



**BILANCIO di ESERCIZIO 2019**

**Lo Stato Patrimoniale**

STATO PATRIMONIALE		Importi : Euro	
		ANNO 2019	ANNO 2018
STATO PATRIMONIALE		ATTIVO	
SCHEMA Decreto 118/2011		VARIAZIONE 7/7-1	
		Importo	%
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>			
1) Costi di impianto e di ampliamento	224.683	257.084	-32.400 -12,6%
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e accorti	224.683	257.084	-32.400 -12,6%
5) Altre immobilizzazioni immateriali	75.480.415	75.480.493	187.922 0,2%
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>			
1) Terreni	2.972.602	2.972.602	-
a) Terreni disponibili	-	-	-
b) Terreni indisponibili	2.972.602	2.972.602	-
2) Fabbricati	52.215.190	53.069.013	-853.823 -1,6%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.329.640	4.467.820	-138.180 -3,1%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	47.885.550	48.601.193	-715.643 -1,5%
3) Impianti e macchinari	122.381	147.852	-25.470 -17,2%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	5.208.046	4.520.543	687.503 15,2%
5) Mobili e arredi	682.633	572.237	110.396 19,3%
6) Automezzi	20.039	-	20.039
7) Oggetti d'arte	-	406.059	-406.059
8) Altre immobilizzazioni materiali	322.544	406.059	-83.516 -20,6%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e accorti	14.124.381	13.792.187	332.794 2,4%
<b>III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b>			
1) Crediti finanziari	-	-	-
a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
c) Crediti finanziari v/Parrecipate	-	-	-
d) Crediti finanziari v/Altri	-	-	-
2) Titoli	-	-	-
a) Partecipazioni	-	-	-
b) Altri titoli	-	-	-
<b>Totale A)</b>	<b>75.893.098</b>	<b>75.737.576</b>	<b>155.522 0,2%</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>I Rimanenze</b>			
1) Rimanenze beni sanitari	4.706.008	5.997.185	-1.291.177 -21,5%
2) Rimanenze beni non sanitari	4.649.129	5.865.043	-1.215.914 -20,7%
3) Accorti per acquisti beni sanitari	56.879	132.142	-75.263 -57,0%
4) Accorti per acquisti beni non sanitari	-	-	-
<b>II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>			
1) Crediti v/Stato	30.217.474	22.391.771	7.825.703 34,9%
a) Crediti v/Stato - parte corrente	-	-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e accorti	-	-	-
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	-	-	-

**AZIENDA OSPEDALIERA  
"SAN PIO" – BENEVENTO**  
*di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione  
DEA di II Livello*

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		Imperi: Euro	
		ANNO 2019	ANNO 2018
		<b>VARIAZIONE/T-T-1</b>	
		<b>Importo</b>	<b>%</b>
<b>SCHEMA</b> Decreto 18/2011			
<i>d) Crediti v/prefetture</i>			
<i>2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</i>		26.661.783	-
<i>a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente</i>		15.247.632	19.641.633
<i>1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente</i>		15.247.632	11.052.613
<i>o) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente</i>		7.261.668	4.515.579
<i>b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>		-	-
<i>c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>		-	-
<i>d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro</i>		7.985.964	6.537.034
<i>2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca</i>		-	-
<i>b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto</i>		11.414.151	8.589.021
<i>1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti</i>		5.667.081	7.674.992
<i>2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondi di dotazione</i>		-	-
<i>3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite</i>		-	914.029
<i>4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per sostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>		5.747.070	-
<i>3) Crediti v/Comuni</i>		614	614
<i>4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire</i>		119.597	85.936
<i>a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		102.779	69.118
<i>b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>		16.818	16.818
<i>5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>		-	-
<i>6) Crediti v/Eario</i>		12.816	29.081
<i>7) Crediti v/Altri</i>		3.422.663	2.634.506
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		-	-
<i>1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</i>		-	-
<i>2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</i>		-	-
<b>IV Disponibilità liquide</b>		34.266.286	29.516.886
<i>1) Cassa</i>		-	-
<i>2) Istituto Tesoriere</i>		34.266.286	29.516.886
<i>3) Tesoreria Unica</i>		-	-
<i>4) Conto corrente postale</i>		-	-
<b>Totale B)</b>		69.189.768	57.905.842
<b>Q) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		-	-
<b>I) Ratei attivi</b>		-	-
<b>II) Risconti attivi</b>		621.822	67.338
<b>Totale C)</b>		621.822	67.338
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>		145.704.688	133.710.756
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>		-	-
<i>1) Canoni ed leasing ancora da pagare</i>		-	-
<i>2) Depositi cauzionali</i>		15.119	13.701
<i>3) Beni in comodato</i>		-	-
<i>4) Altri conti d'ordine</i>		-	-
<b>Totale D)</b>		15.119	13.701
		1.418	1.418
		10,3%	10,3%

STATO PATRIMONIALE  
PASSIVE PATRIMONIO NETTO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto 118/2011	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I Fondo di dotazione				
II Finanziamenti per investimenti				
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	60.906.342	60.906.342	-	0,0%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	16.078.604	17.055.676	-977.272	-5,7%
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	10.837.441	11.334.948	-497.507	-4,4%
4) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	-	-	-	-
5) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
6) Finanziamenti da Stato - altro	-	-	-	-
7) Finanziamenti da Regione per investimenti	404.264	1.544.414	-1.140.150	-73,8%
8) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-
9) Finanziamenti per investimenti da rettificare contributi in conto esercizio	4.835.900	4.176.514	660.386	15,8%
III Riserve da donazioni e lascivi vincolati ad investimenti	-	-	-	-
IV Altre riserve	5.747.070	-	5.747.070	-
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
VII Utile (perdita) dell'esercizio	114.179	60.857	53.322	87,6%
<b>Totale A)</b>	<b>82.846.195</b>	<b>78.023.075</b>	<b>4.823.120</b>	<b>6,2%</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1) Fondi per imposte, anche differite	56.972	18.590	38.442	207,5%
2) Fondi per rischi	8.464.059	6.415.664	2.048.395	31,9%
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati e finalizzati	9.302.956	7.481.587	1.821.369	24,3%
5) Altri fondi oneri	7.877.892	6.797.383	1.080.508	15,9%
<b>Totale B)</b>	<b>25.701.879</b>	<b>20.713.165</b>	<b>4.988.714</b>	<b>24,1%</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>				
1) Premi operosità	-	-	-	-
2) TRR personale dipendente	-	-	-	-
<b>Totale C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>				
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
1) Mutui passivi	-	-	-	-
2) Debiti v/ Stato	-	-	-	-
3) Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma	3.885.517	3.443.001	442.516	12,9%
4) Debiti v/ Comuni	-	-	-	-
5) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche	503.795	131.653	372.142	282,7%
6) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spese corrente e mobilità	-	-	-	-
7) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario	-	-	-	-
8) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
9) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
10) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	499.743	126.487	373.256	295,1%
11) Debiti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	4.052	5.166	-1.114	-21,6%
12) Debiti v/ istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	4.738	1.192	3.546	297,6%
13) Debiti v/ Istituto Tesoriere	13.180.832	12.772.323	408.509	3,2%
14) Debiti tributari	7.189.174	6.577.645	611.529	9,3%
15) Debiti v/ altri finanziatori	-	-	-	-
16) Debiti v/ istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	4.097.454	3.953.402	144.251	3,6%
17) Debiti v/ altri	8.292.287	8.079.556	212.731	2,6%
<b>Totale D)</b>	<b>37.153.797</b>	<b>34.958.573</b>	<b>2.195.224</b>	<b>6,3%</b>

SCHEMA DI BILANCIO Decreto 118/2011	STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO		Importi: Euro	
	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>				
1) Ratei passivi	2.818	15.944	-13.126	-82,3%
2) Risconti passivi	-	-	-	-
Totale E)	2.818	15.944	-13.126	-82,3%
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>	<b>145.704.688</b>	<b>133.710.756</b>	<b>11.993.932</b>	<b>9,0%</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	15.119	13.701	1.418	10,3%
3) Beni in comodato	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale F)	15.119	13.701	1.418	10,3%

Conto Economico

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto 116/2011	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE I/T-1	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>70.147.731</b>	<b>63.703.699</b>	<b>6.444.032</b>	<b>10,1%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	70.147.731	63.703.699	6.444.032	10,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ricerse aggiuntive da bilancio a titolo di c	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ricerse aggiuntive da bilancio a titolo di c	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-5.668.700	-3.402.648	-2.266.052	66,6%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	72.195.980	78.942.227	-6.746.248	-8,5%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	67.918.173	73.746.856	-5.828.683	-7,9%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	1.180.981	1.621.995	-440.414	-27,2%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - intramoenia	3.096.826	3.573.977	-477.151	-13,4%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro	175.670	415.030	-239.359	-57,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.852.123	1.803.617	48.506	2,7%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.845.972	5.230.308	615.664	11,8%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	-	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	235.968	232.271	3.697	1,6%
<b>Totale A)</b>	<b>144.784.744</b>	<b>146.924.506</b>	<b>-2.139.762</b>	<b>-1,5%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>26.195.907</b>	<b>27.202.976</b>	<b>-1.007.070</b>	<b>-3,7%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	25.965.136	26.929.493	-964.357	-3,6%
b) Acq 22-far-A180C13farmaceutica convenzionata	230.771	273.483	-42.713	-15,6%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>4.194.660</b>	<b>4.600.184</b>	<b>-445.524</b>	<b>-9,7%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	11.754	10.942	812	7,4%
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 di prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti di prestazioni terminali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	533.709	523.367	10.342	2,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	812.806	1.202.811	-390.005	-32,4%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.858	22.308	-18.450	-82,7%
o) Consulenze, collaborazioni, infernali, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	2.089.021	1.894.020	195.001	10,3%
p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	703.512	946.736	-243.224	-25,7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

	SCHEMA DI BILANCIO Decreto 118/2011		VARIAZIONE 1/13	
	Anno 2019	Anno 2018	Importo	%
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>13.671.758</b>	<b>14.236.683</b>	<b>-564.926</b>	<b>-4,0%</b>
a) Servizi non sanitari	11.079.468	11.234.275	-154.807	-1,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.454.572	2.934.912	-480.340	-16,4%
c) Formazione	137.718	67.497	70.221	104,0%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>4.780.257</b>	<b>4.238.668</b>	<b>541.590</b>	<b>12,8%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>1.186.737</b>	<b>1.247.679</b>	<b>-60.942</b>	<b>-4,9%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>73.701.774</b>	<b>75.227.450</b>	<b>-1.525.676</b>	<b>-2,0%</b>
a) Personale dirigente medico	31.186.653	32.528.060	-1.341.407	-4,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.393.563	2.317.162	76.402	3,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	33.798.206	33.960.583	-162.377	-0,5%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.025.482	504.809	120.673	13,3%
e) Personale comparto altri ruoli	5.297.870	5.516.837	-218.967	-4,0%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>961.405</b>	<b>1.238.714</b>	<b>-277.309</b>	<b>-22,4%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>5.845.972</b>	<b>5.234.655</b>	<b>611.317</b>	<b>11,7%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	89.245	115.535	-26.290	-22,8%
b) Ammortamenti dei fabbricati	2.588.396	2.536.416	51.980	2,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.168.331	2.582.704	585.627	22,7%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>	<b>1.112.443</b>	<b>-1.112.443</b>	<b>-100,0%</b>
<b>10) Variazione delle finanze</b>	<b>1.291.177</b>	<b>-181.463</b>	<b>1.472.640</b>	<b>-811,5%</b>
a) Variazione delle finanze sanitarie	1.215.914	-118.965	1.334.279	-1127,3%
b) Variazione delle finanze non sanitarie	75.263	-63.098	138.361	-219,3%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>8.060.665</b>	<b>7.585.528</b>	<b>475.137</b>	<b>6,3%</b>
a) Accantonamenti per rischi	4.809.048	1.950.227	2.858.821	146,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	687.552	-
c) Accantonamenti per quote indizzate di contributi vincolati	1.821.369	1.133.817	687.552	60,6%
d) Altri accantonamenti	1.430.249	4.501.484	-3.071.236	-68,2%
<b>Totale B)</b>	<b>139.850.311</b>	<b>141.743.518</b>	<b>-1.893.206</b>	<b>-1,3%</b>
<b>DIF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>4.934.433</b>	<b>5.180.988</b>	<b>-246.555</b>	<b>-4,8%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	8	23	-16	-67,3%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	14.646	69.966	-55.320	-79,1%
<b>Totale C)</b>	<b>-14.639</b>	<b>-69.943</b>	<b>55.304</b>	<b>-79,1%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) Proventi straordinari	230.692	3.038.939	-2.808.247	-92,4%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	230.692	3.038.939	-2.808.247	-92,4%
2) Oneri straordinari	292.389	3.089.560	-2.797.171	-90,5%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	292.389	3.089.560	-2.797.171	-90,5%
<b>Totale E)</b>	<b>-61.697</b>	<b>-50.621</b>	<b>-11.076</b>	<b>21,9%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>4.858.097</b>	<b>5.060.425</b>	<b>-202.327</b>	<b>-4,0%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) IRAP	4.705.476	4.999.568	-294.091	-5,9%
a) IRAP relativa a personale dipendente	4.646.115	4.864.961	-218.846	-4,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assaiato a lavoro dipendente	921	851	71	8,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	58.440	133.756	-75.316	-56,3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	38.442	-	38.442	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>4.743.918</b>	<b>4.999.568</b>	<b>-255.649</b>	<b>-5,1%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>114.179</b>	<b>60.857</b>	<b>53.322</b>	<b>87,6%</b>

**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:**

<b>GEN1 –NO</b>	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano alle disposizioni di legge.
<b>Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:</b>	
<b>GEN2 –NO</b>	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.
<b>Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:</b>	
<b>GEN3 –NO</b>	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.
<b>Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori</b>	
<b>GEN4 –NO</b>	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: " *Preso d'atto e ratifica delle disposizioni impartite dalla Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale in merito alla ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2016 ed alle indicazioni operative aventi ad oggetto la redazione del Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2016 (Deliberazione Consiglio dei Ministri 10/07/2017, acta viii)*".
- Il Decreto del Commissario ad Acta n. 54 del 7/11/2017 avente ad oggetto: "Ammissione del Presidio Ospedaliero Sant' Alfonso Maria dei Liguori di Sant' Agata dei Gori all' Azienda Ospedaliera G. Rummo di Benevento".
- Il Decreto del Commissario ad Acta n. 46 del 14 giugno 2018, avente ad oggetto: "*Ripartizione del Finanziamento Statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 20017 e assegnazione provvisoria per l'esercizio 2018. Copertura delle residue perdite pregresse del SSR. Determinazioni*".
- Delibera della Giunta Regionale della Campania n. 394 del 28/07/2020 che ha definito il Riparto dell'FSR 2019.

#### **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 V.s. esame sono stati redatti con i criteri di seguito riportati.

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

#### **IMMOBILIZZAZIONI**

- Le immobilizzazioni alla data del 31/12/2019 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**

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

**IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

SI

Per i cespiti di valore inferiore a 516,46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare

integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.

**IMM05 Svalutazioni.-NO**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di Immobilizzazioni materiali e/immateriali

**IMM06 – Rivalutazioni.**

IMM06 –NO

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

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

<b>Informazione</b>	<b>No</b>	<b>Si</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>	<b>Se si, illustrare</b>
<b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche,	No			

privilegi, pegni, pignoramenti ecc?				
<b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso</b> 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			
<b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non</b> iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale e 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			
<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di</b> immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	No			
<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla</b> vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	No			
<b>IMM14 – Altro.</b> 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 2019 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. Io, 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 negativo 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".

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 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.

Per quanto attiene al Contributi in c/Esercizio, essi recepiscono il Riparto della quota di FSR 2019, di cui alla Delibera della Giunta Regionale della Campania n. 394 del 28/07/2020.

