



Azienda Unità Sanitaria Locale della Valle d'Aosta

Nota integrativa al bilancio di esercizio 2016

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 NO	- Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
---------------------	---

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

GEN02 NO	- I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
---------------------	--

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente: GEN03 - NO	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
---	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 NO	- Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
---------------------	--

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

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

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

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. All'interno delle immobilizzazioni immateriali l'Azienda registra, in linea generale, i movimenti contabili relativi alle migliorie su beni di terzi (fabbricati) non trasferiti in proprietà dell'Azienda nonché le acquisizioni di software. Per ragioni di unità sistematica, si rammenta, con riferimento alle migliorie su beni di terzi, che nel corso dell'esercizio 2011, a seguito dell'adozione da parte dell'Amministrazione regionale della D.G.R. n. 2290 del 07/10/2011, sono stati trasferiti all'Azienda U.S.L., a titolo gratuito, diversi immobili a destinazione sanitaria e socio-sanitaria di proprietà della Regione Autonoma Valle d'Aosta; tuttavia non tutti i beni di proprietà regionale e/o pubblica di cui dispone l'azienda USL sono stati trasferiti in proprietà e pertanto questi ultimi rimangono in comodato all'azienda USL con vincolo di destinazione (così come disposto dalla Legge Regionale 25.01.2000 n. 5 - art. 40). Pertanto, proprio in relazione alla realizzazione di opere manutentive concernenti le unità immobiliari in comodato d'uso gratuito, si procede alla contabilizzazione delle stesse al conto 1110401 "Spese incrementative beni di terzi" con

	<p>conseguenti ammortamenti.</p> <p>Tali opere sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori ed IVA, e vengono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. Le stesse sono esposte nell'attivo al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le manutenzioni straordinarie su beni di terzi vengono ammortizzate in 8 anni (con applicazione dell'aliquota del 12,5%). Tale determinazione è stata assunta dall'Azienda USL, sentito il parere del Collegio Sindacale, sulla base della constatazione che trattasi in misura essenziale di opere manutentive di natura impiantistica e della conseguente inopportunità di ammortizzare gli interventi in argomento con aliquota superiore.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del Collegio Sindacale dell'Azienda.</p>
<p>Immobilizzazioni materiali</p>	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Come anticipato al punto immobilizzazioni immateriali, con Deliberazione di Giunta Regionale n. 2290 del 07/10/2011 diversi immobili a destinazione sanitaria e socio-sanitaria di proprietà regionale sono stati trasferiti in proprietà, a titolo gratuito, all'Azienda USL.</p> <p>Sentito il Collegio sindacale dell'Azienda U.S.L., nell'esercizio 2011 si è proceduto all'iscrizione, alla voce "Fabbricati", del valore complessivo dei beni trasferiti risultante a conto di patrimonio della Regione Autonoma Valle d'Aosta per poi procedere al totale ammortamento del valore al 31/12/2011, considerato che il passaggio di proprietà è avvenuto nel mese di ottobre 2011 e che pertanto le spese per opere manutentive dell'anno 2011 erano già state imputate alla voce "spese incrementative beni di terzi"; si è poi proceduto a stornare i costi imputati alla voce "spese incrementative beni di terzi" alla voce "fabbricati" per quei lavori già collaudati e alla voce "immobilizzazioni in corso ed acconti fabbricati indisponibili" per quei lavori non ancora giunti alla fase del collaudo. Le informazioni relative a tali ultimi due punti sono state direttamente acquisite dalla competente SC Tecnico e sono agli atti della SC Bilancio e Finanze.</p> <p>Nel corso dell'esercizio 2014 sono stati trasferiti in proprietà all'Azienda ulteriori fabbricati. Specificamente, con deliberazione di Giunta Regionale n. 276 in data 14 marzo 2014 è stata trasferita in proprietà all'Azienda la palazzina sita in Via Guido Rey n. 3, mentre con delibera del Consiglio Comunale di Morgex n. 39 in data 30 ottobre 2014 è stato trasferito in proprietà il Poliambulatorio ubicato nel medesimo comune. Nel corso dell'esercizio 2015 non vi sono stati ulteriori trasferimenti di immobili in proprietà e così nel corso dell'esercizio 2016.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono</p>

	iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	La valorizzazione è effettuata con il metodo del costo medio ponderato.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta, in linea teorica, l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, nei confronti del personale dipendente dell'Azienda. Tuttavia l'Azienda Usl Valle d'Aosta corrisponde agli enti di previdenza competenti le somme dovute per TFR e spetta pertanto a codesti enti la corresponsione del trattamento di fine rapporto alla cessazione del rapporto di lavoro dipendente.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale

1. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.16

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/15	di cui Personale Part Time al 31/12/15	Personale al 31/12/16	di cui Personale Part Time al 31/12/16
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico Veterinaria	380	11	361	4
- Sanitaria	42	4	39	5
Comparto				
- Categoria DS	51	8	50	7
- Categoria D	915	227	901	201
- Categoria C	19	5	15	2
- Categoria BS	1		1	
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	3		3	
Comparto				
- Categoria D	2	2	2	2
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	2		2	
Comparto				
- Categoria DS	2	1	2	1
- Categoria D	14	1	16	1
- Categoria C	68		67	
- Categoria BS	255	25	266	26
- Categoria B	48	2	39	1
- Categoria A	63	4	60	5
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	7		6	
Comparto				
- Categoria DS	10	2	10	2
- Categoria D	39	9	39	9
- Categoria C	174	35	166	33
- Categoria BS	52	7	75	5
- Categoria B	33	9	33	7
- Categoria A	14	4	16	12

(*) E' necessario comprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini - anno)

Dati sull'occupazione al 31/12/2016		
Personale dipendente (conto annuale)		
<i>Tipologia di personale</i>	Personale in comando/distacco al 31/12/2015 ad altri enti	Personale in comando/distacco al 31/12/2016 ad altri enti
RUOLO SANITARIO	5	5
Dirigenza	4	4
Medico Veterinaria	4	4
Sanitaria	0	0
Comparto	1	1
Categoria DS	0	0
Categoria D	1	1
Categoria C	0	0
Categoria BS	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	2
Dirigenza	0	2
Livello dirigenziale	0	2
Comparto	0	0
Categoria D	0	0
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza	0	0
Livello dirigenziale	0	0
Comparto	0	0
Categoria DS	0	0
Categoria D	0	0
Categoria C	0	0
Categoria BS	0	0
Categoria B	0	0
Categoria A	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	2	2
Dirigenza	0	0
Livello dirigenziale	0	0
Comparto	2	2
Categoria DS	1	1
Categoria D	1	1
Categoria C	0	0
Categoria BS	0	0
Categoria B	0	0
Categoria A	0	0

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/X-1	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X-1	Personale al 31/12/X	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

Per quanto concerne il personale con altro contratto formazione lavoro (conto annuale T2) e personale con altro contratto - LSU (conto annuale T2) l'Azienda non registra casistica corrispondente.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale)		
Tipologia di personale	Unità anno 2015	Unità anno 2016
RUOLO SANITARIO	79	68
Dirigenza	0	0
Medico Veterinaria	0	0
Sanitaria	0	0
Comparto	79	68
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO TECNICO	85	91
Dirigenza	0	0
Comparto	85	91
RUOLO AMMINISTRATIVO	77	57
Dirigenza	0	0
Comparto	77	57

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016
MEDICINA DI BASE	152	145
MMG	89	87
PLS	16	16
Continuità assistenziale	43	39
Altro	4	3

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 1 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	giramenti e riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Cessioni (valore netto)	Ammortamenti	Valore netto contabile
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione opere di ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Migliorie su beni di terzi	45.801	0	0	38.767	7.034	0	0	0	-	127	0	0	2.820	4.341
di cui soggetti a sterilizzazione	45.801	0	0	38.767	7.034	0	0	0	-	127	0	0	2.820	4.341
Software	9.034	0	0	3.250	5.784	0	0	0	-	1.075	0	0	1473	5.386
di cui soggetti a sterilizzazione	9.034	0	0	3.250	5.784	0	0	0	-	1.075	0	0	1473	5.386
Pubblicità	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	54.835	-	-	42.017	12.818	-	-	-	-	1.202	-	-	4.293	9.727
di cui soggetti a sterilizzazione	54.835	-	-	42.017	12.818	-	-	-	-	1.202	-	-	4.293	9.727

Tab. 2 - Dettaglio costi di impianto e ampliamento

DETTAGLIO COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del collegio sindacale
					0

Tab. 3 - Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del collegio sindacale

Tab. 4 - Dettaglio costi di pubblicità

DETTAGLIO PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del collegio sindacale

