consistenza finale è risultato degli **incrementi** generatisi nell'esercizio 2018 (**€ 1.210.821**) rispetto al **saldo iniziale**, al netto degli incassi effettuati nel 2018 (€ 351.420).

ABA470 "Crediti v/Regione per versamenti a patrimonio netto" € 8.589.021

Tale voce accoglie il Credito per Finanziamenti per Investimenti di € 7.674.992 e il Credito per Contributi per Ripiano Perdite di € 914.029.

Altre voci di Credito

ABA530 Crediti v/Comuni € 614

Trattasi di una voce residuale.

ABA540 Crediti v/Aziende Sanitarie Pubbliche € 85.936

In essa confluiscono i Crediti nei confronti delle altre Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione, per € 69.118 ed extra Regione per € 16.818.

Tale voce, rispetto al 2017, si riduce di € circa € 1.202.484.

Tale riduzione è da attribuirsi, principalmente, ai pagamenti effettuati dall'ASL di Benevento, che rappresentavano circa il 90% del credito, sulla base degli accordi definiti in sede di Tavolo Tecnico Regionale che consentivano alle Aziende o di compensare i Crediti e Debiti reciproci, o di effettuare i pagamenti spontanei.

ABA650 Crediti v/Erario € 29.081

Trattasi del Credito IVA, che rispetto all'anno precedente, aumenta di circa € 14.595.

ABA660 Crediti v/Altri € 2.634.506

Tale voce è alimentata dalle seguenti tipologie di credito:

- Crediti v/ Clienti Privati per € 1.071.268 riguardanti principalmente crediti per prestazioni a Case di cura Private, crediti per Fitti attivi e Crediti verso Sponsor delle Sperimentazioni, e per circa € 106.000, crediti per Alpi Interna e allargata
 Essi sono stati svalutati del 5% per tener conto di alcune situazione creditorie incagliate, per anzianità e staticità, e per le quali, tuttavia, non è stato possibile procedere allo stralcio.

Il relativo Fondo è pari ad - € 53.563.

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA670	Crediti v/clienti privati	0	53.563	0	53.563

- Crediti v/Altri soggetti pubblici per € 1.090.537, riguardano principalmente Crediti v/ Prefetture, v/INPDAP, INPS e altri soggetti pubblici.
- Altri Crediti Diversi per circa € 416.646, riguardano Crediti v/ Compagnie di Assicurazione.

Si ritiene, altresì, utile fornire una rappresentazione dei Crediti al 31/12/2018 per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2015 e precedenti	2016	2017	2018	MANOVRA REGIONALE NOTA N. 408090/2019	TOTALE
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE						
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:						
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	16.622.480	6.241.146	-2.316.608	9.330.611	-25.362.051	4.515.579
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0	0	0	-5.553.844	-5.553.844	0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	431.577	0	0		-431.577	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	3.699.913	1.048.090	578.210	1.210.821	0	6.537.034
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			0	0	0	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	5.874.992		1.800.000	0		7.674.992
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:						
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	914.029				914.029
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005						
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	26.628.962	8.203.265	61.602	16.095.277	-31.347.472	19.641.633
CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2015 e precedenti	2016	2017	2018		TOTALE
ABA530	CREDITI V/COMUNI	614					614
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione						0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				69.118		69.118
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire						0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				16.818		16.818
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				85.936	0	85.936
ABA650	CREDITI V/ERARIO			14.486	14.595		29.081
	CREDITI V/ALTRI						
ABA670	Crediti v/clienti privati	864.239	79.823	77.261	106.000		1.127.323
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	924.891	150.200	15.446			1.090.537
ABA710	Altri crediti diversi		212.000	123.400	81.246		416.646
	TOTALE CREDITI V/ALTRI						2.634.506
	TOTALE CREDITI						22.391.771

RED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.
CRED01-si Nel corso dell’esercizio 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	
ABA770	Istituto Tesoriere	15.884.874	136.426.513	122.794.501	29.516.886

Le disponibilità di cassa incrementano, rispetto alla consistenza finale dell’esercizio precedente, di circa € 13.632.011. Tale incremento è dovuto all’aumento della Rimessa Regionale per FSR derivante dal processo di annessione.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	SI	Si	Caso presente in azienda?	
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	SI			<p>Se sì, illustrare: Al 31.12.2018 erano presenti pignoramenti per € 5.442.732,07 di cui da pagare € 5.307.497,97. Il dettaglio dei pignoramenti è il seguente: - n. 5 Atti di Precetto e successivi Atti di pignoramenti per complessi € 4.036.751,04. - n. 1 Atto di Precetto e successivo pignoramento per € 1.350.000; -€ 55.981,03 -Trattasi di pignoramenti per somme già pagate, in attesa di vincolo. Le somme pignorate sono coperte da Assicurazione per € 2.582.284,49, limitatamente, alla Sentenza 4040/2016- Tribunale di Napoli. che vede l'Azienda soccombente per complessivi € 4.036.751,04. Rispetto a tale procedura, il massimale coperto dall'Assicurazione è di € 2.582.284,49.</p> <p>La compagnia di Assicurazione ha rimborsato all'Azienda € 2.384.759, 96. L'Azienda, a sua volta, ha provveduto al pagamento dell'intera somma di € 2.765.756, 58 comprensiva di sorta capitale, rivalutazioni, interessi e spese legali. e ha in atto la procedura di svincolo. Restano aperti pignoramenti per € 1.350.000 in relazione alla Sentenza n.</p>

				4065/2017 sospesa dal Giudice dell'Esecuzione.
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			

ACZ999 - Ratei e risconti attivi € 67.338

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 € 67.338.

è alimentata dalla voce **ACA030 “Risconti attivi”** relativa ai costi sostenuti entro il 31/12/2018, 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	67.338	
ACA040	Risconti attivi	67.338	

ADZ999 – Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
ADZ999	CONTI D'ORDINE	13.755			13.701
ADA000	Canoni di leasing ancora da pagare				
ADA010	Depositi cauzionali	13.755			13.701

TOTALE ATTIVO € 133.710.756

PASSIVO

PAZ999 - Patrimonio netto € 78.023.075

Il Patrimonio netto dell'Azienda al 31.12.2018 è pari a € 78.023.075.

Esso si incrementa, rispetto al precedente Esercizio di circa € 9.303.769.

Tale incremento, è da attribuirsi, essenzialmente, all'annessione del Patrimonio del PO di Sant'Agata, per complessivi € 11.832.456.

Esso è stato contabilizzato nel Conto di Patrimonio Netto "FINANZIAMENTI PER BENI DI PRIMA DOTAZIONE" per l'intero importo, che al netto delle Sterilizzazioni per € 497.507, risulta pari ad € 11.334.948.

Le componenti del Patrimonio Netto sono:

- **FONDO DI DOTAZIONE € 60.906.342.** Non subisce nessuna variazione rispetto al precedente Esercizio.
- **FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI € 17.055.876.** Incrementa di € 10.004.795 per effetto dell'annessione del PO di Sant'Agata.
- **UTILE D'ESERCIZIO € 60.857,** con un decremento rispetto al 2017 (- € 701.026).

L'utile dell'Esercizio precedente, pari ad € 761.883 è stato stornato a riduzione del Credito v/Regione per FSR in applicazione della Manovra Regionale (Allegato 2.2 alla Nota n. 408090 del 27/06/2019).

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2018 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:	7.051.081						7.051.081
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0			-497.508	11.832.456		11.334.948
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	0						0
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	0						0
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	0						0
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	0						0
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	4.689.838			-3.145.424			1.544.414
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0						0
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	2.361.242			-1.587.377	3.402.649		4.176.514
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0						0
PAA110	ALTRE RISERVE:	0						0
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0						0
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	0						0
PAA140	Contributi da reinvestire	0						0
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0						0
PAA160	Riserve diverse	0						0

PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:								0
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005		0						0
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		0						0
PAA200	Altro		0						0
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO		761.883	-761.883					0
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO							60.857	0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO		68.719.306	-761.883	0	-5.230.309	15.235.104	60.857	78.023.075

La Tabella si evidenzia l'incremento di Patrimonio Netto dovuta, principalmente, all'annessione del Patrimonio del PO di Sant'Agata, di cui al DCA n. 54/2017.