## ATTIVO

### AAZ999 – Immobilizzazioni

La consistenza finale delle Immobilizzazioni pari ad € 75.893.098,06.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI	Valore Lordo	Fondo Ammortamenti	Valore Netto Contabile
AAZ999	IMMOBILIZZAZIONI	150.314.850	74.421.152	75.893.098
	Totale	150.314.850	74.421.152	75.893.098

La variazione netta delle **Immobilizzazioni**, rispetto al 2018 è di + € 155.522:

➤ Immobilizzazioni immateriali + € - 32.400

➤ Immobilizzazioni Materiali + € 187.922

### AAAA000 - Immobilizzazioni immateriali

Al 31 dicembre 2019 risultano iscritte immobilizzazioni immateriali per l'importo di € 224.683. 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 AAAA000	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazione
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	224.683	257.083	-32.400
			Variazione %
			-12.60

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	Mantenimenti incrementati	Interessi capitalizzati		Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
AAAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	1.125,603			868.519	257,084			56.845							89.245	224.684
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.125,603															
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	1.125,603							56.845,00								

### AAA270 - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali per l'importo di €75.668.415 acquisite al patrimonio dell'Azienda giusto Decreto della Giunta Regionale n. 10808 del 29/07/1998 avente ad oggetto "trasferimento dei beni di cui all'art. 5 comma 1 D.L.vo 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni", sono iscritte al costo di acquisizione (o di realizzazione), comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificato dai rispettivi ammortamenti. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono determinati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote indicate nell'allegato 3 del Decreto Legislativo 18/2011 e alla circolare del Ministero della Salute del 25/03/2013 avente ad oggetto "Art.29 comma 1, lettera b) del D.L. n.118/2011, come modificato dall'art.1 comma 36 della Legge 24/12/2012 n. 228 (legge di stabilità 2013): modalità di applicazione"; i dati dei cespiti ammortizzabili sono stati trasmessi dalla U.O. Competente Area Provveditorato ed Economato.

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

VARIAZIONI DEL VALORE NETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
AAA270	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazione
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>75.668.415</b>	<b>75.480.493</b>	<b>187.922</b>
			<b>0,25%</b>

La tabella che segue evidenzia i dati relativi alle immobilizzazioni materiali inserite in bilancio al 31/12/2019 rispetto al 31/12/2018, al netto dei fondi di ammortamento, nonché il dettaglio delle variazioni intervenute nelle singole voci:

CODICI CE 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	2.972.601			2.972.601	1															2.972.602	
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.606.000	-	138.180	4.467.820	0															138.180	4.329.640
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	4.606.000																				
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	80.074.315		31.473.122	48.601.193	-															2.450.216	47.885.550
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	80.074.315																				
AAA380	Impianti e macchinari	720.463		572.611	147.852																31.875	122.381
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	720.463																				147.852
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	36.060.088		31.539.545	4.520.543																2.824.609	5.208.046
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	36.060.088																				
AAA440	Mobili e arredi	2.361.240		1.789.003	572.238																169.363	682.634
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.361.240																				
AAA470	Automezzi	250.976		250.976	0																6.680	20.038
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	250.976																				
AAA500	Oggetti d'arte	-		-	-																-	-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	2.349.883		1.943.824	406.059																135.803	322.544
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.349.883																				
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e accenti	13.792.187			13.792.187																	14.124.981
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	129.395.566																				

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	143.187.753	-	67.707.260	75.480,4 93 -	-	5.944.649	-	-	5.756.726	75.668,41 5
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	115.391.523					-	-	-	-	115.391,5 23

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
SISTEMI INFORMATICI			
....	2.402.171	2.079.627	322.544
....			
....			

AA540 "Immobilitazioni materiali in corso e accenti" 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 Ridassificazioni	Valore finale
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE	FONDI ALPI	5.387.868			5.387.868
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE PADIGLIONI OSPEDALIERI	ART. 20	8.404.319	332.794		8.737.113
		13.792.187			14.124.981

**- Rimanenze -**

Le scorte, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono state iscritte sulla base dei dati trasmessi dalle varie U.L.O.O. competenti: Provveditorato ed Economato di cui alla mail del 19 giugno 2020, Tecnico Manutentivo nota prot. n. 1660 del 17/01/2020 e della Farmacia di cui alla nota prot. n. 11586 del 30/04/2020.

Le rimanenze finali sono state valutate al costo medio ponderato:

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO <i>Rimanenze</i>	Valore		Variazione	Variazione %
	al 31/12/2019	al 31/12/2018		
1) Sanitarie	4.649.129	5.865.044	-1.215.915	-20,73%
2) Non sanitarie	56.879	132.142	-75.263	-56,96%

<b>TOTALE</b>		<b>4.706.008</b>		<b>5.997.185</b>		<b>-1.291.177</b>		<b>-21,53%</b>
---------------	--	------------------	--	------------------	--	-------------------	--	----------------

Le scorte al 31 dicembre 2019 sono così analizzate

<b>CODICE MOD. SP</b>	<b>RIMANENZE</b>	<b>Valore iniziale</b>	<b>Giroconti e Riclassificazioni</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore finale</b>	<b>di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto</b>	<b>di cui scorte di reparto</b>
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	<b>1.590.787</b>		<b>15.000.192</b>		<b>15.243.759</b>	<b>1.347.220</b>		<b>740.732</b>
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	1.572.317		14.787.451		15.027.526	1.332.242		735.350
	<i>Medicinali senza AIC</i>	3.470		62.127		55.303	10.294		0
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	<b>0</b>		34.042		32.107	1.935		
	<i>Ossigeno con AIC</i>	15.000		116.572		128.823	2.749		46.745
ABA030	Sangue ed emocomponenti	<b>133.428</b>		34.249		<b>34.249</b>	<b>133.428</b>		
ABA040	Dispositivi medici:	<b>4.140.127</b>		<b>10.867.733</b>	<b>0</b>	<b>11.851.181</b>	<b>3.156.679</b>		<b>1.224.438</b>
	<i>Dispositivi medici</i>	3.061.729		6.207.680		7.106.817	2.162.592		857.497
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	582.480		1.804.949		1.970.798	416.631		200.892
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	495.834		2.855.103		2.773.566	577.371		166.019
ABA050	Prodotti dietetici	<b>702</b>		<b>62.962</b>		<b>51.861</b>	<b>11.803</b>		<b>64</b>
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)								
ABA070	Prodotti chinici								
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario								
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari								
ABA100	Accounti per acquisto di beni e prodotti sanitari						4.649.129		0
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>5.865.043</b>		<b>25.965.136</b>	<b>0</b>	<b>27.181.050</b>	<b>4.649.129</b>		<b>1.965.234</b>

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	No	Si	Caso presente in azienda?	Se si, illustrare
<b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc??	No			
<b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci??	No			
<b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio??	No			
<b>RIM05 – Altro.</b> 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 € 30.217.744**

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

I crediti complessivi della voce **ABA190 ammontano a € 30.217.744 con un incremento di circa € 7.825.703 rispetto al precedente esercizio.** L'incremento è dovuto principalmente alla ai Crediti v/ Regione per FSR e ai Crediti v/ Regione per ricostituzione Risorse da Investimenti.

**La voce ABA350 “Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma” per un importo di € 26.661.783** è stata rideterminata sulla base delle Disposizioni di cui alla Nota della Direzione Generale della Salute n. 311866 del 2 luglio 2020, che ha definito il Riparto dell'FSR 2019 e delle Indicazioni Operative di cui alla Nota Regionale, avente ad oggetto “ Bilancio 2019 – Stato Patrimoniale - Indicazioni Contabili” n. 338772 del 17/07/2020, nonché sulla base della Manovra Compensativa Intra ed Extra Regionale operata dalla Regione con nota n. 299233 del 25/06/2020. Si è, inoltre, tenuto conto della ricostruzione dei Crediti e dei Debiti v/ Regione di cui alla mail del Direttore UOD del Governo Economico - Finanziario della Regione Campania.

**In particolare, la voce ABA390 “Crediti v/ Regione per quota FSR” pari ad € 7.261.668 è alimentata dalla differenza sulle quote FSR al 31.12.2019 come riconciliate con la Regione Campania nella seduta della verifica del Bilancio Consumivo 2019 del Tavolo Tecnico Regionale del 14 luglio 2020 di cui alla sotto riportata Tabella:**

CODICE VOCE SP	DESCRIZIONE (Importi €/000)	CREDITI V/REGIONE per FSR al 31.12.2019			
		Dettaglio Credito Netto	Anno FSN		
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	403.503,89	FSR 2013		
		134.580,28	FSR 2014		
		192.627,25	FSR 2015		
		1.232.268,62	FSR 2016		
		203.741,99	FSR 2017		
		597.303,44	FSR 2018 - indistinto		
		1.366.202,00	FSR 2018 - finalizzati		
		9.344.470,00	FSR 2019 - indistinto		
		1.079.287,68	FSR 2019 - finalizzati		
		60.857,00	All. 2.2, col. K - compensazione con utile desercizio 2018		
		7.231.459,90	All.8, col.E - decreto di riparto compensazione mobilità intra		
<b>TOTALE</b>		<b>7.261.668,25</b>			

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 delle disposizioni di cui alla Delibera della Giunta Regionale della Campania n. 394 del 28/07/2020 e della Manovra Compensativa della Mobilità Attiva Intra ed Extra Regionale:

CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA Credito v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	Valore Iniziale	Incrementi	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			di cui per fatture da emettere
			Decrementi della Manovra Regionale di Crediti/Debiti	Valore finale		
<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	4.515.578	132.844.487	122.811.161	14.548.904	-	
<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>	0		7.231.460	-7.231.460	-	
<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>	0			0	-	
<i>Utile 2018 a riduzione Crediti per FSR</i>			60.857	-60.857	-	
<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</i>	6.537.034	1.557.547	108.617	7.985.964	-	
<i>Crediti v/Regione o P.A. versamenti a Patrimonio netto</i>	8.589.021	5.747.070	2.916.859	11.419.232	-	
di cui Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	914029		914.029	0	-	
<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>	0			0	-	
<i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>	0	5.747.070		5.747.070	-	
<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>19.641.633</b>	<b>140.149.104</b>	<b>133.128.954</b>	<b>26.661.783</b>	<b>-</b>	

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

**ABA390 - Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR - € 7.261.668**

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 2019 di cui alla Delibera della Giunta Regionale della Campania n. 394 del 28/07/2020 e dall'applicazione della Manovra Regionale Crediti/Debiti v/Regione comunicata con mail del 9 Luglio 2020 e riconciliati in sede di Tavolo Tecnico Regionale del 14 Luglio 2020.

**ABA400 "Crediti v/ Regione per mobilità Intra regionale" - ZERO**

Tale voce è stata determinata in applicazione dell'Allegato 4 alla Manovra Compensativa 2019, Nota 299233 del 25/06/2020, e dell'Allegato 8 al Riparto FSR 2019 di cui alla nota n. 311866 del 2/07/2020.

**ABA450 "Crediti v/Regione per spesa corrente altro" - € 7.985.964**

In tale voce confluisce il Credito v/Regione per Contributi Vincolati, la cui consistenza finale è risultato degli incrementi generatisi nell'esercizio 2019 (€ 1.557.547) rispetto al saldo iniziale, al netto degli incassi effettuati nel 2019 (€ 108.617).

**ABA470 "Crediti v/Regione per versamenti a patrimonio netto" - € 11.414.151**

Tale voce accoglie il Credito per Finanziamenti per Investimenti di € 5.667.081 e il Credito per Ricostruzione Risorse da Investimenti Anni Precedenti, le cui movimentazioni sono state esposte nella Tabella dei Crediti v/Regione.

#### Altre voci di Credito

**ABA530 Crediti v/Comuni € 614**

Trattasi di una voce residuale.

**ABA540 Crediti v/Aziende Sanitarie Pubbliche € 119.597**

In essa confluiscono i Crediti nei confronti delle altre Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione, per € 102.779 ed extra Regione per € 16.818. Tale voce, rispetto al 2018 incrementa di circa € 336.660.

**ABA650 Crediti v/Etarario € 12.816**

Trattasi del Credito IVA, che rispetto all'anno precedente, si riduce di circa 16.265, per utilizzo parziale del Credito.

**ABA660 Crediti v/Altri € 3.422.663**

Tale voce è alimentata dalle seguenti tipologie di credito:

Crediti v/ Clienti Privati per € 1.885.736 riguardanti principalmente crediti per prestazioni rese a Case di cura Private, Crediti per Fitti attivi, ecc., per circa € 1.062.371 da Crediti V/soggetti Pubblici ( Prefetture) e la parte residua per circa € 475.000, si riferisce ad altri Crediti Diversi verso Compagnie di Assicurazione

*Si ritiene utile fornire una rappresentazione dei Crediti al 31/12/2019 per anno di formazione:*

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019										RICLASSIFICAZIONI		Totale
		ANTE 2012	2.013	2.014	2.015	2.016	2.017	2.018	2.019					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR		403.504	134.580	192.627	1.232.269	203.742	1.963.505	10.423.758	-60.857	-7.231.460	7.261.668		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale													
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale													
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1.192.000	55.290	1.773.521	565.129	1.053.446	578.210	1.210.821	1.557.547	0	0	7.985.964		
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>													
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	4.667.081					1.000.000					5.667.081		
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:													
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite													
ABA520	Crediti per Rocostituzione Riserve da Inv. Anni precedenti								5.747.070			5.747.070		
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>5.859.081</b>	<b>458.794</b>	<b>1.908.101</b>	<b>757.756</b>	<b>2.285.715</b>	<b>1.781.952</b>	<b>3.174.326</b>	<b>17.728.375</b>	<b>-60.857</b>	<b>-7.231.460</b>	<b>26.661.783</b>		
ABA530	CREDITI V/COMUNI	<b>614</b>										<b>614</b>		

	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>																		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni										69.118	33.661							102.779
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche EXTRA Regione				10.122	6.696													16.818
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>				<b>10.122</b>	<b>6.696</b>				<b>69.118</b>	<b>33.661</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						<b>119.597</b>
ABA650	CREDITI V/ERARIO											<b>12.816</b>							<b>12.816</b>
ABA660	CREDITI V/ALTRI	<b>299.267</b>	<b>488.781</b>	<b>762.896</b>		<b>488.348</b>				<b>911.008</b>	<b>472.363</b>								<b>3.422.663</b>
<b>ABA190</b>	<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>6.158.962</b>	<b>947.575</b>	<b>2.670.997</b>	<b>1.246.104</b>	<b>3.206.845</b>	<b>2.261.011</b>	<b>3.243.444</b>	<b>17.774.852</b>	<b>-60.857</b>	<b>-7.231.460</b>	<b>30.217.473</b>							

**REDD01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.**

**CREDD01-NO**

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

**Altre informazioni relative ai crediti.**

Informazione	No	Si	Caso presente in azienda	Se sì, illustrare
<b>CREDD02 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	No			
<b>CREDD03 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	No			
<b>CREDD04 – Altro.</b> 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	Rettifica passaggio di Tesoreria	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO Incrementi	Decrementi	Valore finale
ABA770	Istituto Tesoriere	29.516.886	-1.820.447	118.361.438	111.791.591	34.266.286

In riferimento alle Disponibilità Liquide si rappresenta che l'Azienda dal 4 marzo 2019 è passata ad una nuova Tesoreria in seguito a regolare aggiudicazione di gara da parte della Banca Popolare Pugliese.

Il passaggio è avvenuto ad esercizio in corso, pertanto è stato necessario rettificare il Saldo Iniziale di Cassa dell'importo netto delle operazioni effettuate dal precedente Tesoriere (UNICREDIT).