Tab. 5 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO									
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	giroconti e riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Cessioni (valore netto)	Ammortamenti	Valore netto contabile	
Terreni disponibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Terreni indisponibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fabbricati strumentali (disponibili)	81.200	0	0	63.870	17.330	0	0	0	0	2.940	0	0	3.219	17.051	
di cui soggetti a sterilizzazione	81.200	0	0	63.870	17.330	0	0	0	0	2.940	0	0	3.219	17.051	
Impianti e macchinari	147	0	0	28	119	0	0	0	0	0	0	0	0	119	
di cui soggetti a sterilizzazione	147	0	0	28	119	0	0	0	0	0	0	0	0	119	
Attrezzature sanitarie e scientifiche	57.573	0	0	53.561	4.012	0	0	0	0	404	0	0	1.196	3.220	
di cui soggetti a sterilizzazione	57.573	0	0	53.561	4.012	0	0	0	0	404	0	0	1.196	3.220	
Mobili e arredi	10.437	0	0	8.059	2.378	0	0	0	0	167	0	0	716	1.829	
di cui soggetti a sterilizzazione	10.437	0	0	8.059	2.378	0	0	0	0	167	0	0	716	1.829	
Automezzi	5.104	0	0	4.660	444	0	0	0	0	141	0	0	226	359	
di cui soggetti a sterilizzazione	5.104	0	0	4.660	444	0	0	0	0	141	0	0	226	359	
Oggetti d'arte	-	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Altre immobilizzazioni materiali	8.266	0	0	6.001	2.265	0	0	0	0	236	0	0	260	2.241	
di cui soggetti a sterilizzazione	8.266	0	0	6.001	2.265	0	0	0	0	236	0	0	260	2.241	
Immobilizzazioni materiali in corso e accenti	9.742	0	0	-	9.742	258	0	0	0	0	0	0	0	9.484	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	172.469	-	-	136.179	36.290	258	-	-	948	2.940	-	-	5.617	34.303	
di cui soggetti a sterilizzazione	162.727	-	-	136.179	-	-	-	-	948	2.940	-	-	5.617	24.819	

Tab. 6 - Dettaglio altre immobilizzazioni materiali (vedasi IMM 14)

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIA	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			

Tab. 7 - Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

DESCRIZIONE	Totale
RISTRUTTURAZIONE PRESIDIO CHATILLON	920.751
INTERVENTO LABORATORIO ANALISI	2.114.588
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI TECNOLOGICI	528.791
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IM. MECCANICI	919.056
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IM.ELETTRICI	857.294
MANUTENZIONI STRAORDINARIE EDILIZIE	2.036.353
VIA GUIDO REY 3	2.107.140
Totale complessivo	9.483.972

IMM01 - Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 NO	- Per le immobilizzazioni immateriali, valgono le considerazioni già svolte in relazione alle migliorie su beni di terzi.
---------------------	---

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Migliorie su beni di terzi	Aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto	12,5%
Software	20,0% (altre immobilizzazioni immateriali)	20,0%

IMM02 - Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 NO	- Per le immobilizzazioni materiali, trovano applicazione alle aliquote previste dal D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
---------------------	--

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Fabbricati istituzionali	3,0%	3,0%
Attrezzature sanitarie	20,0%	20,0%
Mobili e arredi	12,5%	12,5%
Automezzi	25,0%	25,0%
Attrezzature informatiche	20,0% (altre imm.ni materiali)	20,0%

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

IMM03 - SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
-------------------	---

IMM04 - Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 - 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.

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

IMM06 - Rivalutazioni.

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

IMM07 - Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 - Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 NO	-	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
---------------------	---	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IMM09 - Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IMM10 - Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM11 - Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM12 - Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradotti in debiti?	SI	La casistica è fisiologicamente presente in Azienda, in quanto può accadere che un impegno o un ordine di spesa assunto nei confronti di un fornitore determinato non sia ancora seguito, alla data di chiusura dell'esercizio, dalla manifestazione del debito
IMM13 - Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO	
IMM14 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui	SI	Non è stata compilata la tabella n. 6 in quanto l'Azienda, alla voce "altre immobilizzazioni"

<p>“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)?</p>		<p>materiali”, contabilizza gli acquisti di tecnologie informatiche e pertanto la tabella, certamente orientata verso categorie contabili di tipo residuale, avrebbe dimensioni eccessive. Meglio sarebbe se vi fosse voce specifica per la tipologia degli acquisti di attrezzature informatiche, che all’interno di un’azienda sanitaria riveste carattere di significativa rilevanza e non di tipo meramente residuale</p>
---	--	---