Le procedure Amministrativo-Contabili di annessione sono state rappresentate nella Sezione relativa.

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	No	Sì	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PNo8 – 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 € 20.713.165

Il fondo per rischi e oneri dell'Azienda è pari a € 20.713.165 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 Macro voce 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 31/12/2018 è pari ad € 6.415.664 con un lieve decremento rispetto al precedente esercizio di € 156.806.

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

<i>Dati di Contabilità: dettaglio per categorie</i>						
Anno contabile:		2018				
Azienda:		[AO RUMMO]				
Categoria	Fondo Rischi Anno X-1	Fondo Rischi Anno X	Accantonamenti	Utilizzi	Insussistenze	
A.1 Tetti di spesa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.2 Tetti di spesa (ospedali religiosi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.3 Tariffe riabilitazione ex art. 26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.4 Tariffe ospedalità (case di cura private)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.5 Tariffe ospedalità (ospedali religiosi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.6 Tariffe specialistica, ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.7 Contestazioni su controllo delle prestazioni rese da accreditati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B.1 Contenzioso relativo a personale dipendente	331.782,84	485.399,26	296.946,42	143.330,00	0,00	
B.2 Contenzioso relativo a personale convenzionato e non dipendente	25.568,51	26.318,51	750,00	0,00	0,00	
C.1 Risarcimento danni (morte, responsabilità professionale etc.)	198.408,75	198.408,75	0,00	0,00	0,00	
C.2 Rischi copertura diretta-autoassicurazione	5.196.349,85	4.382.646,85	1.000.000,00	1.813.703,00	0,00	
D.1 Contenzioso per contestazioni su forniture ed appalti	695.827,53	1.155.239,93	459.412,40	0,00	0,00	
D.2 Contenzioso per ritardato / mancato pagamento	102.509,69	117.718,02	15.208,33	0,00	0,00	
D.3 Altro	22.023,20	49.932,82	27.909,62	0,00	0,00	
Totale	6.572.470,37	6.415.664,14	1.800.226,77	1.957.033,00	0,00	

La consistenza del Fondo Rischi è quella di diretta derivazione da Legal App.

PBA200

La voce PBA200 “Altri fondi per oneri e spese” al 31.12.2018 è risultata pari ad € 6.797.383, con un incremento rispetto all’esercizio 2017 di € 1.054.141.

Si riportano le principali sotto Voci che la compongono:

- Fondi Rinnovi contrattuali per € 1.942.503, che incrementano di € 726.832, in recepimento delle disposizioni Regionali in materia di accantonamento dei Rinnovi per l’esercizio 2018. Nota Direzione Generale per la Tutela della Salute n. 352450del 4/06/2019, avente ad oggetto “Verifica del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale del Consuntivo 2018”.
- Altri Fondi per Oneri e Spese, pari ad € 4.854.880 in cui confluiscono principalmente:
 - per € 344.996, Fondo Interessi Moratori;
 - per € 2.677.587 Fondi Vari, che per il 2018 è stato alimentato in ottemperanza alle richieste provenienti dalle seguenti UU.OO.CC:
 - per € 1.182.845 Affari Generali Legali, nota prot. n. 7274 del 19/03/2019 per la tutela legale;
 - per € 200.000, Affari Generali e Legali, nota prot. n.8349 del 1/04/2019 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 € 737.279;
 - per € 318.768 Fondo ALPI;
 - per € 598.835, Fondo Risultato Direzione Strategica
 - altre voci residuali per € 177.415.

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

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	18.530				18.530
PBA010	FONDI PER RISCHI:	6.572.470				6.415.664
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	3.220	-			3.220
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	331.783	296.946		143.300	485.399
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-			-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	5.394.759	1.000.000		1.813.703	4.581.056
PBA060	Altri fondi rischi:	842.709	503.280			1.345.990
	...					
	...					
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-			-

PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-	-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	6.347.770			7.481.587
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	6.347.770	1.133.817	-	7.481.587
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-	-
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	5.743.242			5.497.383
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.215.671	1.240.368	815.218	1.942.503
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-	-	-	-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-	-	-	-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	4.527.571	3.411.117	2.782.156	3.554.881
	...				
	...				
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	18.682.013	7.585.528	-	5.554.377
					20.713.165

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 € 34.958.573

La voce evidenzia un saldo di € 34.958.573

Tale macro aggregato è costituito dalle seguenti sotto voci di debito:

La voce PDA070 "Debiti v/Regione o Provincia Autonoma" di € 3.443.001 al 31.12.2018 è costituito esclusivamente dal Debito v/SO.RE.SA relativo alle trattenute che la Regione deve ancora effettuare.

In applicazione delle Disposizioni Regionali di Credito/Debito di cui alla nota n. 408090 del 27 giugno 2019 e relativi Allegati, il Debito v/ Regione, diverso da quello v/So.Re.Sa, è stato completamente chiuso a riduzione del Credito per FSR.

La voce PDA140 "Debiti v/Aziende Sanitarie per € 131.653;

La voce PDA240 “Debiti v/Società Partecipate o Enti Dipendenti della Regione che presenta un saldo di € 1.192;

La voce PDA280 “Debiti v/fornitori” di € 12.772.323:

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 € 934.305 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 2017, di € 653.328.

Tale riduzione evidenzia che il Debito sorto nel corso del 2018 è stato interamente pagato.

Occorre, inoltre, considerare, che il Debito v/ Fornitori (PDA208) per circa € 4.570.297 è costituito da Debiti per Fatture da Ricevere, di cui, per circa € 1.700.000, verso l’ASL di Benevento per rimborsi dei costi anticipati dall’Asl per Utenze e per il personale transitato da Sant’ Agata (mensilità di gennaio 2018) fatturati a gennaio 2019, e complessivamente si tratta di Debito non scaduto.

La voce PDA320 “Debiti tributari” di € 6.577.645 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 2019 anche dall’IVA Split.

La voce PDA330 “Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e di sicurezza sociale” di € 3.953.202 fa riferimento alle ritenute previdenziali relative ai dipendenti ed agli oneri a carico dell’Azienda concernenti il mese di dicembre 2018 che si versano entro il 16 del mese successivo. Tale debiti sono sostanzialmente in linea con il dato del 2017.

La voce PDA340 “Debiti v/altri” di € 8.079.556.

Tale voce include “Debiti v/dipendenti”, relativi alle indennità maturate per competenza nell’esercizio 2018 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.

Essa subisce un notevole incremento rispetto al precedente esercizio, di circa € 4.451.712 dovuto, principalmente, all’incremento del Debito v/Personale Dipendente (Personale transitato dal PO di Sant’Agata) per circa € 1.757.541, e all’incremento per € 2.694.171 degli “Altri Debiti Diversi” (PDA380), per effetto del Debito, pagato poi a gennaio 2019, in esecuzione di un Atto di Pignoramento, derivante da richiesta risarcitoria.

Si precisa, che per tale risarcimento l’Azienda è stata intermette rimborsata dalla Compagnia di Assicurazione.