Gli Atti del passaggio furono posti a corredo della Verifica di Cassa del I Trimestre 2019.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide:

Informazione	No	Sì	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
	<b>DL02 – Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc'?	Sì	Sì	Sono presenti pignoramenti per € 1.392.943 relativi al Pignoramento Muscetti, per il quale è ancora in corso il Giudizio di Opposizione

<b>DL03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	No			
---	----	--	--	--

**CZ999 – Ratei e risconti attivi**

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

La voce **"Ratei e Risconti attivi"** è pari a € 61.822. E interamente costituita dai **Risconti Attivi relativi al Premio di Assicurazione e ai Canoni di Noleggio, anticipati.**

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	RATEI E RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACZ999			621.822	0
ACA040	Risconti attivi		621.822	0

**ADZ999 – Conti d'ordine**

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
ADZ999	CONTI D'ORDINE	13.701	1.418		15.119
ADA010	Depositi cauzionali	13.701	1.418		15.119

**TOTALE ATTIVO € 145.704.688**

**PASSIVO**

**PAZ999 - Patrimonio netto**

Il Patrimonio netto dell'Azienda è pari a € 80.846.195

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

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

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

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2019 nelle voci componenti il patrimonio netto al 31 dicembre 2019 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 (+/-)	
<b>PAA000</b>	<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>	60.906.342						<b>60.906.342</b>
<b>PAA010</b>	<b>FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:</b>	17.055.876			<b>-5.845.972</b>	4.868.700		<b>16.078.604</b>
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	11.334.948			-497.507			10.837.441
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	0						0
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0						0
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0						0
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0						0



<b>PA090</b>	<b>Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:</b>									
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2		4.176.513,76				-5.008.314,80	5.668.700,00	4.836.899	4.836.898,96
	... assegnati a partire dal 1/1/x-2 (detragliare)		17.055.876,04						16.078.604	200.000
										4.836.899

**Altre informazioni relative al patrimonio netto**

Informazione	No	Sì	Caso present e in aziend a?	Se sì, illustrare
<b>PN08 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	No			

**PBZ999 - Fondi per rischi e oneri**

Il fondo per rischi e oneri dell'Azienda è pari a **€ 25.701.879** accoglie gli accantonamenti commessi a rischi vari e a contenziosi in corso alla data di redazione del bilancio nonché altri oneri da sostenere.

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

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

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

 **PA010 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 31/12/2019 è pari ad € 8.464.059 con un incremento rispetto al precedente esercizio di € 2.048.395. Tale incremento è stato determinato dall'aumento del Contenzioso con il Personale Dipendente e della quota Franchigia connessa alla Polizza Assicurativa di nuova sottoscrizione (marzo 2019).

**Si riportano, per maggiore dettaglio, le movimentazioni e la consistenza del Fondo Rischi al 31.12.2019 come risultanti dalla piattaforma Legal App**

Categoria	Fondo Rischi Anno X-1	Fondo Rischi Anno X	Accantonamenti	Utilizzi	Insussistenze
A.1 Terzi di spesa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.2 Terzi 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	485.396,20	1.499.650,64	1.104.917,41	90.662,97	0,00
B.2 Contenzioso relativo a personale convenzionato e non dipendente	26.318,51	224.093,71	197.775,20	0,00	0,00
C.1 Riscarcimento danni ( morte, responsabilità professionale etc.)	198.408,75	198.888,75	480,00	0,00	0,00
C.2 Rischii copertura diretta-autoassicurazione	4.382.649,91	4.376.420,29	2.500.000,00	2.506.226,56	0,00
D.1 Contenzioso per contestazioni su forniture ed appalti	1.155.239,93	1.952.658,58	802.180,87	4.762,22	0,00
D.2 Contenzioso per ritardato / mancato pagamento	117.718,02	144.834,34	29.059,97	1.943,65	0,00
D.3 Altro	49.932,82	67.512,56	24.634,08	7.054,34	0,00
<b>Totale</b>	<b>6.415.664,14</b>	<b>8.464.058,87</b>	<b>4.659.047,53</b>	<b>2.610.649,74</b>	<b>0,00</b>

#### **PB4200**

La voce PBA200 “*Altri fondi per oneri e spese*” al 31.12.2019 è risultata pari ad € 7.877.892 con un incremento rispetto all'esercizio 2018 di € 1.080.508.

Si riportano le principali sotto Voci che la compongono:

- Fondi Rinnovi contrattuali per € 2.260.775 che incrementano di € 318.272, in recepimento delle disposizioni Regionali in materia di accantonamento dei Rinnovi per l'esercizio 2019. Nota Direzione Generale per la Tutela della Salute n. 17037 del 7/07/2020 del 19/06/2018, avente ad oggetto “Verifica del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale del Consumativo 2019”.

- Altri Fondi per Oneri e Spese, pari ad € 5.617.117 in cui confluiscono principalmente:
- per € 2.880.387 Fondi Vari, data una consistenza iniziale da € 2.677.587 e un utilizzo nell'anno per € 407.980:
    - per € 410.781 Affari Generali Legali, nota prot. n. 11794 del 04/05/2020 per la tutela legale;
    - per € 200.000 per tener conto di sistemazioni contabili derivanti dal passaggio al Nuovo Sistema di Contabilità (SIAC).
  - altra importante componente sono i Fondi relativi alle attività di sperimentazione e ricerca per complessivi € 941.219;
    - per € 669.835 Fondo ALPI;
    - per € 598.835, Fondo Risultato Direzione Strategica;
    - per € 448.312 Fondo Interessi Moratori;
  - Fondo Pignoramenti Personale Dipendenti € 58.525;
  - Altre Voci Residuali.

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

<b>FONDO RISCHI E ONERI</b>	<b>Consistenza iniziale</b>	<b>Utilizzi</b>	<b>Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>Valore finale</b>
<b>FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE</b>	<b>18.530</b>	<b>0</b>	<b>38.442</b>	<b>56.972</b>
<b>FONDI PER RISCHI:</b>	<b>6.415.664</b>	<b>2.610.650</b>	<b>4.659.047</b>	<b>8.464.058</b>
Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	3.219			
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	485.399	90.663	1.104.917	331.779
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.581.056	2.506.226	2.500.480	5.394.759
Altri fondi rischi:	1.345.990	13.760	1.053.650	1.041.117
<b>QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:</b>	<b>7.481.587</b>		<b>1.821.369</b>	<b>9.302.957</b>

Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato e Finalizzato	7.481.587	0	1.821.369	9.302.956
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	0			<b>0</b>
Quote inutilizzate contributi per ricerca	0			<b>0</b>
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0			<b>0</b>
<b>ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:</b>	<b>6.797.383</b>	<b>622.457</b>	<b>1.702.966</b>	<b>7.877.892</b>
Fondi integrativi pensione				<b>0</b>
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.942.503	55.931	374.203	2.260.775
Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA				<b>0</b>
Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI				<b>0</b>
Altri fondi per oneri e spese	4.854.880	566.526	1.328.763	5.617.117
<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>20.713.165</b>	<b>3.233.107</b>	<b>8.221.824</b>	<b>25.701.879</b>

**Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.**

**FR01. - NO -**

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

**FR02. - NO -**

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

**FR03. - NO -**

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

**FR04 -NO - Altro.**

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

### **PDZ999 – Debiti**

#### **La voce evidenzia un saldo di € 37.153.796 così costituito:**

- *La voce PD4070 "Debiti v/Regione o Provincia Autonoma"* di **€ 3.885.517**, trattasi del il Debito v/SO.RE.SA relativo alle tratte che la Regione deve ancora effettuare;
  - *La voce PD4140 "Debiti v/Aziende Sanitarie Pubbliche per € 503.795*. Essa è costituito dal Debito v/Aziende della Regione (per circa € 380.000 v/ASL Benevento derivante da prestazioni di Laboratorio, oggetto di verifica nell'An che nel Quantum) e dal Debito v/ Aziende Sanitarie extra Regione per **€ 4.052**.
  - *La voce PD4240 "Debiti v/Società Partecipate o Enti Dipendenti della Regione* che presenta un saldo di **€ 4.738**.
  - *La voce PD4280 "Debiti v/fornitori"* di **€ 13.180.832**, 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 **€ 911.443** che si estinguerà con la comunicazione, attraverso il Modello EUFFI, di avvenuto pagamento ai fornitori da parte di SO.RE.SA.
- Tali debiti, hanno subito un incremento rispetto all'anno 2018 di **€ 408.509 con l'ITP (Indice di Tempervità dei Pagamenti) di -2,51 gg**. L'entità dell'ammontare complessivo sintetizza un andamento fisiologico della formazione della Debitoria e del relativo ripiano. Infatti, per circa **€ 5.200.000** è costituita da Debiti per Fatture da Ricevere, quindi ricevute nel 2020. La Debitoria pregressa è di circa € 7.980.000.
- La voce PD4320 "Debiti tributari"* di **€ 7.189.174** alimentata dai "Debiti verso erario" per IVA e per le ritenute fiscali operate sulle retribuzioni del personale dipendente di dicembre e versate nel mese di gennaio 2020.
- La voce PD4330 "Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e di sicurezza sociale"* di € 4.097.454 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 20168
- La voce PDA340 "Debiti v/altri" di **€ 8.292.287**. Subisce un decremento rispetto al precedente esercizio, di **€ 212.731**.
- Tale voce include, principalmente, i Debiti v/dipendenti relativi alle indennità dei Fondi Contrattuali (Risultato, Produttività e Fasce) maturate per competenza nell'esercizio 2018
- Altra Voce residuale è quella relativa ad "Altri Debiti Diversi" **€ 343.076** che rispetto al 2018, si riduce di € 2.887.611. Nel 2018 conteneva un Debito eccezionale (circa € 2.500.000) derivante da un Risarcimento danni coperto da Assicurazione di Manleva.

### **DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE**

DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE						TOTALE
	Anno 2015 precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019		
<b>MUTUI PASSIVI</b>							
<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>							
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti						3.885.517	<b>3.885.517</b>
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale							
Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale							
Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						3.885.517	3.885.517
Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma							
<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>							
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				373.256	126.487		499.743
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA							
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA							
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione							
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione							
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				3.158	894		4.052
Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione							
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto							
<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>				376.414	127.381		<b>503.795</b>
<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>							
Debiti v/enti regionali:	1.191					3.546,00	4.737,00
<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	1.673.840	114.907	356.220	1.021.008	10.181.000		13.180.832
Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie							
Debiti verso altri fornitori	1.673.840	114.907	356.220	638.780	10.397.085		13.180.832
<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>							
...							
...							
...							
...							
...							
<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>							
Debiti v/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:				232.044	3.865.409		4.097.453
<b>DEBITI V/ALTRI:</b>	850.112	761.639	1.344.123	1.892.997	3.443.418		<b>8.292.288</b>
Debiti v/altri finanziatori							
Debiti v/dipendenti	850.112	761.639	1.344.123	1.892.997	3.100.342		7.949.213



	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>							
PD/A280	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					13.180.832		
PD/A290	Debiti verso altri fornitori					13.180.832		
PD/A300								
	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>							
PD/A320	...					7.189.174		
	...							
	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>							
PD/A330	...					4.097.454		
	...							
	...							
	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>							
PD/A340	Debiti v/altri finanziatori					8.292.287		
PD/A350	Debiti v/dipendenti					7.949.211		
PD/A360	Debiti v/gestioni liquidatorie					343.076		
PD/A370	Altri debiti diversi:							
PD/A380	.....							
PD/Z999	<b>TOTALE DEBITI</b>					<b>37.153.797</b>		

**Altre informazioni relative a debiti**

Informazione	No	Sì	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>DB04 - Altro</b> . 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 co)?	No			

**PEZ999 - Ratei e risconti passivi**

Tale voce è destinata ad accogliere, in analogia a quanto visto per i ratei e risconti attivi, i componenti economici riferiti a periodi "a cavallo" fra l'esercizio 2019 ed il 2020, determinati su base temporale. Essi si riferiscono ai Canoni di Noleggio non Sanitari.

CODICE MOD. SP	RATEI PASSIVI	Importo	di cui

			<b>oltre 12 mesi</b>
PEA010	Ratei Passivi	2.818	

**ADZ999 – Conti d'ordine**

<b>CODICE MOD. SP</b>	<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>Valore iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore finale</b>
PFZ999	CONTI D'ORDINE	13.701	1.418		<b>15.119</b>
PFA010	Depositi cauzionali	13.701	1.418		15.119

**TOTALE PASSIVO € 145.704,688**

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione ammonta a € 144.784.744. Di seguito le Macrovoce di ricavo componenti:

**AA0010 – Contributi in esercizio € 70.147.731**

In tale Voce confluiscono in Contributi Regionali di cui al Fondo FSR 2019 rideterminato dalla Regione Campania e trasmesso con nota della Direzione Generale della Salute n. 311866 avente ad oggetto "**Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2019: aggiornamento del riparto del FSR 2019**" -

Le Tabelle che seguono riportano il dettaglio delle Voci delle principali componenti:

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	68.590,184	29,671,776		
AA0040	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.557,547			
<b>Totale</b>		<b>70,147,731</b>			

La Voce AA0030 pari ad € **68.590,184**, contiene la quota di FSR Indistinto per € 67.505.368, la Quota di FSR Finalizzata per € 1.084.368. Essa recepisce integralmente il dettaglio del Riparto dell'FSR di cui all' Allegato 7. Inoltre, la Quota Indistinta contiene il contributo per le Funzioni Ospedaliere di Pronto Soccorso di cui all' Allegato 2.

La Voce AA0040 pari ad € 1.557.547 è relativa ai Contributi Vincolati di cui all' Allegato 5 al Riparto.

**I contributi in c/esercizio, rispetto all'assegnazione 2018, registrano un incremento netto di € 6.444,032.**

**AA0240 – Rettifica contributi € 5.668.700**

La voce AA0240 "Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti" è pari ad € 5.668.700 e deriva dalla rettifica dei contributi da Regione per l'esercizio 2019 destinati ad investimenti.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0030	Contributi in c/esercizio da Regione o P. A. per quota F.S. regionale	68.590,184	5,668,700	8,26%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P. A. extra fondo	-	-	-
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	-	-	-

AA0230	Contributi in c/esercizio da privati		
	<b>Totale</b>	<b>68.590.184</b>	<b>5.668.700</b>
			<b>8,26%</b>

Di seguito il dettaglio degli Investimenti 2019:

DESCRIZIONE	
2019 - 30100105 - ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	56.844,79
2019 - 30201503 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI INDISPONIBILI	1.734.573,20
2019 - 30202001 - IMPIANTI E MACCHINARI	6.405,00
2019 - 30202501 - ATTREZZATURE SANITARIE	3.495.934,82
2019 - 30202507 - ATTREZZATURE SANITARIE DA FONDI VARI ENTI	16.177,20
2019 - 30203001 - MOBILI E ARREDI	279.759,36
2019 - 30203501 - AUTOMEZZI	26.718,00
2019 - 30204001 - IMMOBILIZZ. MATERIALE ALTRI BENI (SISTEMI INFORMATICI)	52.287,89
<b>Totale Investimenti</b>	<b>5.668.700,26</b>

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

Nell'esercizio 2019 non sono stati utilizzati contributi vincolati, in quanto le attività connesse alle diverse Linee Progettuali sono in fase di programmazione.

**AA0320 – Ricavi per Prestazioni Sanitarie e Sociosanitarie a Rilevanza Sanitaria - € 72.195.980**

In tale Voce confluisce la Manovra Compensativa della Mobilità Sanitaria Attiva Intra ed Extra Regionale, per complessivi € 69.699.195, di cui alla Nota della Direzione della Salute n. 299233 del 25/06/2020.