5. Immobilizzazioni finanziarie

Tab. 8 - movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 9 - movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 10 - Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	...					
	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI					

Tab. 11 - Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

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

Tab 12 - Dettaglio e movimentazione dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore finale	Giroconti e riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile	
AAA710	Partecipazioni:											
	Partecipazioni in imprese controllate											
	Partecipazioni in imprese collegate											
	Partecipazioni in altre imprese	385	0	0	-	0	0	0	0	0	1	384
AAA720	Altri titoli:											
AAA730	Titoli di stato											
AAA740	Altre obbligazioni											
AAA750	Titoli azionari quotati in borsa											
AAA760	Titoli diversi											
	TOTALE	385	-	-	-	-	-	-	-	-	1	384

Tab 13 - Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo/PN)
Partecipazioni in imprese controllate										
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese										
IN.VA. S.p.A.	Brissogne (AO)	Società per azioni	5.100	100%						

Tab 14 - Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese :										
IN.VA. S.p.A.	385	0	0	-	0	0	0	0	1	384

IF01 - Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
--------------	---------------------------	-------------------

IF02 - Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03 - Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	SI		Per quanto riguarda il Consorzio per l'informatizzazione nel Canavese (C.I.C.), premesso quanto riportato nella nota integrativa al bilancio di esercizio 2014, si rammenta che nel corso dell'anno 2015 l'Azienda ha ceduto la propria partecipazione a CSP S.p.a. (sede legale in Torino, C.so Svizzera, 185 - iscritta nel registro delle imprese di Torino con il numero di codice fiscale 02036220016). L'atto notarile di cessione è stato stipulato in data 28/12/2015 e registrato a Torino 1, il 29 dicembre 2015 al n. 25623 serie 1T. Per effetto della predetta cessione l'Azienda ha registrato una minusvalenza di euro 17.464,13.
IF04 - Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI		Nel corso dell'esercizio 2016 sono state cedute a soggetti terzi di natura pubblica quote di partecipazione detenute dall'Azienda. In modo particolare sono state cedute n. 500 azioni alla Casa di Riposo J.B. Festaz

6. Rimanenze

Tab. 15 - Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

RIMANENZE	Valore iniziale	Valore finale	di cui scorte di reparto
prodotti farmaceutici ad eccezione di vaccini ed emoderivati	995	1.340	274
Emoderivati di produzione regionale	36	22	
Prodotti dietetici	16	18	
Vaccini	-	5	
Dispositivi medici, diagnostici, in vitro (IVD)	86	278	
Dispositivi medici	841	899	274
Dispositivi medici impiantabili attivi e altri beni e prodotti sanitari	372	359	
Materiali e Prodotti per uso veterinario	33	24	
Acconti su forniture materiale sanitario	-	-	
RIMANENZE MATERIALE SANITARIO	2.379	2.945	548
Prodotti alimentari	-	-	
Materiali di guardaroba, di pulizia, di convivenza in genere	24	38	
Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	
Supporti informatici e cancelleria	60	59	
Materiale per la manutenzione	33	13	
Beni non sanitari non ammortizzabili	14	13	
Acconti su forniture materiale non sanitario	-	-	
RIMANENZE MATERIALE NON SANITARIO	131	123	-
ALTRO	2.510	3.068	548

RIM01 - Svalutazioni.

RIM01 - NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
-------------------	--

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RIM02 - Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	
RIM03 - Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	
RIM04 - Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa,	NO	

tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?			
<p>RIM05 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p>	SI		<ul style="list-style-type: none"> • La tabella 15 non segue lo schema di cui al Decreto 15/04/2013 in quanto in Azienda non sono attivi analitici inventari di reparto. Allo scopo di dare definitiva soluzione alla problematica, tra l'altro evidenziata dalla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti, la Direzione Strategica ha negoziato un obiettivo di budget con tutti i dipartimenti clinici finalizzato ad ottenere la valorizzazione delle rimanenze di reparto operando due distinte inventariazioni: una infrannuale al 30/09/2017 ed una definitiva al 31/12/2017. L'obiettivo, denominato “Redazione inventari di reparto per farmaci e dispositivi medici”, è acquisito agli atti della Direzione Strategica ed accettato dalle strutture ed articolazioni aziendali. L'esercizio 2016 evidenzia un importante incremento delle rimanenze finali, sia di quelle allocate presso il magazzino farmaceutico che quelle allocate presso il magazzino economale. Per quanto riguarda queste ultime, l'incremento è determinato dal fatto che nell'esercizio 2016, relativamente alle Strisce reattive per refllettometro ONE TOUCH® Ultra per la determinazione della glicemia e dispositivi medici per pazienti