Si riportano le movimentazioni 2018 delle principali Voci di Debito:

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	

DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma

-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
27.696.986	14.517.183	38.771.168	3.443.001

DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto
TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	

-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
501.359	726.678	1.101.550	126.487
9.127	3.280	7.241	5.166
-	-	-	-
510.486	729.958	1.108.791	131.653

DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	
PDA250	Debiti v/enti regionali:
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie
PDA300	Debiti verso altri fornitori

5.029	-	3.837	1.192
12.214.770	-	-	12.772.323
12.214.770	33.107.059	32.549.507	12.772.323

DEBITI TRIBUTARI:	
--------------------------	--

6.111.150	6.153.812.000	6.153.345.504	6.577.645
-----------	---------------	---------------	-----------

DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	
--	--

3.655.863	3.850.112	3.552.773	3.953.202
-----------	-----------	-----------	-----------

DEBITI V/ALTRI:	
PDA340	DEBITI V/ALTRI:
PDA350	Debiti v/altri finanziatori
PDA360	Debiti v/dipendenti
PDA380	Altri debiti diversi:
TOTALE DEBITI	

3.627.843	88.623.006	84.171.293	8.079.556
-	-	-	-
3.091.328	85.790.856	84.033.315	4.848.869
536.515	2.832.150	137.978	3.230.687
53.822.128	6.261.532.259	6.280.953.366	34.958.573

La tabella che segue riporta i debiti per anno di Formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 precedenti ^e	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	TOTALE
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				3.443.001	3.443.001
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma				3.443.001	3.443.001
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				126.487	126.487
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				126.487	126.487
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione				5.166	5.166
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				131.653	131.653
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:	1.191				1.191
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:					
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	832.097	309.436	837.291	10.793.499	12.772.323
PDA300	Debiti verso altri fornitori	832.097	309.436	837.291	10.793.499	12.772.323
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					
	...			365.300	6.212.345	6.577.645
	...					
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					
				232.044	3.721.158	3.953.202
PDA340	DEBITI V/ALTRI:					
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	850.112	997.623	1.610.681	4.621.142	8.079.558
PDA360	Debiti v/dipendenti	850.112	761.639	1.344.122	1.892.996	4.848.870
PDA380	Altri debiti diversi:					
		235.984	266.558	2.728.145	3.230.688
TOTALE DEBITI		1.683.400	1.307.059	3.045.316	28.922.798	34.958.573

Dettaglio Debiti per scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	3.443.001		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	3.443.001		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	126.487		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	126.487		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	5.166		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	131.653		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	Debiti v/enti regionali:	1.191		
	DEBITI V/FORNITORI:	12.772.323		
PDA280	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	12.772.323		
	DEBITI TRIBUTARI:	6.577.645		
	...			
	...			
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	3.953.202		
	...			
	...			
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	8.079.556		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	4.848.869		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	3.230.687		
			
TOTALE DEBITI	34.958.573		

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 € 15.944

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 2018 ed il 2019, determinati su base temporale.

Il totale di € 15.944.

CODICE MOD. SP	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA010	Ratei Passivi	15.944	15.944

ADZ999 – Conti d’ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D’ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFZ999	CONTI D’ORDINE	13.755			13.701
PFA010	Depositi cauzionali	13.755			13.701

TOTALE PASSIVO € 133.710.756

A) VALORE DELLA PRODUZIONE € 146.924.505

Il valore della produzione ammonta ad € 146.924.505 con il dettaglio che segue:

AA0010 – Contributi in c/esercizio € 63.703.699

In tale macro voce confluiscono contributi da per la spesa corrente, così come rideterminati dalla Regione Campania con nota n. 408057 del 27 giugno 2019, avente ad oggetto: “Aggiornamento del Riparto del FSR 2018”.

➤ **AA0030 - Contributi da Regione per FSR per € 62.492.878**

➤ **AA0040 - Contributi da Regione per FSR Vincolato per € 1.210.821**

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Totale
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	60.674.046	33.882.046	26.792.000	60.674.046
AA0031	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale finalizzato	1.818.832			1.818.832
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	1.210.821			1.210.821
	Totale Contributi in c/esercizio	63.703.699	33.882.046	26.792.000	63.703.699

Il Provvedimento di Riparto 2018 ha previsto una distinzione tra Finanziamento per le Funzioni Ospedaliere, Obiettivi di Piano e Riequilibrio di cui all'Allegato 2.

Variazione dei Contributi rispetto al precedente Esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	2018	2017	Variazione Valori	Variazione %
AA0010	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	63.703.699	42.749.756	20.953.943	49%
AA0020	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale finalizzato	63.703.699	42.743.700	20.959.999	49%
AA0030	Quota F.S. regionale - Indistinto	62.942.878	40.965.490	21.977.388	54%
AA0040	Quota F.S. regionale - Vincolato	1.210.821	1.778.210	-567.389	-32%
	Totale AA0010	63.703.699	42.749.756	20.953.943	49%

I contributi per la spesa corrente, incrementano di circa € 20.953.943 (+49%) principalmente, per il finanziamento dei costi del PO di Sant'Agata.

I contributi in c/esercizio e relativi provvedimenti di assegnazione

DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:	Nota Regione n. 408057	27-giu-19	AGGIORNAMENTO DEL RIPARTO DEL FSR 2018	63.703.699	63.703.699	
Quota F.S. regionale - indistinto	Nota Regione n. 408057	27-giu-19	AGGIORNAMENTO DEL RIPARTO DEL FSR 2018	62.492.878	62.492.878	
Quota F.S. regionale - vincolato:	Nota Regione n. 408057	27-giu-19	AGGIORNAMENTO DEL RIPARTO DEL FSR 2018	1.210.821	-	

AA0240 – Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti € - 3.402.648

La voce AA0240 “Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti” è pari ad € -3.402.068 e deriva dalla rettifica dei contributi da Regione per l'esercizio 2018 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	60.377.000	3.402.648

Si fornisce dettaglio degli Investimenti

Conto	Ragione Sociale	Dare
50100427	2018 - 30100105 - ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	113.697,90
50100427	2018 - 30100106 - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI DA FONDI VARI ENTI	34.120,35
50100427	2018 - 30201503 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI INDISPONIBILI	956.349,46
50100427	2018 - 30202001 - IMPIANTI E MACCHINARI	32.348,67
50100427	2018 - 30202501 - ATTREZZATURE SANITARIE	1.771.100,33
50100427	2018 - 30203001 - MOBILI E ARREDI	171.345,37
50100427	2018 - 30204001 - IMMOBILIZZ. MATERIALE ALTRI BENI (SISTEMI INFORMATICI)	323.685,93
TOTALE INVESTIMENTI		3.402.648,01

Tale rettifica è la quota destinata agli investimenti 2018, con un incremento, rispetto al precedente esercizio, di circa € 2.105.668.

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

Nell'esercizio 2018 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 2018
AA0270	Utilizzo Fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti –	0

AA0320 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria € 78.942.227

La voce AA0320 “Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria” è pari a € **78.942.227** ed è alimentata, principalmente dai Ricavi per Mobilità Sanitaria Regionale per € 73.746.856, dai ricavi per Mobilità Extra regionale per € 3.183.798, dai proventi derivanti dalle entrate tipiche dell’Azienda Ospedaliera per le prestazioni sanitarie a soggetti privati per € 390.179, nonché dai ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia per € 1.621.395, così come di seguito riportato:

Tabella analitica delle voci di bilancio	Valore della produzione Proventi e ricavi diversi	Valore anno 2018	Valore anno 2017	Variazione	Variazione %
AA0330	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	76.930.654	82.553.325	-5.622.671	-7%
AA0660	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	390.179	359.565	30.614	9%
AA0670	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.621.395	2.484.449	-863.055	-35%

Si evidenzia una riduzione dei Ricavi per Mobilità Sanitaria e per Prestazioni erogate in regime di Intramoenia.

Per un maggior dettaglio della Mobilità Attiva Intra ed Extra Regione, si riporta la relativa Matrice

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASL AV	ASL BN	ASL CE	ASL NA 1 CENTRO	ASL NA 2 NORD	ASL NA 3 SUD	ASL SA	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								73.746.856
AA0350	Prestazioni di ricovero								57.086.372
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	511.486	5.046.189	190.454	17.632	17.536	34.979	48.400	5.866.677
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0
AA0380	Prestazioni di File F	1.219.725	8.539.399	423.044	79.638	163.943	227.651	140.407	10.793.807
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								0
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								0
AA0410	Prestazioni termali								0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								0
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								3.183.798
AA0460	Prestazioni di ricovero								2.687.798
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								346.000
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0
AA0490	Prestazioni di File F								121.000
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								0
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								0
AA0520	Prestazioni termali								0
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								29.000
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								0
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali								0
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC								0
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)								76.930.654
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA								

	INFRAREGIONALE (C)								
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)								0
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)								73.746.856
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								3.183.798
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								76.930.654

Si ritiene utile un focus sui Ricavi da Prestazioni Rese in Regime di Intramoenia

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	196.669	382.300	-185.631	-49%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.168.917	1.456.084	-287.167	-20%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	0	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	49.980	1.050	48.930	4660%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	195.567	635.611	-440.044	-69%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	10.262	9.405	857	9%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	1.621.395	2.484.449	-863.055	-35%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	139.338	363.115	-223.777	-62%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	815.086	1.226.889	-411.802	-34%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	0	
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	24.444	34.699	-10.255	-30%
BA1250	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)	223.943	1.014.227	-790.284	-78%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	0	
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	0%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.202.811	2.638.930	-1.436.119	-54%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	133.756	109.334	24.422	22%
	Fondo di perequazione	198.581	90.472	108.109	119%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	332.337	199.806	132.531	66%

AA0750 – Concorsi, recuperi e rimborsi € 415.030

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

Essi ammontano ad € 415.030, con un incremento, rispetto al 2017 (€ 103.852) di circa € 311.178.