La tabella che segue contiene il dettaglio della Manovra Compensativa

	ASL AV	ASL BN	ASL CE	ASL NA I CENTRO	ASL NA 2 NORD	ASL NA 3 SUD	ASL SA	TOTALE

<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'</b>																		
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>																		
AA0350	Prestazioni di ricovero	7.384.901,26	40.080.702,61	2.388.522,35	653.604,48	486.450,28	1.390.092,32	674.805,43	53.059.078,73	67.918,173									
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	518.170,62	4.459.225,04	187.854,99	15.244,46	12.659,55	49.019,89	31.321,04	5.273.495,59										
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale																		
AA0380	Prestazioni di File F	1.164.586,55	7.809.042,90	288.447,89	69.780,90	67.564,20	132.491,69	53.684,21	9.585.598,34										
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale									0,000									
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									0,000									
AA0410	Prestazioni termali									0,000									
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso									0,000									
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie									67.918.172,66									
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>									<b>1.781,022</b>									
AA0460	Prestazioni di ricovero									1.428,281									
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale									209,669									
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									129,511									
AA0490	Prestazioni di File F									0									
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale									0									
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									0									
AA0520	Prestazioni termali									0									
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso									13.560									
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie									0									
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali									0									



**AA0750 – Concorsi, recuperi e rimborsi € 175.680**

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

**AA0940 – Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) € 1.852.124**

La voce in oggetto, si riferisce alla partecipazione obbligatoria alla spesa sanitaria da parte degli utenti attraverso il pagamento del ticket, ivi compreso i ticket dei codici bianchi del pronto soccorso.

Tabella analitica delle voci di bilancio compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie TICKET	Valore della produzione Elenco	Valore anno 2019	Valore anno 2018	Variazione	Variazione %
AA0950	Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.829.967	1.792.076	37.891	2%
AA0960	Ticket sul pronto soccorso	22.156	11.542	10.614	92%
<b>Totale</b>		<b>1.852.123</b>	<b>1.803.617</b>	<b>48.506</b>	<b>3%</b>

**AA0980 – Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio € 5.845.972**

Tale voce, 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.

Di seguito il dettaglio della Sterilizzazioni:

Tabella analitica delle voci di bilancio	Valore anno 2019	Valore anno 2018	Variazione	Variazione %
--	------------------	------------------	------------	--------------

	quota contributi c/capitale imputata all'esercizio						
AA1000	Da utilizzo di contributi in c/capitale (sterilizzazione)	3.145.257	3.145.424	-167	-0,01%		
AA1010	Quota contributi c/esercizio per beni di prima dotazione	497.507	497.507	0	0,00%		
AA1020	Quota contributi c/esercizio destinati ad Investimenti	2.203.208	1.587.377	615.831	38,80%		
<b>Totale</b>		<b>5.845.972</b>	<b>5.230.308</b>	<b>615.664</b>	<b>11,77%</b>		

**AA1060 – Altri ricavi e proventi € 235.698**

Tabella analitica delle voci di bilancio	Valore della produzione Altri Ricavi e Proventi	Valore anno 2019	Valore anno 2018	Variazione	Variazione %
AA1070	Ricavi per prestazioni non sanitarie	167.338	172.765	-5.427	-3%
AA1080	Fitti attivi	53.886	42.246	11.640	28%
AA1090	Altri proventi	14.744	17.260	-2.516	-15%
<b>Totale</b>		<b>235.968</b>	<b>232.271</b>	<b>3.697</b>	<b>2%</b>

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE € 139.850.311**

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 complementemente 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 2019, 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 2020- Redditi 2019- QUADRO F –

BILANCIO COMMERCIALE ANNO 2019	

Conto	Descrizione	Importo
	<b>Valore della produzione (Attività Commerciale)</b>	<b>587.761,39</b>
	Attività di formazione professionale	2.912,00
50200606	CONTRIBUTI PER PARTECIPAZIONE CORSI DI FORMAZIONE	2.912,00
50200202	PRESTAZIONI Camere a pagamento	97.939,97
	CAMERE A PAGAMENTO	97.939,97
	Fitti Attivi	53.885,96
50200502	FITTO LOCALI ADIBITI A BAR OSPEDALIERO	32.763,01
50200504	FITTO DISTRIBUTORE BEVANDE	12.622,95
50200505	FITTO FONDI RUSTICI	8.500,00
	Proventi da Donazioni e liberalità varie	
79250113	PROVENTI DA DONAZIONI E LIBERALITÀ DIVERSE	
	Sperimentazioni Farmaci	433.023,46
50200204	SPERIMENTAZIONE FARMACI - STUDI CLINICI - VALUTAZIONI COMITATO ETICO	433.023,46
	<b>Costi della produzione (Attività Commerciale)</b>	<b>921.025,77</b>
	Mensa	179.441,77
76150683	MENSA (Att. Commerciale)	179.441,77
	Lavanderia	146.855,49
76150681	LAVANDERIA (Att. Commerciale)	146.855,49
	Pulizia	90.220,20
76150682	PULIZIA (Att. Commerciale)	90.220,20
	Riscaldamento	51.003,15
76150684	RISCALDAMENTO (Att. Commerciale)	51.003,15
	Utenze	146.377,08
76150688	UTENZE TELEFONICHE (Att. Commerciale)	10.662,77
76150689	UTENZA IDRICA E GAS (Att. Commerciale)	18.812,90
76150690	UTENZA ELETTRICA (Att. Commerciale)	116.901,41
	Altri oneri di gestione	307.128,08
76500308	SPESE PER PROGETTI CON FINANZIAMENTI VARI	40.354,20
76800183	ALTRI ACCANTONAMENTI (Att. Commerciale)	244.775,66
80100102	IVA INDETRAIBILE	21.998,22
	<b>Risultato Attività Commerciale</b>	<b>-333.264,38</b>

La voce "Acquisti di beni", pari ad € 26.195.907 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 2019	ANNO 2018	Variazione	Variazione %
BA0020	<b>Costo beni Sanitari</b>	<b>25.965.136</b>	<b>26.929.493</b>	<b>-964.357</b>	<b>-4%</b>
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	15.000.192	14.590.666	409.526	3%
BA0070	Sangue ed emocomponenti	34.249	33.060	1.189	4%
BA0210	Dispositivi Medici	10.867.733	12.227.695	-1.359.962	-11%
BA0220	Dispositivi Medici	6.207.680	6.975.961	-768.281	-11%
BA0230	Dispositivi Medici impiantabili attivi	1.500.801	2.314.527	-813.726	-35%
BA0240	Dispositivi Medici Diagnostici in Vitro (IVD)	2.855.103	2.937.207	-82.104	-3%
BA0250	Prodotti dietetici	62.962	78.071	-15.109	-19%
BA0310	<b>Costo beni non sanitari</b>	<b>230.771</b>	<b>273.483</b>	<b>-42.712</b>	<b>-16%</b>
BA0320	Prodotti alimentari	6.039	20.062	-14.023	-70%
BA0330	Materiale di guardaroba, pulizia e di convivenza in genere	56.696	91.312	-34.616	-38%
BA0340	Combustibile Carburante e Lubrificanti	17.795	14759	3036	21%
BA0350	Supporti informatici e Cancelleria	123.522	114.230	9.293	8%
BA0360	Materiali per manutenzione	15.923	30.503	-14.580	-48%
BA0370	Altri beni non sanitari	10.797	2.616	8.181	313%
<b>BA0010</b>	<b>Totale Acquisto di beni</b>	<b>26.195.907</b>	<b>27.202.976</b>	<b>-1.007.070</b>	<b>-4%</b>

Il Costo per acquisti di beni, si riduce di circa € 1.007.070. La riduzione degli acquisti trova giustificazione nell'utilizzo del magazzino farmaceutico per circa € 1.215.914 (Variazione positiva delle Rimanenze di Magazzino)

Costi Farmaci per Tipologia di distribuzione

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

Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale		9.585.598		0	
Medicinali senza AIC					
Emoderivati di produzione regionale					
Prodotti dietetici					
<b>TOTALE</b>		<b>9.585.598</b>		<b>0</b>	<b>9.585.598</b>

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.

**B40390 – Acquisti di servizi € 17.826.418**

La Voce "Acquisti di servizi", pari a € 17.826.418 raggruppa tutti i costi relativi all'acquisizione di servizi, sanitari e non sanitari, direttamente commessi alla gestione caratteristica dell'azienda. In particolare, la Voce **BA0400** "Acquisti servizi sanitari", pari ad € 4.154.660 è dettagliata nella seguente tabella dove è rilevabile un decremento di circa € 445.524 (-9,7%).

<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI</b>	<b>Valore CE al 31/12/2019</b>	<b>Valore CE al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni importo</b>	<b>Variazioni %</b>
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>	<b>533.709</b>	<b>523.367</b>	<b>10.342</b>	<b>2,0%</b>
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	533.709	523.367	10.342	2,0%
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>				
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)	-	-	-	-	-	-	-
<b>B41200</b>	<b>COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>	<b>812.806</b>	<b>1.202.811</b>	-	<b>390.005</b>	-	<b>-32,4%</b>	
<b>B41280</b>	<b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>	<b>3.858</b>	<b>22.308</b>	-	<b>18.450</b>	-	<b>-82,7%</b>	
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	3.858	22.308	-	18.450	-	-82,7%	
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	-	-	-	-	-	-	
<b>B41350</b>	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO SANITARIE</b>	<b>2.089.021</b>	<b>1.894.020</b>	-	<b>195.001</b>	-	<b>10,3%</b>	
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	273.124	54.996	-	218.129	-	396,6%	
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanti. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	
<b>BA1380</b>	<b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato</b>	<b>1.815.897</b>	<b>1.839.024</b>	-	<b>23.127</b>	-	<b>-1,3%</b>	
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.140.509	717.125	-	423.385	-	59,0%	
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-	-	-	-	
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	181.656	413.219	-	231.562	-	-56,0%	
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-	-	-	
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	493.732	708.681	-	214.950	-	-30,3%	
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-	-	-	-	-	
BA1450	<b>Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</b>	-	-	-	-	-	-	
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)	-	-	-	-	-	-	
<b>B41490</b>	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>703.512</b>	<b>946.736</b>	-	<b>243.224</b>	-	<b>-25,7%</b>	
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	187.505	501.377	-	313.872	-	-62,6%	
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	41	-	41	-	-100,0%	
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	1.087	2.408	-	1.322	-	-54,9%	
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	514.920	442.909	-	72.011	-	16,3%	
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-	-	-	
<b>BA1550</b>	<b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>	-	-	-	-	-	-	
<b>B40400</b>	<b>TOTALE</b>	<b>4.154.660</b>	<b>4.600.184</b>	-	<b>445.524</b>	-	<b>-9,7%</b>	

I costi per acquisti di Servizi Sanitari si riducono di circa € 445.524 (-9,7%) in modo particolare, per effetto del contenimento del ricorso al lavoro Interinale e per la riduzione dell'Attività Professionale.

La voce BA1560 "Acquisti di servizi non sanitari" è pari ad € 13.671.758 ed è detagliata nella seguente tabella, dove si evidenzia un decremento di circa € 564.926 (-3,9%).

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA1570</b>	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>11.079.468</b>	<b>11.234.275</b>	<b>- 154.807</b>	<b>-1,4%</b>
BA1580	Lavanderia	1.196.710	1.272.844	- 76.134	-6,0%
BA1590	Pulizia	1.540.487	1.391.891	148.596	10,7%
BA1600	Mensa	1.535.609	1.544.079	- 8.469	-0,5%
BA1610	Riscaldamento	1.200.777	715.287	485.490	67,9%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	22.770	17.818	4.952	27,8%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.500	-	1.500	-
BA1640	Smaltimento rifiuti	346.744	319.884	26.860	8,4%
BA1650	Utenze telefoniche	109.432	80.010	29.421	36,8%
BA1660	Utenze elettricità	1.435.367	1.656.198	- 220.831	-13,3%
BA1670	Altre utenze	237.550	182.991	54.559	29,8%
BA1680	Premi di assicurazione	2.806.919	3.661.099	- 854.180	-23,3%
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.688.547	3.604.067	- 915.520	-25,4%
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	118.372	57.032	61.340	107,6%
BA1710	Altri servizi non sanitari	645.603	392.173	253.429	64,6%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	6.824	-	6.824	-
...	...	...	...	...	...
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	35.424	- 35.424	-100,0%
	LAVANDERIA DA PUBBLICO	-	-	-	-
	PULIZIA DA PUBBLICO	-	-	-	-
	BUONI PASTO E MENSA PER PERSONALE DIPENDENTE DA PUBBLICO	-	-	-	-
	MENSA PER DEGENTI DA PUBBLICO	-	-	-	-
	RISCALDAMENTO DA PUBBLICO	-	-	-	-
	ASSISTENZA INFORMATICA: ELABORAZIONE DATI DA PUBBLICO	-	-	-	-
	SERVIZI TRASPORTI NON SANITARI DA PUBBLICO	-	-	-	-
	SMALTIMENTO RIFIUTI DA PUBBLICO	-	-	-	-
	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	-	35.424	- 35.424	-100,0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	638.779	356.749	282.029	79,1%
...	...	...	...	-	-
...	...	...	...	-	-

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2019	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio	
			Multiservizio	Altro		
<b>B41750</b>	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	<b>2.454.572</b>	<b>2.934.912</b>	<b>-</b>	<b>480.340</b>	<b>-16,4%</b>
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.672	-	-	10.672	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	10.802	-	10.802	-100,0%
BA1780	<b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</b>	<b>2.443.900</b>	<b>2.923.946</b>	<b>-</b>	<b>480.046</b>	<b>-16,4%</b>
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	-	-	-	-	-
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	412.027	504.404	-	92.377	-18,3%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	18.885	52.632	-	33.747	-64,1%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	2.012.988	2.366.910	-	353.922	-15,0%
BA1840	<b>Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</b>	<b>-</b>	<b>164</b>	<b>-</b>	<b>164</b>	<b>-100,0%</b>
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie e pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	164	-	164	-100,0%
<b>B41880</b>	<b>FORMAZIONE</b>	<b>137.718</b>	<b>67.497</b>	<b>-</b>	<b>70.221</b>	<b>104,0%</b>
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-	-	-
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	137.718	67.497	-	70.221	104,0%
<b>B41560</b>	<b>TOTALE</b>	<b>13.671.758</b>	<b>14.236.683</b>	<b>-</b>	<b>564.926</b>	<b>-4,0%</b>

Dettaglio dei Servizi in Appalto - Contratti Multiservizio-

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2019	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	1.196.710	145.540	1.051.170	12%
BA1590	Pulizia	1.540.487	334.872	1.205.615	22%
BA1600	Mensa	1.535.609	611.430	924.179	40%
BA1610	Riscaldamento	1.200.777	-	1.200.777	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	22.770	-	22.770	-
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.500	-	1.500	-
BA1640	Smaltimento rifiuti	346.744	-	346.744	-
BA1650	Utenze telefoniche	109.432	-	109.432	-
BA1660	Utenze elettricità	1.435.367	-	1.435.367	-
BA1670	Altre utenze	237.550	-	237.550	-
BA1680	Premi di assicurazione	2.806.919	-	2.806.919	-

BA1710	Altri servizi non sanitari	645.603		645.603	
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	6.824		6.824	
	...			-	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	-		-	
	LAVANDERIA DA PUBBLICO	-		-	
	PULIZIA DA PUBBLICO	-		-	
	BUONI PASTO E MENSA PER PERSONALE DIPENDENTE DA PUBBLICO	-		-	
	MENSA PER DEGENTI DA PUBBLICO	-		-	
	RISCALDAMENTO DA PUBBLICO	-		-	
	ASSISTENZA INFORMATTICA: ELABORAZIONE DATI DA PUBBLICO	-		-	
	SERIZI TRASPORTI NON SANITARI DA PUBBLICO	-		-	
	SMALTIMENTO RIFIUTI DA PUBBLICO	-		-	
	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	-		-	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	638.779	428.350	210.429	
	...			-	
	...			-	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-		-	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	137.718		137.718	
BA1910	Mantenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	4.780.257	4.780.257	-	
BA1920	Mantenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.138.184	2.138.184	-	
BA1930	Mantenzione e riparazione agli impianti e macchinari	997.798	997.798	-	
BA1940	Mantenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.636.858		1.636.858	
BA1950	Mantenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	
BA1960	Mantenzione e riparazione agli automezzi	-		-	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	-		-	
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-		-	
	<b>TOTALE</b>	<b>16.643.046</b>	<b>6.300.449</b>	<b>10.342.597</b>	<b>38%</b>

Si evidenzia che i Global Service rappresentano circa il 35% dei Servizi appaltati.