AA0940 – Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie € 1.803.617

La voce in oggetto, pari ad € 1.803.617 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.

Rispetto al precedente periodo, si riducono di circa € 105.344.

AA0980 – Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio € 5.230.309

Tale voce, pari ad € 5.230.308 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, anno 2017 e 2018 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.

Contiene, altresì, le sterilizzazioni relative ai Cespiti del PO di Sant'Agata, per € 497.507,48.

AA1060 – Altri ricavi e proventi € 232.271

La voce "Altri ricavi e proventi", pari ad € 232.271, si riferisce ai proventi derivanti da attività non tipiche dell'Azienda Ospedaliera, così come di seguito riportato, come Proventi da Camere a Pagamento, Fitti Attivi, ecc.

Nella seguente tabella viene riepilogato il Valore della Produzione: € 146.924.505

CODICE MOD. CE	VALORE DELLA PRODUZIONE	Valore anno 2018	Valore anno 2017	Variazione	Variazione %
AA0010	Contributi in c/esercizio	63.703.699	42.749.756	20.953.943	49,02%
AA0240	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 3.402.648	-1.296.980	-2.105.668	162,35%
AA0320	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	78.942.227	85.397.339	-6.455.112	-7,56%
AA0750	Concorsi, recuperi e rimborsi	415.030	103.852	311.178	299,64%
AA0940	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.803.617	1.908.962	-105.345	-5,52%
AA0980	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.230.309	4.318.195	912.114	21,12%
AA1060	Altri ricavi e proventi	232.271	292.862	-60.591	-20,69%
AA0270	Utilizzo Fondi	-	-	0	0,00%
AZ9999	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	146.924.505	133.473.986	13.450.519	10,08%

Il Valore della Produzione aumenta di circa € 13.450.519 con un incremento % del 10,08.

Trattasi di un incremento derivante, principalmente, dall'aumento della QUOTA per FSR atta a finanziare i costi del PO di Sant'Agata.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE € 141.743.517

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 2018, ha provveduto a redigere un Bilancio di riferimento per le attività commerciali, che evidenzia una perdita di esercizio di € - 559.329, da riportare nel Modello unico 2019- Redditi 2018- **QUADRO F** - Prospetti contabili, di seguito riportato

BILANCIO COMMERCIALE ANNO 2018			
COSTI		RICAVI	
SPESE PER SERVIZI		ATTIVITA' DI FORMAZIONE PROFESSIONALE	2.960
SERVIZI RISTORAZIONE CAMERE	277.934	PRESTAZIONI CAMERE A PAGAMENTO	129.904
SPESE LAVANDERIA	229.112	FITTI ATTIVI	42.246
		fitto locali adibiti a tesoreria	
		fitto locali adibiti a bar ospedaliero	16.836
		fitto distributore bevande	25.409
PULIZIA LOCALI	194.864	PROVENTI DA DONAZIONI E LIBERALITA' VARIE	2.496
RISCALDAMENTO	71.528	SPERIMENTAZIONE FARMACI COMITATO ETICO	350.021
TELECOM	16.002		
ACQUA	18.299		
ENEL	165.620		
ONERI DIVERSI		ALTRI RICAVI	
SPESE PROGETTI	102.194		
IVA INDETRAIBILE	11.403		
TOTALE COSTI	1.086.956	TOTALE RICAVI	527.627
		PERDITA DI ESERCIZIO	559.329

BA0010 – Acquisti di beni € 27.202.976

La voce “Acquisti di beni”, pari ad € 27.202.976, 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 2018	ANNO 2017	Variazione	Variazione %
BA0020	Costo beni Sanitari	26.929.493	26.377.578	551.915	2%
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	14.590.666	13.318.259	1.272.407	10%
BA0070	Sangue ed emocomponenti	33.060	99.833	-66.773	-67%
BA0210	Dispositivi Medici	12.227.695	12.864.225	-636.530	-5%
BA0220	Dispositivi Medici	6.975.961	8.631.376	-1.655.415	-19%
BA0230	Dispositivi Medici impiantabili attivi	2.314.527	1.395.699	918.828	66%
BA0240	Dispositivi Medici Diagnostici in Vitro (IVD)	2.937.207	2.837.151	100.056	4%
BA0250	Prodotti dietetici	78.071	95.261	-17.190	-18%
BA0310	Costo beni non sanitari	273.483	243.907	29.576	12%
BA0320	Prodotti alimentari	20.062	22.868	-2.806	-12%
BA0330	Materiale di guardaroba, pulizia e di convivenza in genere	91.312	89.023	2.289	3%
BA0340	Combustibile Carburante e lubrificanti	14.759	0	14.759	100%
BA0350	Supporti informatici e Cancelleria	114.230	102.343	11.887	12%
BA0360	Materiali per manutenzione	30.503	25.887	4.616	18%
BA0370	Altri beni non sanitari	2.615	3.785	-1.170	-31%
BA0010	Totale Acquisto di beni	27.202.976	26.621.485	581.491	2%

Il Costo per acquisti di beni, incrementa di circa € 581.491, al netto delle note credito per rimborsi AIFA per acquisto, in particolare, di Farmaci Oncologici e Farmaci Innovativi per l’Epatite, per circa € 5.200.000, a fronte delle note credito 2017 per circa € 3.200.000. Pertanto, l’incremento netto è stato di circa € 2.581.491.

Tale incremento è attribuibile, in parte, ai costi per il PO di Sant’Agata e in parte all’aumento del costo dei Farmaci in Distribuzione diretta, rimborsati in Mobilità Attiva (File F).

Costi Farmaci per Tipologia di distribuzione

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	10.793.000	0	10.793.000
Medicinali senza AIC			
Emoderivati di produzione regionale			
Prodotti dietetici			
TOTALE	10.793.000	0	10.793.000

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.

BA0390 – Acquisti di servizi € 18.836.868

La voce “Acquisti di servizi”, pari a € 18.836.868, raggruppa tutti i costi relativi all’acquisizione di servizi, sanitari e non sanitari, direttamente connessi alla gestione caratteristica dell’azienda.

In particolare, la voce BA0400 “**Acquisti servizi sanitari**”, pari ad € 4.600.184 è dettagliata nella seguente tabella dove è rilevabile un decremento di circa € 1.693.945 (- 27%).

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	10.942	12.677	-1.735	-14%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	10.942	12.677	-1.735	-14%
BA0580	- da privato	-	-	-	
BA0590	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	-	-	-	
BA0600	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i>	-	-	-	
BA0610	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i>	-	-	-	
BA0620	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i>	-	-	-	
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	523.367	579.013	-55.645	-10%
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	523.367	579.013	-55.645	-10%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	-	-	-	
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	
BA1180	- da privato (intraregionale)	-	-	-	
BA1190	- da privato (extraregionale)	-	-	-	
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.202.811	2.638.930	-1.436.119	-54%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	22.308	36.070	-13.762	-38%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	22.308	36.070	-13.762	-38%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	1.894.020	2.600.560	-706.540	-27%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	54.996	457.074	-402.078	-88%

BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	6.450	-6.450	-100%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.839.024	2.137.037	-298.013	-14%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	717.125	391.575	325.550	83%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	39.000	-39.000	-100%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	413.219	701.535	-288.316	-41%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	708.681	1.004.928	-296.247	-29%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-	-	
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	946.736	426.880	519.856	122%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	501.377	42.003	459.374	1094%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	41	-	41	
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	2.408	527	1.881	357%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	442.909	384.349	58.560	15%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	
	TOTALE	4.600.184	6.294.130	-1.693.945	-27%

I costi per acquisti di **Servizi Sanitari** si riducono di circa € 1.693.945 (-27%) in modo particolare, per effetto del contenimento del ricorso al lavoro Interinale e per la riduzione dell'Attività Libero Professionale.

La voce BA1560 "**Acquisti di servizi non sanitari**" è pari ad € 14.236.683 ed è dettagliata nella seguente tabella, dove si evidenzia un incremento di circa € 857.552 (+6%).

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	11.234.275	10.339.697	894.577	9%
BA1580	Lavanderia	1.272.844	1.397.619	-124.775	-9%
BA1590	Pulizia	1.391.891	1.112.767	279.124	25%
BA1600	Mensa	1.544.079	1.635.905	-91.826	-6%
BA1610	Riscaldamento	715.287	659.436	55.851	8%

BA1620	Servizi di assistenza informatica	17.818	-	17.818	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	0	
BA1640	Smaltimento rifiuti	319.884	300.624	19.260	6%
BA1650	Utenze telefoniche	80.010	139.749	-59.738	-43%
BA1660	Utenze elettricità	1.656.198	1.517.503	138.695	9%
BA1670	Altre utenze	182.991	198.274	-15.283	-8%
BA1680	Premi di assicurazione	3.661.099	3.108.148	552.951	18%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	0	
	...				
	...				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	35.424	-	35.424	
	...				
	...				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	356.749	269.674	87.075	32%
	...				
	...				
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	2.934.748	2.992.763	-58.015	-2%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	10.802	-	10.802	
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.923.946	2.917.166	6.780	0%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	504.404	414.927	89.477	22%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	52.632	56.572	-3.940	-7%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	0	
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	2.366.910	2.445.667	-78.757	-3%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	0	
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	164	75.597	-75.433	-100%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	0	
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	164	75.597	-75.433	-100%
	FORMAZIONE	67.497	46.671	20.826	45%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	0	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	67.497	46.671	20.826	45%
	TOTALE	14.236.683	13.379.131	857.552	6%

Tale macro aggregato di costo subisce, rispetto al periodo precedente, un incremento di circa € 857.552 per effetto, dei costi connessi al Po di Sant'Agata.

Dettaglio dei Servizi in Appalto - Contratti Multiservizio-

CODICE MOD.	DETTAGLIO COSTI PER	Valore CE	TIPOLOGIA DI CONTRATTO	% di incidenza
-------------	---------------------	-----------	------------------------	----------------

CE	CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	al 31/12/2018	Multiservizio	Altro	multiservizio
BA1580	Lavanderia	1.272.844	-	1.272.844	0%
BA1590	Pulizia	1.391.891	-	1.391.891	0%
BA1600	Mensa	1.544.079	-	1.544.079	0%
BA1610	Riscaldamento	715.287	-	715.287	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	17.818	-	17.818	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	0	
BA1640	Smaltimento rifiuti	319.884	-	319.884	0%
BA1650	Utenze telefoniche	80.010	-	80.010	0%
BA1660	Utenze elettricità	1.656.198	-	1.656.198	0%
BA1670	Altre utenze	182.991	-	182.991	0%
BA1680	Premi di assicurazione	3.661.099	-	3.661.099	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	-	-	-	-
	...				0%
	...				0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	35.424	-	35.424	0%
	...		-		0%
	...		-		0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	356.749	269.674	87.075	0%
	...		-		0%
	...		-		0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	0	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	67.497		67.497	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	4.238.668	2.163.297	2.075.371	51%
BA1920	<i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	839.394	839.394	0	100%
BA1930	<i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	1.323.903	1.323.903	0	100%
BA1940	<i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	2.069.499	-	2.069.499	0%
BA1950	<i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	-	-	0	0%
BA1960	<i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	5.872	-	5.872	0%
BA1970	<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	-	-	0	0%
BA1980	<i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	0	0%
	TOTALE	19.779.107	4.596.267	15.182.840	23%

Si evidenzia che i Global Service rappresentano circa il 23% dei Servizi appaltati.

BA1910 – Manutenzione e riparazione € 4.238.668

Tale voce, pari ad € 4.238.667, 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 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
----------------	--------------------------------------	-------------------------	-------------------------	--------------------	--------------

BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	839.394	813.616	25.778	3%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.323.903	1.292.916	30.987	2%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.069.499	2.199.330	-129.831	-6%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	5.872	2.903	2.969	102%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	-	-	0	
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	
	TOTALE	4.238.668	4.308.765	-70.097	-2%

I costi per Manutenzione si riducono di circa di € 70.097, nonostante l'incremento dei costi relativi al PO annesso. Ciò è spigato dall'acquisto di Attrezzature Scientifiche nuove, che ha ridotto il ricorso agli interventi di Manutenzione e soprattutto di Manutenzioni "spot".

BA2080 – Totale costo del personale € 75.227.450

Tale voce, pari ad € 75.227.450 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 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	68.805.804	58.402.278	10.403.526	18%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	34.845.221	30.024.760	4.820.461	16%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	32.528.060	27.799.435	4.728.624	17%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	31.340.647	26.897.033	4.443.614	17%
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.187.412	902.402	285.010	32%
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				

BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.317.162	2.225.325	91.837	4%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.315.619	2.225.325	90.294	4%
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	1.543	-	1.543	
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	33.960.583	28.377.518	5.583.065	20%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	33.919.580	28.377.518	5.542.062	20%
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	41.003	-	41.003	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	
CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/21018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	159.168	94.753	64.414	68%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	124.045	94.753	29.292	31%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	124.045	94.753	29.292	31%
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				

	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	35.123	-	35.123	
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	35.123	-	35.123	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	
CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	3.166.080	2.347.761	818.319	35%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	155.954	94.765	61.189	65%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	155.954	94.765	61.189	65%
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	3.010.126	2.252.996	757.130	34%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	3.010.126	2.252.996	757.130	34%
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	

	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	
CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	3.096.399	2.678.850	417.549	16%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	624.810	537.804	87.006	16%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	624.810	537.804	87.006	16%
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.471.589	2.141.046	330.543	15%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.471.589	2.141.046	330.543	15%
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	
TOTALE COSTO DEL PERSONALE		75.227.450	63.523.642	11.703.809	18%

- Il costo del Personale tiene conto di tutti i costi sostenuti per il Personale Dipendete, quindi, anche degli accantonamenti a competenza, del **residuo dei fondi contrattuali a complemento dei Fondi Deliberati** dall'Azienda: Delibera n. 535 del 12.09.2018 avente ad oggetto: "Determinazione dei fondi contrattuali anno 2018 dell'Area Dirigenza medica e dell'Area Dirigenza sanitaria, professionale, tecnica e amministrativa. Presa d'atto della Relazione della Commissione Monitoraggio Spese Personale del S.S.R.";
- della Deliberazione n. 234 del 23.04.2019 così come modificata dalla delibera n. 327 del 12.06.2019 avente ad oggetto: "Rettifica Delibera n. 234 del 23.04.2019 per la determinazione provvisoria dei fondi contrattuali anno 2018 dell'Area Comparto in applicazione del CCNL Comparto Sanità del 21 maggio 2018: Fondi Art. 80 e Art. 81".

Il costo del Personale incrementa di circa € 11.703.809, principalmente, per i costi del Personale del PO annesso.

BA2500 – Oneri diversi di gestione € 1.238.714

Tale voce, pari ad € 1.238.714 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 31/12/8	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	261.090	256.382	4.708	2%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	478.411	480.291	-1.879	0%
	...				
	...				
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	499.212	424.368	74.844	18%
	...				
	...				
	TOTALE	1.238.714	1.161.041	77.673	7%

Incrementano leggermente gli Altri Oneri diversi di gestione.

BA2560 – Ammortamenti € 5.234.655

Il "Totale Ammortamenti" dell'anno 2018 è pari ad € 5.234.655.

In particolare la voce BA2570 “Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali”, pari ad €115.534 è costituita dagli ammortamenti delle licenze d’uso dei software acquisite durante l’esercizio 2018. 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 € 2.536.416, rileva con riferimento agli immobili indisponibili e disponibili. 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 e al “focus” sull’Annessione del Po di Sant’Agata.