AI910 – Manutenzione e riparazione € 4.780.257

Tale Macrovoce, 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	Valore CE	Variazioni importo	Variazioni %
		al 31/12/2018	al 31/12/2017		
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.138.184	839.394	1.298.790	155%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	997.798	1.323.903	-326.105	-25%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.636.858	2.069.499	-432.641	-21%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	-		
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	7.418	5.872	1.546	26%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni		-		
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-		
	<b>TOTALE</b>	<b>4.780.257</b>	<b>4.238.668</b>	<b>541.589</b>	<b>13%</b>

I costi per Manutenzione aumentano di circa di € 541.589.

**BA2080 – Totale costo del personale € 73.701.774**

Tale voce 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 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>	67.378.422	68.805.804	1.427.382	-2,1%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	33.580.216	34.845.221	1.265.005	-3,6%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	31.186.653	32.528.060	1.341.407	-4,1%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	30.394.622	31.340.647	946.025	-3,0%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	15.962.371	16.317.720	355.349	-2,2%
	<i>Retribuzione di posizione</i>	6.045.470	5.972.284	73.186	1,2%
	<i>Indennità di risultato</i>	592.424	592.424	-	0,0%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	1.332.508	1.305.841	26.667	2,0%

	Oneri sociali su retribuzione	5.106.122	5.967.486	-	861.364	-14,4%
		<b>1.335.727</b>	<b>1.151.894</b>	-	203.834	17,7%
	Progetti finalizzati ruolo sanitario medico					-
	Incentivazione finanziata da terzi dirigenti medici	-	32.999	-	32.999	-100,0%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	792.031	1.187.412	-	395.381	-33,3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	466.343	687.738	-	221.395	-32,2%
	Retribuzione di posizione	87.978	126.407	-	38.429	-30,4%
	Indennità di risultato	-	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	61.203	110.008	-	48.805	-44,4%
		176.506	263.259	-	86.753	-33,0%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-	-
BA2140	Incentivazione finanziata da terzi dirigenti medici a tempo determinato	-	-	-	-	-
	Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-	-
BA2150	<b>Costo del personale dirigente non medico</b>	<b>2.393.563</b>	<b>2.317.162</b>	-	<b>76.402</b>	<b>3,3%</b>
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.383.125	2.315.619	-	67.506	2,9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.425.525	1.390.498	-	35.027	2,5%
	Retribuzione di posizione	304.093	281.667	-	22.426	8,0%
	Indennità di risultato	92.188	88.642	-	3.546	4,0%
	Altro trattamento accessorio	44.374	53.345	-	8.971	-16,8%
	Oneri sociali su retribuzione	516.945	501.467	-	15.478	3,1%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-	-
	Progetti finalizzati per ruolo sanitario non medico	-	-	-	-	-
BA2170	Incentivazione finanziata da terzi dirigenti sanitari non medici	-	-	-	-	-
	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	10.438	-	-	10.438	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.020	-	-	8.020	-
	Retribuzione di posizione	54	-	-	54	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	2.363	-	-	2.363	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-	-
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	1.543	-	1.543	-100,0%
BA2190	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>33.798.206</b>	<b>33.960.583</b>	-	<b>162.377</b>	<b>-0,5%</b>
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	33.756.145	33.919.580	-	163.436	-0,5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	18.730.111	18.896.666	-	166.555	-0,9%
	Straordinario e indennità personale	3.718.936	2.430.344	-	1.288.592	53,0%
	Retribuzione per produttività personale	2.069.171	1.678.701	-	390.470	23,3%
	Altro trattamento accessorio	2.202.955	3.653.830	-	1.450.874	-39,7%
	Oneri sociali su retribuzione	7.034.972	7.237.440	-	202.468	-2,8%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-	-
	Progetti finalizzati per comparto ruolo sanitario	-	22.600	-	22.600	-100,0%
BA2210	Incentivazione finanziata da terzi personale comparto ruolo sanitario	-	-	-	-	-
	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	42.062	41.003	-	1.059	2,6%

	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	24.342	22.086	2.256	10,2%
	<i>Straordinario e indennità personale</i>	4.109	5.041	1.532	-27,2%
	<i>Retribuzione per produttività personale</i>	-	442	442	-100,0%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	4.747	4.339	408	9,4%
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	8.863	8.495	369	4,3%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	-	-	-	-
	<i>Contributi previdenza complementare personale comparto ruolo sanitario</i>	-	-	-	-
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-
<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>Valore CE al 31/12/2019</b>	<b>Valore CE al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni importo</b>	<b>Variazioni %</b>
BA2230	<b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>285.210</b>	<b>159.168</b>	<b>126.043</b>	<b>79,2%</b>
BA2240	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>250.383</b>	<b>124.045</b>	<b>126.338</b>	<b>101,8%</b>
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	250.383	124.045	126.338	101,8%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	161.790	64.380	97.410	151,3%
	<i>Retribuzione di posizione</i>	32.893	31.421	1.472	4,7%
	<i>Indennità di risultato</i>	-	-	-	-
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	-	-	-	-
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	55.699	28.244	27.455	97,2%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	-	-	-	-
	<i>Progetti finalizzati per ruolo professionale dirigenza</i>	-	-	-	-
	<i>Incentivazione finanziata da terzi dirigenti professionali</i>	-	-	-	-
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	-	-	-	-
	<i>Retribuzione di posizione</i>	-	-	-	-
	<i>Indennità di risultato</i>	-	-	-	-
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	-	-	-	-
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	-	-	-	-
	<i>Altri oneri per il personale</i>	-	-	-	-
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>34.827</b>	<b>35.123</b>	<b>295</b>	<b>-0,8%</b>
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	34.827	35.123	295	-0,8%
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	23.873	23.688	185	0,8%
	<i>Straordinario e indennità personale</i>	1.103	1.312	209	-15,9%
	<i>Retribuzione per produttività personale</i>	183	329	146	-44,3%
	<i>Altro trattamento accessorio</i>	1.845	1.761	84	4,8%
	<i>Oneri sociali su retribuzione</i>	7.822	8.032	210	-2,6%
	<i>Altri oneri per il personale</i>	-	-	-	-
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-
	<i>Voci di costo a carattere stipendiale</i>	-	-	-	-
	<i>Straordinario e indennità personale</i>	-	-	-	-



	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>Valore CE al 31/12/2019</b>	<b>Valore CE al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni importo</b>	<b>Variazioni %</b>
<b>BA2410</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>3.213.380</b>	<b>3.096.399</b>	<b>116.981</b>	<b>3,8%</b>
<b>BA2420</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>619.797</b>	<b>624.810</b>	<b>5.013</b>	<b>-0,8%</b>
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	619.797	624.810	5.013	-0,8%
	Voci di costo a carattere stipendiale	308.336	304.142	4.194	1,4%
	Retribuzione di posizione	146.241	153.903	7.662	-5,0%
	Indennità di risultato	35.245	36.254	1.009	-2,8%
	Altro trattamento accessorio	11.505	9.413	2.092	22,2%
	Oneri sociali su retribuzione	118.470	121.098	2.628	-2,2%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
	Progetti finalizzati ruolo amministrativo dirigenza	-	-	-	-
	Incentivazione finanziata da terzi dirigenti ruolo amministrativo	-	-	-	-
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	-	-	-	-
<b>BA2460</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>2.593.583</b>	<b>2.471.589</b>	<b>121.994</b>	<b>4,9%</b>
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.593.583	2.471.589	121.994	4,9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.735.695	1.676.818	58.876	3,5%
	Straordinario e indennità personale	31.381	36.308	4.927	-13,6%
	Retribuzione per produttività personale	-	18.873	18.873	-100,0%
	Altro trattamento accessorio	203.347	188.224	15.123	8,0%
	Oneri sociali su retribuzione	613.984	550.988	62.996	11,4%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
	Progetti finalizzati comparto ruolo amministrativo	-	-	-	-
	Incentivazione finanziata da terzi personale comparto amministrativo	9.176	378	8.798	2327,6%
	Contributi previdenza complementare personale comparto amministrativo	-	-	-	-
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	-	-	-	-

- Il costo del Personale tiene conto di tutti i costi sostenuti per il Personale Dipendente, quindi, anche degli accantonamenti a competenza, del residuo dei fondi contrattuali a complemento dei Fondi Deliberati dall'Azienda:

- 🚩 Deliberazione n. 237 del 08.04.2020 avente ad oggetto: "Fondi Area Dirigenza TPA 2019 – Presa d'Atto della "Relazione sulla Spesa Personale del SSR" dell'11/02/2019 limitatamente ai fondi della Dirigenza TPA e Rideterminazione";
- 🚩 Deliberazione n. 238 del 08.04.2020 avente ad oggetto: "Fondi Area Dirigenza Medica e Sanitaria non Medica 2019 – Presa d'Atto della "Relazione sulla Spesa Personale del SSR" dell'11/02/2019 limitatamente ai fondi della Dirigenza Medica e Sanitaria non Medica e Rideterminazione";
- 🚩 Deliberazione n. 239 del 08.04.2020 avente ad oggetto: "Fondi Area Comparto 2019 – Presa d'Atto della "Relazione sulla Spesa Personale del SSR" dell'11/02/2019 limitatamente ai fondi del Comparto e Rideterminazione";

Per quanto attiene gli accantonamenti effettuati a "complemento" ai Fondi Deliberati, si è tenuto conto dei dati di costo cominciati dalla U.O.C Risorse Umane con PEC del 23 aprile 2020.

**BA2500 – Oneri diversi di gestione € 961.405**

Tale voce 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 Commerciale.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	252.188	261.090	- 8.902	-3,4%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	451.916	478.411	- 26.495	-5,5%
	INDENNITÀ, RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI PER GLI ORGANI DIRETTIVI	380.280	396.184	- 15.904	-4,0%
	INDENNITÀ, RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI PER IL COLLEGIO SINDACALE	71.636	82.228	- 10.592	-12,9%
	INDENNITÀ, RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI PER ALTRI ORGANI ISTITUZIONALI	-	-	-	-
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	257.301	499.212	- 241.911	-48,5%
	SPESE LEGALI	13.084	3.864	9.220	238,6%
	SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI	144.781	318.290	- 173.509	-54,5%
	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	99.437	177.059	- 77.622	-43,8%
<b>BA2500</b>	<b>TOTALE</b>	<b>961.405</b>	<b>1.238.714</b>	<b>- 277.309</b>	<b>-22,4%</b>

La riduzione è da attribuirsi ai minori costi relativi alla Direzione Amministrativa che nel 2019 è stata vacante per circa 6 mesi (circa - € 100.000). Altro fattore è la riallocazione corretta nel Costo del Personale degli incentivi relativi ai Progetti Aziendali (circa - € 60.000). La parte restante deriva dalla corretta contabilizzazione di alcuni costi che prime trovavano allocazione nella Voce residuale Altri Oneri diversi di gestione.

**BA2560 – Ammortamenti € 5.845.972**

Il "Totale Ammortamenti" dell'anno 2019 è pari ad € 5.845.972

In particolare la voce **BA2570 "Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali"**, pari ad €89.245 è costituita dagli ammortamenti delle licenze d'uso dei software acquisite durante l'esercizio 2019. 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 € 2.588.396, 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.

La voce **BA2620 "Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali"**, pari ad € 3.168.331, è stata calcolata sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

**BA2660 – Variazione delle rimanenze € 1.291.177**

La variazione delle rimanenze è rappresentata nella sezione del CE dei Costi della Produzione, quale differenza tra le rimanenze al 31/12/2018 e quelle al 31/12/2019.

La Variazione positiva delle rimanenze evidenzia un'ottimizzazione della gestione del Magazzino, in quanto indica un utilizzo quasi pari alla riduzione degli acquisti di beni:

CODICE MOD. CE	Variazioni delle rimanenze	Variazioni delle rimanenze	
		Anno 2019	Anno 2018
BA2670	Variazioni rimanenze sanitarie	1.215.914	-118.365
BA2680	Variazioni rimanenze non sanitarie	75.263	-63.098
<b>BA2660</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1.291.177</b>	<b>-181.463</b>

**BA2690 – Accantonamenti dell'esercizio € 8.060.665**

Gli accantonamenti operati nel bilancio di esercizio dell'anno 2019, sono pari ad € 8.060.665

In essi confluiscono le seguenti tipologie di accantonamenti:

- **BA2700 "Accantonamento per Rischi"** pari ad € 4.809.048, risultanti dalla valutazione di soccombenza dei contenziosi rilevati su Piattaforma Legal App;

- **BA2770** "Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati e Finalizzati" sono relativi alla quota di Contributo Vincolato e Finalizzati non utilizzata. In particolare, l'assegnazione dei contributi Vincolati 2019 è stata pari ad € 1.577.547 dei quali non sono stati sostenuti costi e quindi accantonati per intero. Mentre l'assegnazione dei Contributi Finalizzati 2019 è stata pari di € 1.084.368 e gli accantonamenti sono stati apri ad € 263.822 relativa a spese da sostenersi per Progettazione e Verifica della Vulnerabilità sismica delle strutture sanitarie.

- **BA2820** "Altri Accantonamenti" pari ad € 1.430.249, in essi sono confluiti i seguenti accantonamenti:  
 - Rinnovi Contrattuali per € 374.203;  
 - Altri Accantonamenti per € 1.056.046 relativi a quote Alpi per € 200.488, a Sperimentazioni per € 244.776 e altri Accantonamenti per € 610.782 in Fondi Vari, in recepimento alle richieste provenienti dalla U.O.C. Affari Generali e Legali per € 410.782 per la tutela legale, nota prot. n. 11794 del 04/05/2020; € 200.000 per tener conto di sistemazioni contabili derivanti dal passaggio al Nuovo Sistema di Contabilità (SIAC).

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

<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>DETTAGLIO ACCANTONAMENTI</b>	<b>Valore CE al 31/12/2019</b>	<b>Valore CE al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni importo</b>	<b>Variazioni %</b>
<b>BA2700</b>	<b>Accantonamenti per rischi:</b>	<b>4.809.048</b>	<b>1.800.227</b>	<b>3.008.821</b>	<b>167,1%</b>
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.104.917	296.946	807.971	272,1%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	2.500.480	1.000.000	1.500.480	150,0%
BA2730	Accantonamenti per rischi commessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	1.203.650	503.280	700.370	139,2%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autocoassicurazione)	24.634	27.910	-	-11,7%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	150.000	150.000	0	0%
BA2751	<b>B.14.4.7) Accantonamenti per interessi di mora</b>	197.775	750	197.025	26270,0%
	ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSO RELATIVO A PERSONALE CONTENZIONATO E NON DIPENDENTE	802.181	459.412	342.768	74,6%
	APPALTI	29.060	15.208	13.852	91,1%
	ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSO PER RITARDATO / MANCATO PAGAMENTO	1.821.369	1.133.817	687.552	60,6%
	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	-	-	-	-
<b>BA2770</b>	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati e finalizzati</b>	<b>1.821.369</b>	<b>1.133.817</b>	<b>687.552</b>	<b>60,6%</b>
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato e Finalizzato	1.821.369	1.133.817	687.552	60,6%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-
<b>BA2820</b>	<b>Altri accantonamenti:</b>	<b>1.430.249</b>	<b>4.651.484</b>	<b>3.071.236</b>	<b>-200,3%</b>
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	150.000	150.000	0	0%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	-
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	-
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	278.161	1.135.924	857.763	-75,5%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	44.721	104.444	59.723	-57,2%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	51.321	-	51.321	-
BA2890	Altri accantonamenti	1.056.046	3.261.116	2.205.071	-67,6%

	ACCANTONAMENTO FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO ORGANI DIRETTIVI	200.488	237.639	-	37.150	-15,6%
	ALTRI ACCANTONAMENTI	855.557	3.023.477	-	2.167.920	-71,7%
<b>B42690</b>	<b>TOTALE</b>	<b>8.060.665</b>	<b>7.585.528</b>		<b>475.137</b>	<b>6,3%</b>

**C) Proventi e oneri finanziari € - 14.639**

Il saldo negativo della voce CZ9999 "Totale proventi e oneri finanziari" è determinato dalle spese per Commissioni Bancarie e Altri Oneri Finanziari relativi al Servizio di Tesoreria. Si riduce, rispetto al precedente esercizio, di circa € 55.304.