La voce BA2620 “Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali”, pari ad € 2.582.7047, 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 2018 è il seguente:

Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali BA2570	Valore anno 2018	Valore anno 2017	Variazione	Variazione %
Immobilizzazioni immateriali	115.534	93.738	21.796	23%
TOTALE	115.534	93.738	21.797	23%

Ammortamenti Fabbricati	Valore anno 2018	Valore anno 2017	Variazione	Variazione %
Ammortamento fabbricati disponibili BA2600	138.180	-	138.180	100%
Ammortamento fabbricati indisponibili BA2610	2.398.236	2.041.512	356.723	17%
TOTALE	2.536.416	2.041.513	494.904	24%

Ammortamenti immobilizzazioni materiali BA2620	Valore anno 2018	Valore anno 2017	Variazione	Variazione %
Impianti e macchinari	32.214	36.155	-	-11%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.256.700	1.939.254	317.446	16%
Mobili e arredi	137.771	115.058	22.713	20%

Automezzi	12.597	12.597	-	0%
Altri beni	143.423	98.460	44.963	46%
TOTALE	2.582.704	2.201.523	381.181	17%

BA2630 - Svalutazione delle Immobilizzazioni e dei Crediti € 1.112.443

Tale voce accoglie le svalutazioni relative alle Immobilizzazioni per € 1.058.879 e ai Crediti per € 53.563.

La svalutazione delle Immobilizzazioni deriva dalla presa d'Atto della nuova valutazione e riclassifica catastale del CESPITE "TERRENI CASALDIANNI" effettuata dall'AGENZIA delle ENTRATE - Nota della Direttore dell'UOC Tecnico-Manutentivo n. del 20263 del 27/08/2018

La svalutazione dei crediti, effettuata nella misura del 5% sui Crediti v/Clienti Privati, si è resa necessaria in considerazione di alcune posizioni incagliate, per anzianità e staticità del credito, e per le quali, non è stato possibile procedere allo stralcio.

BA2660 – Variazione delle rimanenze € - 181.463

La variazione delle rimanenze è rappresentata nella sezione del CE dei Costi della Produzione, quale differenza tra le rimanenze al 31/12/2017 e quelle al 31/12/2018

CODICE MOD. CE		Variazioni delle rimanenze	
		Anno 2018	Anno 2017
BA2670	Variazioni rimanenze sanitarie	-118.365	-12.436
BA2680	Variazioni rimanenze non sanitarie	-63.098	44.025
BA2660	TOTALE	-181.463	31.589

La variazione minima delle Rimanenze, evidenzia una corretta gestione delle Scorte.

BA2690 – Accantonamenti dell'esercizio € 7.585.528

Gli accantonamenti operati nel bilancio di esercizio dell'anno 2018, sono pari ad €7.585.528.

In essi confluiscono le seguenti tipologie di accantonamenti

- BA2700 "Accantonamento per Rischi" pari ad € 1.800.227, risultanti dalla valutazione di soccombenza dei contenziosi rilevati su Piattaforma Legal App.;

- BA2770 "Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati" sono relativi alla quota di Contributo Vincolato, non utilizzata, di cui al Riparto FSR Nota Regione n. 408057 del 27/06/2019 - Allegato 5.

In particolare, l'assegnazione è stata pari ad € 1.210.821, dei quali sono stati sostenuti costi solo in relazione al rapporto di esclusività dei Medici, per € 77.004.

Pertanto la quota accantonata è stata di € 1.133.187.

- BA2820 "Altri Accantonamenti" pari ad € 4.651.584, in essi sono confluiti i seguenti accantonamenti:

✚ Interessi di Mora per € 150.000;

✚ Rinnovi Contrattuali per € 1.240.368;

✚ Altri Accantonamenti per € 3.261.116 relativi a quote Alpi per € 237.639, a Sperimentazioni per € 315.632 e Accantonamenti per € 2.707.845 in Fondi Vari, in ottemperanza alle richieste provenienti dalle seguenti UU.OO.CC:

- per € 1.182.845 Affari Generali Legali, nota prot. n. 7274 del 19/03/2019 per la tutela legale;
- per € 200.000, Affari Generali e Legali, nota prot. n.8349 del 1/04/2019 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;

Inoltre, si è proceduto ad accantonare la quota di regolazione dei Premi Assicurativi, stimata in € 300.000 e € 1.000.000, in via prudenziale, per tener conto dei maggiori costi relativi al PO di Sant'Agata, ancora in fase di verifica.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	1.800.227	5.633.096	-3.832.869	-68%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	0	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	296.946	219.875	77.072	35%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	0	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.000.000	4.972.409	-3.972.409	-80%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	503.280	440.813	62.468	14%
	...				
	...				
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.133.817	1.700.160	-566.343	-33%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.133.817	1.700.160	-566.343	-33%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	0	

BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	0	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	0	
	Altri accantonamenti:	4.651.484	3.116.734	1.534.750	49%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	150.000	400.000	-250.000	-62%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	0	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	0	
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.135.924	303.000	832.924	275%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	104.444	29.757	74.687	251%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	362.667	-362.667	-100%
BA2890	Altri accantonamenti	3.261.116	2.021.310	1.239.806	61%
	...				
	...				
	TOTALE	7.585.523	10.449.990	-2.864.462	-27%

Costi della produzione	ANNO 2018	ANNO 2017	Variazione	Variazione %
B.1) Acquisti di beni	27.202.976	26.621.485	581.491	2%
B.2.A) Acquisti di servizi sanitari	4.600.184	6.294.130	-1.693.946	-27%
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	14.236.683	13.379.131	857.552	6%
B.3) Manutenzione e riparazione	4.238.667	4.308.765	-70.098	-2%
B.4) Godimento di beni di terzi	1.247.679	1.050.264	197.415	19%
Totale costo del personale	75.227.450	63.523.642	11.703.808	18%
B.9) Oneri diversi di gestione	1.238.713	1.161.041	77.672	7%
Totale Ammortamenti	5.234.655	4.336.773	897.882	21%
B.14) Svalutazione delle Immobilizzazioni e dei Crediti	1.112.443	-	1.112.443	100%
B.15) Variazioni delle rimanenze	- 181.463	31.589	-213.052	-674%
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	7.585.528	10.449.990	-2.864.462	-27%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	141.743.517	131.156.809	10.586.708	8%

I Costi della Produzione incrementano di circa € 10.586.708, principalmente, per i costi del PO annesso, con particolare riguardo al Costi del Personale dipendente.

C) Proventi e oneri finanziari € - 69.943

Il saldo negativo della voce CZ9999 “**Totale proventi e oneri finanziari**” pari € - 69.943 è determinato dalle spese per Commissioni Bancarie e Altri Oneri Finanziari relativi al Servizio di Tesoreria.

Si riduce, rispetto al precedente esercizio, di circa € 17.512.

E) Proventi e oneri straordinari

La voce EZ999 “**Totale proventi e oneri straordinari**” è pari ad € - 50.621.

La voce EA0010 “Proventi straordinari”, pari ad € 3.038.939 è alimentata dalla voce EA0040 “Proventi da donazione”, pari ad € 2.496, e dalla voce EA0050 “Sopravvenienze attive”, pari ad €3.010.693 e dalla Voce EA0150 “Insussistenze Attive” per € 25.751.

In particolare, le sopravvenienze attive derivano dalle voci:

✓ EA0060 “Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione”, pari ad € 48.743.

✓ EA0070 “Sopravvenienze attive v/terzi” pari ad € 2.961.949 è alimentata da:

✓ EA0130, pari ad € 571.557, “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 da rimborsi AIFA;

✓ EA0140, pari ad € 2.384.960 “Altre sopravvenienze attive v/terzi”, in cui è confluita la contabilizzazione di un rimborso assicurativo per un risarcimento danni;

✓ EA0090, PARI AD € 5.432 “Sopravvenienze Attive v/tersi relative al Personale Dipendente.

Per quanto concerne gli la Voce EA0260” **Oneri Straordinari**” pari ad € 3.089.560, essi derivano essenzialmente, dal pagamento del Risarcimento danni da procedura esecutiva. Lo stesso, per cui si è ottenuto il rimborso, iscritto a Sopravvenienza Attiva.

Y - Imposte e tasse dell’esercizio € 4.999.568

Trattasi dalla Macro Voce di costo relativa alle Imposte, in particolare all’IRAP, per il Personale dipendente (€ 4.864.961) al Personale Assimilato per (€ 850) e all’Attività Libero Professionale (€ 133.756).

ZZ9999 - Risultato d'Esercizio € 60.857

Un risultato d'esercizio, di sostanziale pareggio.

Esso esprime la razionale gestione dell'Azienda caratterizzata da un incremento degli Investimenti, dal contenimento dei costi, nonostante l'annessione del PO di Sant'Agata, senza pregiudicare i livelli essenziali di assistenza e laddove possibile, migliorare le performance aziendali delle attività e dei servizi erogati.

Modelli di SP - CE

CODICE	DESCRIZIONE	SP 2018 €/000	SP 2017 €/000	DELTA VALORI €/000	DELTA %
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	75.738	66.312	9.425	14%
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	257	200	57	28%
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0	0	0
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	0	0	0	0
AAA090	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	0	0
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0	0	0	0
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0	0	0	0
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0	0
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	257	200	57	28%
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	0	0	0	0

AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to miglorie su beni di terzi	0	0	0	0
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	0	0	0	0
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0	0	0	0
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	1.126	953	173	18%
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	869	753	116	15%
AAA220	<i>A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali</i>	0	0	0	0
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0	0	0
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	75.480	66.112	9.368	14%
AAA280	<i>A.II.1) Terreni</i>	2.973	8.637	-5.664	-66%
AAA290	<i>A.II.1.a) Terreni disponibili</i>	0	0	0	0
AAA300	<i>A.II.1.b) Terreni indisponibili</i>	2.973	8.637	-5.664	-66%
AAA310	<i>A.II.2) Fabbricati</i>	53.069	39.086	13.983	36%
AAA320	<i>A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	4.468	0	4.468	100%
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.606	0	4.606	100%
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	138	0	138	100%
AAA350	<i>A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	48.601	39.086	9.515	24%
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	80.074	68.161	11.913	17%
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	31.473	29.075	2.398	8%
AAA380	<i>A.II.3) Impianti e macchinari</i>	148	142	5	4%
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	720	682	38	6%
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	573	540	33	6%
AAA410	<i>A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	4.521	4.242	278	7%
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	36.060	33.525	2.535	8%
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	31.540	29.283	2.257	8%
AAA440	<i>A.II.5) Mobili e arredi</i>	572	461	111	24%
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	2.361	2.113	248	12%
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	1.789	1.651	138	8%
AAA470	<i>A.II.6) Automezzi</i>	0	13	-13	-100%
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	251	251	0	0%
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	251	238	13	5%
AAA500	<i>A.II.7) Oggetti d'arte</i>	0	0	0	0
AAA510	<i>A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali</i>	406	222	184	83%

AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	2.350	2.023	327	16%
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	1.944	1.800	144	8%
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	13.792	13.309	483	4%
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	0	0	0
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0	0	0	0
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	0	0	0	0
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	0	0	0	0
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0	0	0
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	0	0	0	0
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0	0	0	0
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0	0	0	0
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0	0	0	0
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	0	0	0	0
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0	0	0	0
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0	0	0	0
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0	0	0	0
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0	0	0	0
AAA700	A.III.2) Titoli	0	0	0	0
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	0	0	0	0
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	0	0	0	0
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0	0	0	0
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0	0	0	0
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0	0	0	0
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	0	0	0	0
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	57.906	74.922	-17.017	-23%
ABA000	B.I) RIMANENZE	5.997	5.816	181	3%
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	5.865	5.747	118	2%
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	5.865	5.747	118	2%
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	0	0	0	0
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	0	0	0	0
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	0	0	0	0
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0	0
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0	0	0
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	132	69	63	91%

ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	0	0	0	0
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0	0	0	0
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	0	0	0	0
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	0	0	0	0
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	132	69	63	91%
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	0	0	0
ABA190	B.II) CREDITI	22.392	53.222	-30.830	-58%
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	0	0	0	0
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	0	0	0	0
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0	0	0
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0	0	0
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	0	0
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	0	0
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	0
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	0	0	0
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	0	0	0	0
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0	0
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0	0	0
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	0
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	0	0	0	0
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	19.642	49.531	-29.889	-60%
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	11.053	40.118	-29.065	-72%
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	0	0	0	0
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0	0	0
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	4.516	26.158	-21.642	-83%
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0	7.850	-7.850	-100%

ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0	432	-432	-100%
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0	0	0	0
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	6.537	5.678	859	15%
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0	0	0
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	8.589	9.414	-825	-9%
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	7.675	8.500	-825	-10%
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0	0	0	0
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	914	914	0	0%
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	1	1	0	0%
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	86	1.288	-1.202	-93%
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	69	1.272	-1.203	-95%
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0	0	0
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0	0	0
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	69	1.272	-1.203	-95%
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0	0
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	17	17	0	0%
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	0	0	0	0
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0	0	0	0
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0	0	0	0
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	29	14	15	100%
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	2.635	2.387	248	10%
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.127	886	241	27%

ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	1.091	1.087	4	0%
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	417	414	3	1%
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0	0
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	29.517	15.885	13.632	86%
ABA760	B.IV.1) Cassa	0	0	0	0
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	29.517	15.885	13.632	86%
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	0	0	0	0
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	0	0	0	0
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	67	12	55	441%
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	0	0	0	0
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	0	0	0	0
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	67	12	55	441%
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	67	12	55	441%
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	14	14	0	2%
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0	0	0
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	14	14	0	0%
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	0	0	0	0
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0	0	0
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	78.023	68.719	9.304	14%
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	60.906	60.906	0	0%
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	17.056	7.051	10.005	142%
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	11.335	0	11.335	100%
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	0	0	0	0
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0	0	0	0
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0	0	0
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0	0	0	0
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	1.544	4.690	-3.146	-67%
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0	0	0	0

PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	4.177	2.361	1.816	77%
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0	0	0	0
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	0	0	0	0
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0	0	0	0
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	0	0	0	0
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	0	0	0	0
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	0	0	0	0
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0	0	0
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0
PAA200	A.V.3) Altro	0	0	0	0
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0	0	0	0
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	61	762	-701	-92%
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	20.713	18.682	2.032	11%
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	19	19	0	3%
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	6.416	6.572	-157	-2%
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	3	3	0	-7%
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	485	332	153	46%
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.581	5.395	-814	-15%
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	1.346	843	503	60%
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0	0	0	0
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0	0	0	0
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0	0	0	0
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0	0	0
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0	0	0	0
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0	0	0	0
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	7.482	6.348	1.134	18%
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	7.482	6.348	1.134	18%
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	0	0	0	0

PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	0	0	0	0
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	6.797	5.743	1.055	18%
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	0	0	0	0
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	1.943	1.216	727	60%
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.943	1.216	727	60%
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	0	0	0	0
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	4.855	4.528	327	7%
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0	0	0	0
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0	0	0	0
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0	0	0	0
PDZ999	D) DEBITI	34.959	53.822	-18.864	-35%
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0	0	0	0
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	0	0	0	0
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0	0
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0	0	0	0
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	0	0	0	0
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	3.443	27.697	-24.254	-88%
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0	0
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	3.443	27.697	-24.254	-88%
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	0	0	0	0
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	132	510	-379	-74%
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	126	501	-375	-75%
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0	0
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0

PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0	0	0
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0	0	0
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	126	501	-375	-75%
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	5	9	-4	-45%
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0	0	0
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	1	5	-4	-80%
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	1	5	-4	-80%
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0	0	0	0
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0	0	0	0
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	12.772	12.215	557	5%
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	12.772	12.215	557	5%
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	0	0
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	6.578	6.111	467	8%
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	3.953	3.656	297	8%
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	8.080	3.628	4.452	123%
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	4.849	3.091	1.758	57%
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	3.231	537	2.694	502%
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	16	24	-8	-33%
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	16	24	-8	-33%
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	16	24	-8	-33%
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	0	0	0	0
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	0	0	0	0
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	0	0	0	0
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0	0	0
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0	0	0
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	0	0	0	0

PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0	0	0
--------	----------------------------	---	---	---	---