**E) Proventi e oneri straordinari € - 61.697.**

Il saldo della Gestione Straordinaria derivante dalla differenza tra **Proventi Straordinari € 230.696** (note credito relative ad anni precedenti) e **Oneri Straordinari € 292.389** (Fatture Relative ad anni precedenti). L'esiguità del saldo è indicativa del rispetto del principio di competenza dei Bilanci precedenti e di quello in corso.

**Y - Imposte e tasse dell'esercizio € 4.74.918**

Trattasi dalla Macro Voce di costo relativa alle Imposte, in particolare all'IRAP per il Personale dipendente, Personale Assimilato e per quello impiegato nell'Attività Libero Professionale.

**ZZ999- Risultato d'Esercizio - € 114.179**

Il Risultato d'Esercizio evidenzia un sostanziale pareggio di Bilancio. Esso sintetizza la buona gestione condotta nel corso del 2019, caratterizzata da elevati Investimenti e da una razionalizzazione dei costi d'esercizio, senza compromissione dei Livelli Essenziali di Assistenza.

**Modelli di SP - CE**

SP					
DESCRIZIONE	IMPOR TO 2019	IMPOR TO 2018	DELTA IMPOR TO	DELTA %	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>75.893.098,06</b>	<b>75.737.576,19</b>	<b>155.521,87</b>	<b>0,21%</b>	

<b>A.1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>224.683,27</b>	<b>257.083,51</b>	<b>-</b>	<b>32.400,24</b>	<b>-</b>	<b>-12,60%</b>
<b>A.1.1) Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
A.1.1.a) Costi di impianto e di ampliamento						
A.1.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento						
<b>A.1.2) Costi di ricerca e sviluppo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
A.1.2.a) Costi di ricerca e sviluppo						
A.1.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo						
<b>A.1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca						
A.1.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca						
A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri						
A.1.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri						
<b>A.1.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>A.1.5) Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>224.683,27</b>	<b>257.083,51</b>	<b>-</b>	<b>32.400,24</b>	<b>-</b>	<b>-12,60%</b>
A.1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili						
A.1.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili						
A.1.5.c) Migliorie su beni di terzi						
A.1.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi						
A.1.5.e) Pubblicità						
A.1.5.f) F.do Amm.to pubblicità						
A.1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	1.182.447,87	1.125.603,08		56.844,79		5,05%
A.1.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	957.764,60	868.519,57		89.245,03		10,28%
<b>A.1.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
A.1.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento						
A.1.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo						
A.1.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno						
A.1.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali						
<b>A.1.1) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>75.668.414,79</b>	<b>75.480.492,68</b>	<b>187.922,11</b>	<b>-</b>	<b>0,25%</b>	
<b>A.1.1.1.a) Terreni disponibili</b>	<b>2.972.601,59</b>	<b>2.972.601,59</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	

A.II.1.b) Terreni indisponibili	2.972.601,59	2.972.601,59	-	0,00%
<b>A.II.2) Fabbricati</b>	<b>52.215.190,01</b>	<b>53.069.012,95</b>	<b>- 853.822,94</b>	<b>-1,61%</b>
A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.329.640,00	4.467.820,00	- 138.180,00	-3,09%
A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.606.000,00	4.606.000,00	-	0,00%
A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	276.360,00	138.180,00	138.180,00	100,00%
A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	47.885.550,01	48.601.192,95	- 715.642,94	-1,47%
A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	81.808.887,91	80.074.314,71	1.734.573,20	2,17%
A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	33.923.337,90	31.473.121,76	2.450.216,14	7,79%
<b>A.II.3) Impianti e macchinari</b>	<b>122.381,34</b>	<b>147.851,67</b>	<b>- 25.470,33</b>	<b>-17,23%</b>
A.II.3.a) Impianti e macchinari	726.868,15	720.463,15	6.405,00	0,89%
A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	604.486,81	572.611,48	31.875,33	5,57%
<b>A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	<b>5.208.046,04</b>	<b>4.520.543,18</b>	<b>687.502,86</b>	<b>15,21%</b>
A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	39.572.199,67	36.060.087,65	3.512.112,02	9,74%
A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	34.364.153,63	31.539.544,47	2.824.609,16	8,96%
<b>A.II.5) Mobili e arredi</b>	<b>682.632,76</b>	<b>572.236,94</b>	<b>110.395,82</b>	<b>19,29%</b>
A.II.5.a) Mobili e arredi	2.640.999,01	2.361.239,65	279.759,36	11,85%
A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	1.958.366,25	1.789.002,71	169.363,54	9,47%
<b>A.II.6) Automezzi</b>	<b>20.038,50</b>	<b>-</b>	<b>20.038,50</b>	<b>-</b>
A.II.6.a) Automezzi	277.694,44	250.976,44	26.718,00	10,65%
A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	257.655,94	250.976,44	6.679,50	2,66%
<b>A.II.7) Oggetti d'arte</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>322.543,90</b>	<b>406.059,47</b>	<b>- 83.515,57</b>	<b>-20,57%</b>
A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	2.402.171,19	2.349.883,30	52.287,89	2,23%
A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	2.079.627,29	1.943.823,83	135.803,46	6,99%
<b>A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e accenti</b>	<b>14.124.980,65</b>	<b>13.792.186,88</b>	<b>332.793,77</b>	<b>2,41%</b>
<b>A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-	-	-
A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-	-	-
A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-	-	-
A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-	-
A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-	-	-
A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-	-	-
A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-	-	-

A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali					-
<b>A.III)IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>					-
<b>A.III.1) Crediti finanziari</b>					-
A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato					-
A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione					-
A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate					-
A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri					-
<b>A.III.2) Titoli</b>					-
A.III.2.a) Partecipazioni					-
A.III.2.b) Altri titoli					-
A.III.2.b.1) Titoli di Stato					-
A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni					-
A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa					-
A.III.2.b.4) Titoli diversi					-
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	69.189.767,72	57.905.841,89	11.283.925,83	19,49%	
<b>B.1) RIMANENZE</b>	4.706.008,01	5.997.184,85	1.291.176,84	-21,53%	
<b>B.1.1) Riminanze beni sanitari</b>	4.649.128,74	5.865.042,73	1.215.913,99	-20,73%	
B.1.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.649.128,74	5.865.042,73	1.215.913,99	-20,73%	
B.1.1.b) Sangue ed emocomponenti				-	
B.1.1.c) Dispositivi medici				-	
B.1.1.d) Prodotti dietetici				-	
B.1.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)				-	
B.1.1.f) Prodotti chimici				-	
B.1.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario				-	
B.1.1.h) Altri beni e prodotti sanitari				-	
B.1.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari				-	
<b>B.1.2) Riminanze beni non sanitari</b>	56.879,27	132.142,12	75.262,85	-56,96%	
B.1.2.a) Prodotti alimentari				-	
B.1.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere				-	
B.1.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti				-	
B.1.2.d) Supporti informatici e cancelleria				-	
B.1.2.e) Materiale per la manutenzione				-	
B.1.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	56.879,27	132.142,12	75.262,85	-56,96%	

B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari					
<b>B.II) CREDITI</b>	<b>30.217.473,71</b>	<b>22.391.771,10</b>	<b>7.825.702,61</b>	<b>-</b>	<b>34,95%</b>
<b>B.II.1) Crediti v/Stato</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN Indistinto				-	
B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato				-	
B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				-	
B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				-	
B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				-	
B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				-	
B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				-	
B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)				-	
B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti				-	
B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca				-	
B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				-	
B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				-	
B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				-	
B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				-	
B.II.1.k) Crediti v/prefetture				-	
<b>B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</b>	<b>26.661.782,96</b>	<b>19.641.633,22</b>	<b>7.020.149,74</b>	<b>-</b>	<b>35,74%</b>
<b>B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente</b>	<b>15.247.632,35</b>	<b>11.052.612,56</b>	<b>4.195.019,79</b>	<b>-</b>	<b>37,96%</b>
B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	7.261.668,25	4.515.578,57	2.746.089,68	-	60,81%
B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale				-	
B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale				-	
B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR				-	
B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				-	
B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				-	
B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	7.985.964,10	6.537.033,99	1.448.930,11	-	22,16%
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)				-	
B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca				-	
B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale				-	

B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	11.414.150,61	8.589.020,66	2.825.129,95	32,89%
B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	5.667.080,61	7.674.991,77	- 2.007.911,16	-26,16%
B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione			-	-
B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		914.028,89	- 914.028,89	-100,00%
B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			-	-
B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			-	-
B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	5.747.070,00		5.747.070,00	
B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92			-	-
B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie			-	-
<b>B.II.3) Crediti v/Comuni</b>	<b>614,42</b>	<b>614,42</b>	-	<b>0,00%</b>
<b>B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</b>	<b>119.596,98</b>	<b>85.936,44</b>	<b>33.660,54</b>	<b>39,17%</b>
<b>B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>102.778,61</b>	<b>69.118,07</b>	<b>33.660,54</b>	<b>48,70%</b>
B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione			-	-
B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione			-	-
B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	102.778,61	69.118,07	33.660,54	48,70%
B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire			-	-
B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			-	-
B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	16.818,37	16.818,37	-	0,00%
B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)			-	-
<b>B.II.5) Crediti v/Società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
B.II.5.a) Crediti v/enti regionali			-	-
B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali			-	-
B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate			-	-
<b>B.II.6) Crediti v/Erario</b>	<b>12.816,00</b>	<b>29.081,00</b>	<b>- 16.265,00</b>	<b>-55,93%</b>
<b>B.II.7) Crediti v/Altri</b>	<b>3.422.663,35</b>	<b>2.634.506,02</b>	<b>788.157,33</b>	<b>29,92%</b>

B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.885.738,41	1.127.323,33	758.415,08	67,28%
B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie			-	
B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	1.090.589,91	1.090.536,91	53,00	0,00%
B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca		-	-	
B.II.7.e) Altri crediti diversi	446.335,03	416.645,78	29.689,25	7,13%
B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	446.335,03		446.335,03	
B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diverse)			-	
B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	
B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			-	
B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)			-	
<b>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	-	-	-	
<b>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</b>			-	
<b>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</b>			-	
<b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	34.266.286,00	29.516.885,94	4.749.400,06	16,09%
<b>B.IV.1) Cassa</b>			-	
<b>B.IV.2) Istituto Tesoriere</b>	<b>34.266.286,00</b>	<b>29.516.885,94</b>	<b>4.749.400,06</b>	<b>16,09%</b>
<b>B.IV.3) Tesoreria Unica</b>			-	
<b>B.IV.4) Conto corrente postale</b>			-	
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	621.822,43	67.338,19	554.484,24	823,43%
<b>C.I) RATEI ATTIVI</b>	-	-	-	
<b>C.I.1) Ratei attivi</b>			-	
<b>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>			-	
<b>C.II) RISCONTI ATTIVI</b>	621.822,43	67.338,19	554.484,24	823,43%
<b>C.II.1) Risconti attivi</b>	<b>621.822,43</b>	<b>67.338,19</b>	<b>554.484,24</b>	<b>823,43%</b>
<b>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>			-	
<b>D) TOTALE ATTIVO</b>	145.704.688,21	133.710.756,27	11.993.931,94	8,97%
<b>E) CONTI D'ORDINE</b>	15.119,00	13.701,00	1.418,00	10,35%
<b>E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>			-	
<b>E.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>	15.119,00	13.701,00	1.418,00	10,35%
<b>E.III) BENI IN COMODATO</b>			-	
<b>E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE</b>			-	

<b>E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>								
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	82.846.195,04	78.023.074,74	4.823.120,30	-	6,18%			
<b>A.I) FONDO DI DOTAZIONE</b>	60.906.341,93	60.906.341,93	-	-	0,00%			
<b>A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI</b>	16.078.604,14	17.055.876,04	-	977.271,90	-5,73%			
<b>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</b>	<b>10.837.440,71</b>	<b>11.334.948,19</b>	-	<b>497.507,48</b>	<b>-4,39%</b>			
<b>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</b>	-	-	-	-	-			
A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88								
A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca								
A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro								
<b>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</b>	<b>404.263,88</b>	<b>1.544.414,09</b>	-	<b>1.140.150,21</b>	<b>-73,82%</b>			
<b>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</b>								
<b>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</b>	<b>4.836.899,55</b>	<b>4.176.513,76</b>		<b>660.385,79</b>	<b>15,81%</b>			
<b>A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCTI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</b>								
<b>A.IV) ALTRE RISERVE</b>	<b>5.747.070,00</b>	-		<b>5.747.070,00</b>				
A.IV.1) Riserve da rivalutazioni								
A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire								
A.IV.3) Contributi da reinvestire								
A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	<b>5.747.070,00</b>			<b>5.747.070,00</b>				
A.IV.5) Riserve diverse								
<b>A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE</b>	-	-						
A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005								
A.V.2) Contributi per ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti								
A.V.3) Altro								
<b>A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>	-	-						
A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	114.178,97	60.856,77	53.322,20	87,62%				
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	25.701.878,73	20.713.164,63	4.988.714,10	24,08%				
B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	56.972,24	18.530,24	38.442,00	207,46%				
<b>B.II) FONDI PER RISCHI</b>	8.464.058,87	6.415.664,14	2.048.394,73	31,93%				
B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali		<b>3.219,62</b>	-	<b>3.219,62</b>	<b>-100,00%</b>			
B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	<b>1.499.650,64</b>	<b>485.399,26</b>	<b>1.014.251,38</b>	<b>208,95%</b>				
B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato								
B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	<b>2.074.829,04</b>	<b>4.581.055,60</b>	-	<b>2.506.226,56</b>	<b>-54,71%</b>			
B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	<b>2.500.480,00</b>		<b>2.500.480,00</b>					

B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora					
B.II.7) Altri fondi rischi	2.389.099,19	1.345.989,66	1.043.109,53	-	77,50%
<b>B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE</b>	-	-	-	-	
B.III.1) FSR indistinto da distribuire				-	
B.III.2) FSR vincolato da distribuire				-	
B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi				-	
B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				-	
B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				-	
B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca				-	
B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti				-	
B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				-	
<b>B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI</b>	9.302.956,00	7.481.587,00	1.821.369,00	-	24,34%
B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	263.822,00			263.822,00	
B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	9.039.134,00	7.481.587,00	1.557.547,00	-	20,82%
B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)				-	
B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca				-	
B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati				-	
<b>B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE</b>	7.877.891,62	6.797.383,25	1.080.508,37	-	15,90%
<b>B.V.1) Fondi integrativi pensione</b>				-	
<b>B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali</b>	2.260.774,67	1.942.502,75	318.271,92	-	16,38%
B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.260.774,67	1.942.502,75	318.271,92	-	16,38%
B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				-	
B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai				-	
<b>B.V.3) Altri fondi per oneri e spese</b>	5.617.116,95	4.854.880,50	762.236,45	-	15,70%
<b>B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016</b>				-	
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	-	-	-	-	
<b>C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI</b>				-	
<b>C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI</b>				-	
<b>C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI</b>				-	
<b>D) DEBITI</b>	37.153.796,51	34.958.572,85	2.195.223,66	-	6,28%
<b>D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI</b>				-	