Codice Voce Ce	Descrizione	CE 2018 €/000	CE 2017 €/000	Delta Valori €/000	Delta %
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	63.704	42.750	20.954	49%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	63.704	42.744	20.960	49%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	62.493	40.965	21.527	53%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.211	1.778	-567	-32%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-	6	-6	-100%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	6	-6	-100%
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	6	-6	-100%
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.403	-1.297	-2.106	162%
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-3.403	-1.297	-2.106	162%

AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-	-
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-	-
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	78.942	85.397	-6.455	-8%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	76.931	82.553	-5.623	-7%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	73.747	79.757	-6.011	-8%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	57.086	62.121	-5.035	-8%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.867	6.896	-1.030	-15%
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	10.794	10.740	54	1%
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	65	-65	-100%
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	3.184	2.731	453	17%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	2.688	2.209	479	22%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	346	338	8	2%
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	121	159	-38	-24%
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-	-
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-	-
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	29	21	8	38%
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-

AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	4	-4	-100%
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	4	-4	-100%
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	390	360	31	9%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.621	2.484	-863	-35%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	197	382	-186	-49%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.169	1.456	-287	-20%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	50	1	49	4660%
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	196	636	-440	-69%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	10	9	1	9%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	415	104	311	300%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	40	-	40	100%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	-	-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10	-	10	100%
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-

AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10	-	10	100%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	70	34	36	106%
AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	70	31	39	123%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	3	-3	-100%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	296	70	226	322%
AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-	-
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	296	70	226	322%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.804	1.909	-105	-6%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.792	1.893	-101	-5%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	12	16	-5	-29%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.230	4.318	912	21%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.145	3.180	-35	-1%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	498	-	498	100%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.587	1.138	450	40%
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	232	293	-61	-21%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	173	230	-57	-25%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	42	40	2	5%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	17	22	-5	-22%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	146.925	133.474	13.451	10%
BA0010	B.1) Acquisti di beni	27.203	26.621	581	2%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	26.929	26.378	552	2%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	14.591	13.318	1.272	10%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	14.539	13.306	1.232	9%

BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	52	12	40	338%
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	33	100	-67	-67%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	33	100	-67	-67%
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	12.228	12.864	-637	-5%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	6.976	8.631	-1.655	-19%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	2.315	1.396	919	66%
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.937	2.837	100	4%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	78	95	-17	-18%
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	-	-	-
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	-
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	273	244	30	12%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	20	23	-3	-12%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	91	89	2	3%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	15	-	15	100%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	114	102	12	12%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	31	26	5	18%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	3	4	-1	-31%
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	18.837	19.673	-836	-4%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	4.600	6.294	-1.694	-27%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-

BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	11	13	-2	-14%
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	11	13	-2	-14%
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	-	-	-
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	-
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	-	-	-	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	-	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-	-	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	-

BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-	-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	523	579	-56	-10%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	523	579	-56	-10%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.203	2.639	-1.436	-54%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	139	363	-224	-62%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia-	815	1.227	-412	-34%

	Area specialistica				
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
BA1240	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)	24	35	-10	-30%
BA1250	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)	224	1.014	-790	-78%
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	22	36	-14	-38%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	22	36	-14	-38%
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	-
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.894	2.601	-707	-27%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	55	457	-402	-88%
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	6	-6	-100%
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.839	2.137	-298	-14%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	717	392	326	83%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	39	-39	-100%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	413	702	-288	-41%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	709	1.005	-296	-29%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-	-	-
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	947	427	520	122%

BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	501	42	459	1094%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	2	1	2	357%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	443	384	59	15%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	14.237	13.379	858	6%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	11.234	10.340	895	9%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.273	1.398	-125	-9%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	1.392	1.113	279	25%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.544	1.636	-92	-6%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	715	659	56	8%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	18	-	18	100%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	320	301	19	6%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	80	140	-60	-43%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.656	1.518	139	9%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	183	198	-15	-8%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	3.661	3.108	553	18%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.604	2.976	629	21%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	57	133	-76	-57%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	392	270	122	45%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	35	-	35	100%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	357	270	87	32%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.935	2.993	-58	-2%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	11	-	11	100%
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.924	2.917	7	0%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	504	415	89	22%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	53	57	-4	-7%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	2.367	2.446	-79	-3%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	76	-75	-100%

BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	76	-75	-100%
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	67	47	21	45%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-	-
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	67	47	21	45%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.239	4.309	-70	-2%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	839	814	26	3%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.324	1.293	31	2%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.069	2.199	-130	-6%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	6	3	3	102%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	-	-	-
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.248	1.050	197	19%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-	-	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.248	1.050	197	19%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.195	1.013	182	18%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	53	37	16	42%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	75.227	63.524	11.704	18%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	68.806	58.402	10.404	18%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	34.845	30.025	4.820	16%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	32.528	27.799	4.729	17%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	31.341	26.897	4.444	17%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.187	902	285	32%
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.317	2.225	92	4%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.316	2.225	90	4%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	-	-	-
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	2	-	2	100%
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	33.961	28.378	5.583	20%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	33.920	28.378	5.542	20%

BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	41	-	41	100%
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	159	95	64	68%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	124	95	29	31%
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	124	95	29	31%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	35	-	35	100%
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	35	-	35	100%
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	3.166	2.348	818	35%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	156	95	61	65%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	156	95	61	65%
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	3.010	2.253	757	34%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	3.010	2.253	757	34%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.096	2.679	418	16%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	625	538	87	16%
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	625	538	87	16%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.472	2.141	331	15%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.472	2.141	331	15%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	-
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.239	1.161	78	7%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	261	256	5	2%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	978	905	73	8%
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	478	480	-2	0%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	499	424	75	18%

BA2560	Totale Ammortamenti	5.235	4.337	898	21%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	116	94	22	23%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.119	4.243	876	21%
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	2.536	2.042	495	24%
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	138	-	138	100%
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.398	2.042	357	17%
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.583	2.202	381	17%
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.112	-	1.112	100%
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	1.059	-	1.059	100%
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	54	-	54	100%
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-181	32	-213	-674%
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-118	-12	-106	852%
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-63	44	-107	-243%
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	7.586	10.450	-2.864	-27%
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	1.800	5.633	-3.833	-68%
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	297	220	77	35%
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.000	4.972	-3.972	-80%
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	503	441	62	14%
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.134	1.700	-566	-33%
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.134	1.700	-566	-33%
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	4.651	3.117	1.535	49%
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	150	400	-250	-62%
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	-
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.136	303	833	275%
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	104	30	75	251%
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	363	-363	-100%
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	3.261	2.021	1.240	61%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	141.744	131.157	10.587	8%
CA0010	C.1) Interessi attivi	0	0	0	37%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0	37%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-	-

CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	-	18	-18	-100%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	13	-13	-100%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	5	-5	-100%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	0	-0	-100%
CA0150	C.4) Altri oneri	70	69	1	1%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	70	69	1	1%
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-70	-87	18	-20%
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	3.039	4.257	-1.218	-29%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	3.039	4.257	-1.218	-29%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	2	46	-43	-95%
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	3.011	3.909	-899	-23%
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	49	52	-3	-6%
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	2.962	3.858	-896	-23%
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	5	4	1	33%
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	572	3.831	-3.259	-85%
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.385	23	2.362	10500%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	26	284	-258	-91%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	26	284	-258	-91%
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-

EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	26	-	26	100%
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	284	-284	-100%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	18	-18	-100%
EA0260	E.2) Oneri straordinari	3.090	1.328	1.761	133%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	3.090	1.328	1.761	133%
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	3.090	1.328	1.762	133%
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	3.090	1.328	1.762	133%
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	40	-	40	100%
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	40	-	40	100%
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	-	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	161	1.200	-1.039	-87%
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	2.889	128	2.761	2160%
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-	-
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-

EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-51	2.929	-2.979	-102%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	5.060	5.158	-98	-2%
YA0010	Y.1) IRAP	5.000	4.396	603	14%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	4.865	4.286	579	14%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1	1	-0	-14%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	134	109	24	22%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	-	-	-	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	-	-	-
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	5.000	4.396	603	14%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	61	762	-701	-92%

Il Direttore f.f. UOC Risorse Economiche
(Dott.ssa Carmela Zito)

Il Direttore Sanitario
(Dr. Giovanni Di Santo)

Il Direttore Generale
(Dr. Renato Pizzuti)