<b>D.II) DEBITI V/STATO</b>	-	-	-	-
D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale				-
D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale				-
D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato				-
D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca				-
D.II.5) Altri debiti v/Stato				-
<b>D.II.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>3.885.517,33</b>	<b>3.443.001,31</b>	<b>442.516,02</b>	<b>12,85%</b>
D.II.I.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA				-
D.II.I.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti				-
D.II.I.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale				-
D.II.I.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale				-
D.II.I.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale				-
D.II.I.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma				-
D.II.I.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				-
D.II.I.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92				-
D.II.I.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma – GSA				-
D.II.I.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	<b>3.885.517,33</b>	<b>3.443.001,31</b>	<b>442.516,02</b>	<b>12,85%</b>
<b>D.IV) DEBITI V/COMUNI</b>				-
<b>D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>503.795,10</b>	<b>131.653,26</b>	<b>372.141,84</b>	<b>282,67%</b>
D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	<b>499.743,09</b>	<b>126.487,05</b>	<b>373.256,04</b>	<b>295,09%</b>
D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR				-
D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				-
D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				-
D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione				-
D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione				-
D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	499.743,09	126.487,05	373.256,04	295,09%
D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP				-

D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)				-	
D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92				-	
<b>D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione</b>	<b>4.052,01</b>	<b>5.166,21</b>	<b>-</b>	<b>1.114,20</b>	<b>-21,57%</b>
<b>D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti				-	
D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione				-	
D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite				-	
D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				-	
D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro				-	
<b>D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>	<b>4.737,67</b>	<b>1.191,67</b>	<b>3.546,00</b>	<b>297,57%</b>	
<b>D.VI.1) Debiti v/enti regionali</b>	<b>4.737,67</b>	<b>1.191,67</b>	<b>3.546,00</b>	<b>297,57%</b>	
<b>D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali</b>				-	
<b>D.VI.3) Debiti v/altre partecipate</b>				-	
<b>D.VII) DEBITI V/FORNITORI</b>	<b>13.180.832,03</b>	<b>12.772.322,93</b>	<b>408.509,10</b>	<b>3,20%</b>	
<b>D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</b>				-	
<b>D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)</b>				-	
<b>D.VII.2) Debiti verso altri fornitori</b>	<b>13.180.832,03</b>	<b>12.772.322,93</b>	<b>408.509,10</b>	<b>3,20%</b>	
<b>D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori</b>				-	
<b>D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)</b>				-	
<b>D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>				-	
<b>D.IX) DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>7.189.174,06</b>	<b>6.577.645,45</b>	<b>611.528,61</b>	<b>9,30%</b>	
<b>D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>	<b>4.097.453,71</b>	<b>3.953.202,47</b>	<b>144.251,24</b>	<b>3,65%</b>	
<b>D.XI) DEBITI V/ALTRI</b>	<b>8.292.286,61</b>	<b>8.079.555,76</b>	<b>212.730,85</b>	<b>2,63%</b>	
<b>D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori</b>				-	

<b>D.XI.2) Debiti v/dipendenti</b>	<b>7.949.210,63</b>	<b>4.848.869,13</b>	<b>3.100.341,50</b>	<b>63,94%</b>
<b>D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie</b>				
<b>D.XI.4) Altri debiti diversi</b>	<b>343.075,98</b>	<b>3.230.686,63</b>	<b>- 2.887.610,65</b>	<b>-89,38%</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>2.817,93</b>	<b>15.944,05</b>	<b>- 13.126,12</b>	<b>-82,33%</b>
<b>E.I.1) Ratei passivi</b>	<b>2.817,93</b>	<b>15.944,05</b>	<b>- 13.126,12</b>	<b>-82,33%</b>
<b>E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>				
<b>E.II) RISCONTI PASSIVI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>E.II.1) Risconti passivi</b>				
<b>E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>				
<b>E.II.3) Risconti passivi - In attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191</b>				
<b>F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>145.704.688,21</b>	<b>133.710.756,27</b>	<b>11.993.931,94</b>	<b>8,97%</b>
<b>G) CONTI D'ORDINE</b>	<b>15.119,00</b>	<b>13.701,00</b>	<b>1.418,00</b>	<b>10,35%</b>
<b>G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>				
<b>G.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>	<b>15.119,00</b>	<b>13.701,00</b>	<b>1.418,00</b>	<b>10,35%</b>
<b>G.III) BENI IN COMODATO</b>				
<b>G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE</b>				
<b>G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>				

CE

	(Unità di euro)	(Unità di euro)	(Unità di euro)	
<b>CODICE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO 2019</b>	<b>IMPORTO 2018</b>	<b>DELTA IMPORTO</b>
				<b>DELTA %</b>
	<b>A) Valore della produzione</b>			

AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	70.147.731,00	63.703.699,47	6.444.031,53	10,1%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	70.147.731,00	63.703.699,47	6.444.031,53	10,1%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	68.590.184,00	62.492.878,47	6.097.305,53	9,8%
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	37.834.039,60	26.185.000,00	11.649.039,60	44,5%
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	1.084.368,00	1.818.832,47	-734.464,47	-40,4%
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	29.671.776,40	33.882.000,00	-4.210.223,60	-12,4%
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	29.671.776,40	33.882.000,00	-4.210.223,60	-12,4%
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro				
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.557.547,00	1.210.821,00	346.726,00	28,6%
AA0050	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>				
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 Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)				
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)				
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92				
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro				
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.				
<b>AA0180</b>	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>				
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				
<b>AA0230</b>	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>				
<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-5.668.700,26</b>	<b>-3.402.648,01</b>	<b>-2.266.052,25</b>	<b>66,6%</b>

AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-5.668.700,26	-3.402.648,01	-2.266.052,25	66,6%
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi				
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti				
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato				
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato				
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca				
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati				
AA0320	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>72.195.979,56</b>	<b>78.942.227,49</b>	<b>-6.746.247,93</b>	<b>-8,5%</b>
AA0330	<b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	<b>69.699.194,00</b>	<b>76.930.654,00</b>	<b>-7.231.460,00</b>	<b>-9,4%</b>
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	67.918.173,00	73.746.856,00	-5.828.683,00	-7,9%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	53.059.079,00	57.086.372,00	-4.027.293,00	-7,1%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.273.496,00	5.866.677,00	-593.181,00	-10,1%
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero				
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				

AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	9.585.598,00	10.793.807,00	-1.208.209,00	-11,2%
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale				
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata				
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali				
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso				
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa				
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica				
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera				
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali				
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)				
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria				
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici				
<b>AA0450</b>	<b>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</b>	<b>1.781.021,00</b>	<b>3.183.798,00</b>	<b>-1.402.777,00</b>	<b>-44,1%</b>
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.428.281,00	2.687.798,00	-1.259.517,00	-46,9%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	209.669,00	346.000,00	-136.331,00	-39,4%
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero				

AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)				
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	129.511,00	121.000,00	8.511,00	7,0%
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione				
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione				
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione				
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	13.560,00	29.000,00	-15.440,00	-53,2%
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)				
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)				
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione				
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale				
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione				
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione				
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione				
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione				
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale				
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.				

AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)						
<b>AA0610</b>	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>						
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)						
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)						
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)						
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)						
<b>AA0660</b>	<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	<b>1.315.804,95</b>	<b>390.178,89</b>	<b>925.626,06</b>	<b>237,2%</b>		
<b>AA0670</b>	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	<b>1.180.980,61</b>	<b>1.621.394,60</b>	<b>-440.413,99</b>	<b>-27,2%</b>		
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	14.268,00	196.669,05	-182.401,05	-92,7%		
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.087.650,65	1.168.916,66	-81.266,01	-7,0%		
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)		49.980,00	-49.980,00	-100,0%		
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)	74.383,90	195.567,39	-121.183,49	-62,0%		

AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	4.678,06	10.261,50	-5.583,44	-54,4%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
AA0750	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>175.670,37</b>	<b>415.029,80</b>	<b>-239.359,43</b>	<b>-57,7%</b>
AA0760	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>		<b>39.700,00</b>	<b>-39.700,00</b>	<b>-100,0%</b>
AA0770	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>				
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	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>8.195,96</b>	<b>9.838,83</b>	<b>-1.642,87</b>	<b>-16,7%</b>
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	8.195,96	9.838,83	-1.642,87	-16,7%
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA				
AA0840	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>59.004,53</b>	<b>69.701,69</b>	<b>-10.697,16</b>	<b>-15,3%</b>
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	22.631,65	69.701,69	-47.070,04	-67,5%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	35.770,35	0,00	35.770,35	100,0%
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	602,53	0,00	602,53	100,0%

<b>AA0880</b>	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>108.469,88</b>	<b>295.789,28</b>	<b>-187.319,40</b>	<b>-63,3%</b>
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back				
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale				
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera				
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back				
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici				
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	108.469,88	295.789,28	-187.319,40	-63,3%
<b>AA0940</b>	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>1.852.123,17</b>	<b>1.803.617,46</b>	<b>48.505,71</b>	<b>2,7%</b>
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	1.829.967,19	1.792.075,79	37.891,40	2,1%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	22.155,98	11.541,67	10.614,31	92,0%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro				
<b>AA0980</b>	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>5.845.972,16</b>	<b>5.230.308,19</b>	<b>615.663,97</b>	<b>11,8%</b>
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	3.145.256,67	3.145.424,10	-167,43	0,0%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	497.507,48	497.507,48	0,00	0,0%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.203.208,01	1.587.376,61	615.831,40	38,8%

AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contribuiti 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	235.967,97	232.271,12	3.696,85	1,6%			
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	167.338,31	172.765,25	-5.426,94	-3,1%			
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	53.885,96	42.246,32	11.639,64	27,6%			
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	14.743,70	17.259,55	-2.515,85	-14,6%			
AZ9999	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>144.784.743,97</b>	<b>146.924.505,52</b>	<b>-2.139.761,55</b>	<b>-1,5%</b>			
	<b>B) Costi della produzione</b>							
BA0010	B.1) Acquisti di beni	26.195.906,51	27.202.976,26	-1.007.069,75	-3,7%			
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	25.965.135,78	26.929.492,77	-964.356,99	-3,6%			
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	15.000.191,93	14.590.666,25	409.525,68	2,8%			
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	14.720.562,50	14.538.559,95	182.002,55	1,3%			
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	62.126,65	52.106,30	10.020,35	19,2%			
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	217.502,78	0,00	217.502,78	100,0%			
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale							

BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale						
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale						
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti						
<b>BA0070</b>	<b>B.1.A.2) Sanguine ed emocomponenti</b>	<b>34.249,00</b>	<b>33.060,00</b>	<b>1.189,00</b>	<b>3,6%</b>		
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	34.249,00	33.060,00	1.189,00	3,6%		
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale						
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti						
<b>BA0210</b>	<b>B.1.A.3) Dispositivi medici</b>	<b>10.867.732,73</b>	<b>12.227.695,46</b>	<b>-1.359.962,73</b>	<b>-11,1%</b>		
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	6.207.680,43	6.975.961,43	-768.281,00	-11,0%		
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.804.949,58	2.314.526,60	-509.577,02	-22,0%		
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (VD)	2.855.102,72	2.937.207,43	-82.104,71	-2,8%		
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	62.962,12	78.071,06	-15.108,94	-19,4%		
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						
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati						
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici						
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici						
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)						
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici						
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario						
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari						
<b>BA0310</b>	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>230.770,73</b>	<b>273.483,49</b>	<b>-42.712,76</b>	<b>-15,6%</b>		
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	6.038,67	20.062,35	-14.023,68	-69,9%		
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	56.695,72	91.312,23	-34.616,51	-37,9%		
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	17.794,58	14.759,96	3.034,62	20,6%		
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	123.521,81	114.230,39	9.291,42	8,1%		
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	15.923,35	30.502,74	-14.579,39	-47,8%		
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	10.796,60	2.615,82	8.180,78	312,7%		
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione						

<b>BA0390</b>	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>17.826.417,71</b>	<b>18.836.867,89</b>	<b>-1.010.450,18</b>	<b>-5,4%</b>
<b>BA0400</b>	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>4.154.660,07</b>	<b>4.600.184,41</b>	<b>-445.524,34</b>	<b>-9,7%</b>
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				
<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>				
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)				
<b>BA0530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	<b>11.753,62</b>	<b>10.941,96</b>	<b>811,66</b>	<b>7,4%</b>
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0,00	0,00	

BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)				
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)				
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	11.753,62	10.941,96	811,66	7,4%
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato				
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati				
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private				
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati				
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
<b>BA0640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>				
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)				
<b>BA0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>				
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				
<b>BA0750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>				
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				
<b>BA0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>				
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)				
<b>BA0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>				
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)				

<b>BA0960</b>	<b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>				
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)				
<b>BA1030</b>	<b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni terminali in convenzione</b>				
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)				
<b>BA1090</b>	<b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	<b>533.709,03</b>	<b>523.367,28</b>	<b>10.341,75</b>	<b>2,0%</b>
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0,00		
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0,00		
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)		0,00		

BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	533.709,03	523.367,28	<b>10.341,75</b>	<b>2,0%</b>
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				
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)				
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria				
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione				
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione				
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)				
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)				
<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>	<b>812.806,13</b>	<b>1.202.811,30</b>	<b>-390.005,17</b>	<b>-32,4%</b>
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	7.039,12	139.338,31	-132.299,19	-94,9%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	741.198,89	815.086,16	-73.887,27	-9,1%
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)	22.443,82	24.443,82	-2.000,00	-8,2%
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett.	42.124,30	223.943,01	-181.818,71	-81,2%

	c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione di personale per att. libero professionale intramoenia - Altro						
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione di personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						
<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	<b>3.858,25</b>	<b>22.308,00</b>	<b>-18.449,75</b>	<b>-82,7%</b>		
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	3.858,25	22.308,00	-18.449,75	-82,7%		
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						
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA						
<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>2.089.021,23</b>	<b>1.894.020,08</b>	<b>195.001,15</b>	<b>10,3%</b>		
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	273.124,21	54.995,70	218.128,51	396,6%		
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici						
<b>BA1380</b>	<b>B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato</b>	<b>1.815.897,02</b>	<b>1.839.024,38</b>	<b>-23.127,36</b>	<b>-1,3%</b>		
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNI 8 giugno 2000	1.140.509,23	717.124,57	423.384,66	59,0%		

BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato						
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	181.656,17	413.218,52	-231.562,35		-56,0%	
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria						
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	493.731,62	708.681,29	-214.949,67		-30,3%	
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria						
BA1450	B.2.A.15.4) <i>Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</i>						
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)						
<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>703.511,81</b>	<b>946.735,79</b>	<b>-243.223,98</b>		<b>-25,7%</b>	
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	187.505,31	501.377,28	-313.871,97		-62,6%	
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00	41,32	-41,32		-100,0%	
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	1.086,56	2.408,35	-1.321,79		-54,9%	
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	514.919,94	442.908,84	72.011,10		16,3%	
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva						
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL						

BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)						
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale						
<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>13.671.757,64</b>	<b>14.236.683,48</b>	<b>-564.925,84</b>	<b>-4,0%</b>		
<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	11.079.467,55	11.234.274,56	-154.807,01	-1,4%		
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.196.709,79	1.272.844,08	-76.134,29	-6,0%		
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	1.540.487,15	1.391.891,04	148.596,11	10,7%		
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.535.609,17	1.544.078,53	-8.469,36	-0,5%		
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	90.000,00	0,00	90.000,00	100,0%		
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	1.445.609,17	0,00	1.445.609,17	100,0%		
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.200.777,20	715.287,04	485.490,16	67,9%		
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza Informatica	22.770,40	17.818,10	4.952,30	27,8%		
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.500,00	0,00	1.500,00	100,0%		
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	346.743,98	319.884,19	26.859,79	8,4%		
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	109.431,55	80.010,47	29.421,08	36,8%		
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.435.367,22	1.656.197,80	-220.830,58	-13,3%		
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	237.549,92	182.991,30	54.558,62	29,8%		
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.806.918,54	3.661.098,80	-854.180,26	-23,3%		

BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.688.546,68	3.604.067,00	-915.520,32	-25,4%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	118.371,86	57.031,80	61.340,06	107,6%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	645.602,63	392.173,21	253.429,42	64,6%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	6.824,00	0,00	6.824,00	100,0%
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00	35.424,00	-35.424,00	-100,0%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	638.778,63	356.749,21	282.029,42	79,1%
<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>2.454.571,72</b>	<b>2.934.911,76</b>	<b>-480.340,04</b>	<b>-16,4%</b>
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.672,00	10.802,00	-130,00	-1,2%
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici				
<b>BA1780</b>	<b>B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</b>	<b>2.443.899,72</b>	<b>2.923.946,11</b>	<b>-480.046,39</b>	<b>-16,4%</b>
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	412.027,27	504.404,12	-92.376,85	-18,3%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	18.884,64	52.631,87	-33.747,23	-64,1%
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	2.012.987,81	2.366.910,12	-353.922,31	-15,0%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria				
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191				

<b>BA1840</b>	<b>B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</b>	<b>0,00</b>	<b>163,65</b>	<b>-163,65</b>	<b>-100,0%</b>
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)	0,00	163,65	-163,65	-100,0%
<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>137.718,37</b>	<b>67.497,16</b>	<b>70.221,21</b>	<b>104,0%</b>
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	137.718,37	67.497,16	70.221,21	104,0%
<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>4.780.257,04</b>	<b>4.238.667,52</b>	<b>541.589,52</b>	<b>12,8%</b>
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.138.184,16	839.393,74	1.298.790,42	154,7%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	997.797,53	1.323.902,64	-326.105,11	-24,6%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.636.857,77	2.069.499,03	-432.641,26	-20,9%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	7.417,58	5.872,11	1.545,47	26,3%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni				
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
<b>BA1990</b>	<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	<b>1.186.737,25</b>	<b>1.247.679,26</b>	<b>-60.942,01</b>	<b>-4,9%</b>

<b>BA2000</b>	<b>B.4.A) Fitti passivi</b>						
<b>BA2010</b>	<b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>	<b>1.186.737,25</b>	<b>1.247.679,26</b>	<b>-60.942,01</b>	<b>-4,9%</b>		
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.149.489,17	1.194.915,97	-45.426,80	-3,8%		
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	37.248,08	52.763,29	-15.515,21	-29,4%		
<b>BA2040</b>	<b>B.4.C) Canoni di leasing</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria						
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria						
<b>BA2061</b>	<b>B.4.D) Canoni di project financing</b>						
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione						
<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>73.701.774,00</b>	<b>75.227.450,21</b>	<b>-1.525.676,21</b>	<b>-2,0%</b>		
<b>BA2090</b>	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	<b>67.378.422,17</b>	<b>68.805.803,92</b>	<b>-1.427.381,75</b>	<b>-2,1%</b>		
<b>BA2100</b>	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>33.580.215,87</b>	<b>34.845.221,11</b>	<b>-1.265.005,24</b>	<b>-3,6%</b>		
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	31.186.652,73	32.528.059,55	-1.341.406,82	-4,1%		
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	30.394.621,84	31.340.647,33	-946.025,49	-3,0%		
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	792.030,89	1.187.412,22	-395.381,33	-33,3%		
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro						
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.393.563,14	2.317.161,56	76.401,58	3,3%		

BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.383.125,20	2.315.618,80	67.506,40	2,9%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	10.437,94	1.542,76	8.895,18	576,6%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro				
<b>BA2190</b>	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>33.798.206,30</b>	<b>33.960.582,81</b>	<b>-162.376,51</b>	<b>-0,5%</b>
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	33.756.144,64	33.919.580,17	-163.435,53	-0,5%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	42.061,66	41.002,64	1.059,02	2,6%
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				
<b>BA2230</b>	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	<b>285.210,14</b>	<b>159.167,57</b>	<b>126.042,57</b>	<b>79,2%</b>
<b>BA2240</b>	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>250.383,13</b>	<b>124.045,07</b>	<b>126.338,06</b>	<b>101,8%</b>
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	250.383,13	124.045,07	126.338,06	101,8%
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				
<b>BA2280</b>	<b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>34.827,01</b>	<b>35.122,50</b>	<b>-295,49</b>	<b>-0,8%</b>
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	34.827,01	35.122,50	-295,49	-0,8%
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				
<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	<b>2.824.761,95</b>	<b>3.166.079,91</b>	<b>-341.317,96</b>	<b>-10,8%</b>

<b>BA2330</b>	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>155.301,95</b>	<b>155.953,69</b>	<b>-651,74</b>	<b>-0,4%</b>
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	155.301,95	155.953,69	-651,74	-0,4%
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				
<b>BA2370</b>	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>2.669.460,00</b>	<b>3.010.126,22</b>	<b>-340.666,22</b>	<b>-11,3%</b>
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.669.460,00	3.010.126,22	-340.666,22	-11,3%
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				
<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>3.213.379,74</b>	<b>3.096.398,81</b>	<b>116.980,93</b>	<b>3,8%</b>
<b>BA2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>619.796,83</b>	<b>624.810,16</b>	<b>-5.013,33</b>	<b>-0,8%</b>
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	619.796,83	624.810,16	-5.013,33	-0,8%
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				
<b>BA2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>2.593.582,91</b>	<b>2.471.588,65</b>	<b>121.994,26</b>	<b>4,9%</b>
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.593.582,91	2.471.588,65	121.994,26	4,9%
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				

<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>961.404,80</b>	<b>1.238.713,74</b>	<b>-277.308,94</b>	<b>-22,4%</b>
<b>BA2510</b>	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	<b>252.188,22</b>	<b>261.090,20</b>	<b>-8.901,98</b>	<b>-3,4%</b>
<b>BA2520</b>	<b>B.9.B) Perdite su crediti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>BA2530</b>	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>709.216,58</b>	<b>977.623,54</b>	<b>-268.406,96</b>	<b>-27,5%</b>
<b>BA2540</b>	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	451.915,57	478.411,37	-26.495,80	-5,5%
<b>BA2550</b>	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	257.301,01	499.212,17	-241.911,16	-48,5%
<b>BA2551</b>	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
<b>BA2552</b>	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione				
<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>5.845.972,16</b>	<b>5.234.655,30</b>	<b>611.316,86</b>	<b>11,7%</b>
<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>89.245,03</b>	<b>115.534,56</b>	<b>-26.289,53</b>	<b>-22,8%</b>
<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.756.727,13</b>	<b>5.119.120,74</b>	<b>637.606,39</b>	<b>12,5%</b>
<b>BA2590</b>	<b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>	<b>2.588.396,14</b>	<b>2.536.416,30</b>	<b>51.979,84</b>	<b>2,0%</b>
<b>BA2600</b>	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	138.180,00	138.180,00	0,00	0,0%
<b>BA2610</b>	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.450.216,14	2.398.236,30	51.979,84	2,2%
<b>BA2620</b>	<b>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.168.330,99</b>	<b>2.582.704,44</b>	<b>585.626,55</b>	<b>22,7%</b>
<b>BA2630</b>	<b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>0,00</b>	<b>1.112.442,92</b>	<b>-1.112.442,92</b>	<b>-100,0%</b>
<b>BA2640</b>	<b>B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>	<b>0,00</b>	<b>1.058.879,51</b>	<b>-1.058.879,51</b>	<b>-100,0%</b>

BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0,00	53.563,41	-53.563,41	-100,0%
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	1.291.176,84	-181.463,43	1.472.640,27	-811,5%
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	1.215.913,99	-118.365,02	1.334.279,01	-1127,3%
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	851.139,79	0,00	851.139,79	100,0%
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti				
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	364.774,20	0,00	364.774,20	100,0%
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici				
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)				
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici				
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario				
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari				
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	75.262,85	-63.098,41	138.361,26	-219,3%
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari				
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	15.052,57	0,00	15.052,57	100,0%
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	15.052,57	0,00	15.052,57	100,0%
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	30.105,14	0,00	30.105,14	100,0%
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	7.526,29	0,00	7.526,29	100,0%

BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	7.526,29	0,00	7.526,29	100,0%
<b>BA2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>8.060.665,04</b>	<b>7.585.527,87</b>	<b>475.137,17</b>	<b>6,3%</b>
<b>BA2700</b>	<b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>	<b>4.809.047,53</b>	<b>1.800.226,77</b>	<b>3.008.820,76</b>	<b>167,1%</b>
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.104.917,41	296.946,42	807.970,99	272,1%
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	2.500.480,00	1.000.000,00	1.500.480,00	150,0%
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	1.053.650,12	503.280,35	550.369,77	109,4%
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	150.000,00		150.000,00	100,0%
<b>BA2760</b>	<b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>				
<b>BA2770</b>	<b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati</b>	<b>1.821.369,00</b>	<b>1.133.817,00</b>	<b>687.552,00</b>	<b>60,6%</b>
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	263.822,00	0,00	263.822,00	100,0%
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.557.547,00	1.133.817,00	423.730,00	37,4%
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca				
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati				

BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca							
<b>BA2820</b>	<b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>	<b>1.430.248,51</b>	<b>4.651.484,10</b>	<b>-3.221.235,59</b>	<b>-69,3%</b>			
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora		150.000,00					
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA							
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai							
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	278.161,00	1.135.924,00	-857.763,00	-0,76			
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	44.721,00	104.444,00	-59.723,00	-0,57			
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	51.321,00			1,00			
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti							
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili							
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione							
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016							
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	1.056.045,51	3.261.116,10	-2.205.070,59	-67,6%			
<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>139.850.311,35</b>	<b>141.743.517,54</b>	<b>-1.893.206,19</b>	<b>-1,3%</b>			
	<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
CA0010	C.1) Interessi attivi	7,54	23,05	-15,51	-67,3%			
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	7,54	23,05	-15,51	-67,3%			

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	675,72	0,00	675,72	100,0%	
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa					
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui					
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	675,72	0,00	675,72	100,0%	
CA0150	C.4) Altri oneri	13.970,42	69.965,76	-55.995,34	-80,0%	
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	13.970,42	69.965,76	-55.995,34	-80,0%	
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi					
<b>CZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>-14.638,60</b>	<b>-69.942,71</b>	<b>55.304,11</b>	<b>-79,1%</b>	
	<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>					

<b>DA0010</b>	<b>D.1) Rivalutazioni</b>						
<b>DA0020</b>	<b>D.2) Svalutazioni</b>						
<b>DZ9999</b>	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>						
	<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>						
<b>EA0010</b>	<b>E.1) Proventi straordinari</b>	<b>230.692,20</b>	<b>3.038.939,25</b>	<b>-2.808.247,05</b>	<b>-92,4%</b>		
<b>EA0020</b>	<b>E.1.A) Plusvalenze</b>						
<b>EA0030</b>	<b>E.1.B) Altri proventi straordinari</b>	<b>230.692,20</b>	<b>3.038.939,25</b>	<b>-2.808.247,05</b>	<b>-92,4%</b>		
<b>EA0040</b>	<b>E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse</b>		<b>2.496,00</b>	<b>-2.496,00</b>	<b>-100,0%</b>		
<b>EA0050</b>	<b>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</b>	<b>230.692,20</b>	<b>3.010.692,66</b>	<b>-2.780.000,46</b>	<b>-92,3%</b>		
<b>EA0051</b>	<b>E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato</b>						
<b>EA0060</b>	<b>E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>5.080,32</b>	<b>48.743,52</b>	<b>-43.663,20</b>	<b>-89,6%</b>		
<b>EA0070</b>	<b>E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi</b>	<b>225.611,88</b>	<b>2.961.949,14</b>	<b>-2.736.337,26</b>	<b>-92,4%</b>		
<b>EA0080</b>	<b>E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</b>						
<b>EA0090</b>	<b>E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</b>	<b>9.592,60</b>	<b>5.432,28</b>	<b>4.160,32</b>	<b>76,6%</b>		
<b>EA0100</b>	<b>E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</b>						
<b>EA0110</b>	<b>E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</b>						
<b>EA0120</b>	<b>E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</b>						

EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	216.019,28	571.556,90	-355.537,62	-62,2%
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi		2.384.959,96	-2.384.959,96	-100,0%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00	25.750,59	-25.750,59	-100,0%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0,00	25.750,59	-25.750,59	-100,0%
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			0,00	
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale		0,00	0,00	
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		0,00	0,00	
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		0,00	0,00	
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		0,00	0,00	
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		0,00	0,00	
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi		25.736,04	-25.736,04	-100,0%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari		14,55	-14,55	-100,0%
<b>EA0260</b>	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	<b>292.388,92</b>	<b>3.089.559,94</b>	<b>-2.797.171,02</b>	<b>-90,5%</b>
<b>EA0270</b>	<b>E.2.A) Minusvalenze</b>				
<b>EA0280</b>	<b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>	<b>292.388,92</b>	<b>3.089.559,94</b>	<b>-2.797.171,02</b>	<b>-90,5%</b>
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti				

EA0300	E.2. B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali						
<b>EA0310</b>	<b>E.2. B.3) Sopravvenienze passive</b>	<b>292.388,92</b>	<b>3.089.559,94</b>	<b>-2.797.171,02</b>	<b>-90,5%</b>		
<b>EA0320</b>	<b>E.2. B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>						
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						
<b>EA0350</b>	<b>E.2. B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</b>	<b>292.388,92</b>	<b>3.089.559,94</b>	<b>-2.797.171,02</b>	<b>-90,5%</b>		
EA0360	E.2. B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale						
<b>EA0370</b>	<b>E.2. B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</b>	<b>21.188,07</b>	<b>39.805,35</b>	<b>-18.617,28</b>	<b>-46,8%</b>		
EA0380	E.2. B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	17.843,18	39.805,35	-21.962,17	-55,2%		
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	3.344,89	0,00	3.344,89	100,0%		
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	157.530,52	161.206,20	-3.675,68	-2,3%		
EA0450	E.2. B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	113.670,33	2.888.548,39	-2.774.878,06	-96,1%		
EA0460	E.2. B.4) Insussistenze passive						

EA0461	E.2. B.4.1) Insusistenze passive per quote F.S. vincolato						
EA0470	E.2. B.4.2) Insusistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione						
EA0480	E.2. B.4.3) Insusistenze passive v/terzi						
EA0490	E.2. B.4.3.A) Insusistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale						
EA0500	E.2. B.4.3.B) Insusistenze passive v/terzi relative al personale						
EA0510	E.2. B.4.3.C) Insusistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base						
EA0520	E.2. B.4.3.D) Insusistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica						
EA0530	E.2. B.4.3.E) Insusistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati						
EA0540	E.2. B.4.3.F) Insusistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi						
EA0550	E.2. B.4.3.G) Altre insusistenze passive v/terzi						
EA0560	E.2. B.5) Altri oneri straordinari						
<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>-61.696,72</b>	<b>-50.620,69</b>	<b>-11.076,03</b>	<b>21,9%</b>		
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	4.858.097,30	5.060.424,58	-202.327,28	-4,0%		
	Y) Imposte e tasse						
YA0010	Y.1) IRAP	4.705.476,33	4.999.567,81	-294.091,48	-5,9%		
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	4.646.114,71	4.864.961,00	-218.846,29	-4,5%		
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	921,45	850,56	70,89	8,3%		

YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	58.440,17	133.756,25	-75.316,08	-56,3%
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.)	38.442,00	0,00	38.442,00	100,0%
YZ9999	<b>Totale imposte e tasse (Y)</b>	<b>4.743.918,33</b>	<b>4.999.567,81</b>	<b>-255.649,48</b>	<b>-5,1%</b>
ZZ9999	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>114.178,97</b>	<b>60.856,77</b>	<b>53.322,20</b>	<b>87,6%</b>

Il Direttore ff. UOC Risorse Economiche  
*Dot.ssa Carmela Zito*

Il Direttore Amministrativo  
*Dot.ssa Roberta Volpini*

Il Direttore Generale  
*Dot. Mario Nicola Vittorio Ferrante*