			<p>diabetici, è stata costituita una scorta di magazzino necessaria alla copertura del fabbisogno degli stessi nelle more dell'espletamento della gara indetta con deliberazione del Direttore Generale 198 in data 09/02/2017. Dalle risultanze dell'inventario di magazzino risulta una scorta di Strisce reattive per riflettometro ONE TOUCH® Ultra pari ad euro 169.404,85. Per quanto concerne la SC Farmacia, il Direttore spiega che "la giacenza al 31/12/2015 è stata di valore particolarmente basso rispetto alla giacenza media dell'anno, quindi un dato anomalo, mentre quella al 31/12/2016 è maggiormente allineata al dato degli altri mesi; L'incremento delle rimanenze inventariali si è sensibilmente incrementato con la gestione dell'UFA da parte della Farmacia, in quanto i farmaci oncologici (che sono di elevato costo) fino al 2015 venivano scaricati al DH Oncologico che faceva cospicue scorte, dal 2016 restano in carico alla farmacia e sono scaricate solo le preparazioni finali, man mano che vengono somministrate.</p>
--	--	--	---

7. Crediti

Tab 16 - Movimentazione dei crediti (valore nominale) I parte

Crediti (valore nominale)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore iniziale	Valore finale	oltre fatture da emettere	Variazione	Variazione%
Crediti v/ Stato per spesa corrente					
<i>di cui FSN indistinto</i>					
<i>di cui FSN vincolato</i>					
<i>di cui v/Ministero della salute per ricerca corrente</i>					
<i>di cui v/Ministero della salute per ricerca finalizzata</i>					
<i>di cui v/Ministero della salute per ricerca -altro</i>					
Crediti v/ Stato per mobilità attiva pubblica					
Crediti v/ Stato per mobilità attiva privata					
Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti					
<i>di cui crediti v/Stato- investimenti per ricerca</i>					
TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0	0
Crediti v/ Regione o provincia autonoma per spesa corrente	9.549	25.202	0	15.653	163,9%
Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da ASL- AO intraregionale					
Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da ASL- AO extraregionale					
Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da privato					
TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE	9.549	25.202	-	15.653	163,9%
Crediti v/ Regione per investimenti	19.652	16.718	0	2.934	-14,9%
Crediti v/ Regione per aumento fondo dotazione					
Crediti v/ Regione per ripiano perdite					
<i>di cui v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>					
TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	19.652	16.718	-	2.934	-14,9%
Crediti v/Comuni	-	-		-	
Crediti v/Asl della regione					
Crediti v/Asl della regione per mobilità intraregionale					
TOTALE CREDITI V/ ASL DELLA REGIONE	-	-	-	-	
Crediti v/AO della regione	0	0			
Crediti v/AO della regione per mobilità intraregionale	0	0			
TOTALE CREDITI V/ AO DELLA REGIONE	-	0	0	0	0
Crediti v/IRCCS- Policlinici - Fondazioni della Regione					
Crediti v/IRCCS- Policlinici - Fondazioni della Regione per mobilità intraregionale					
Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione (mobilità pubblica in compensazione)					
TOTALE CREDITI V/ IRCCS- POLICLINICI- FONDAZIONI DELLA REGIONE	0	0	0	0	0
Crediti v/ARPA	0				
Crediti v/erario	-	-		-	
Crediti v/clienti privati					
Crediti v/clienti privati per anticipi mobilità attiva					
TOTALE CREDITI V/ CLIENTI PRIVATI	0	0	0	0	
Crediti v/società controllate e collegate					
Crediti v/sperimentazioni gestionali					
Crediti v/gestioni liquidatorie					
Crediti v/prefetture					
Crediti v/altri soggetti pubblici					
<i>di cui v/altri soggetti pubblici per ricerca</i>					
Altri Crediti diversi	5.001	5.272	1287	271	5,4%
TOTALE CREDITI V/ ALTRI	5.001	5.272	1.287	271	5,4%

Il parte

Crediti (valore nominale)	CREDITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
	Crediti al 31/12/2011 e precedenti	Crediti al 31/12/2012	Crediti al 31/12/2013	Crediti al 31/12/2014	Crediti al 31/12/2015
Crediti v/ Stato per spesa corrente					
<i>di cui FSN indistinto</i>					
<i>di cui FSN vincolato</i>					
<i>di cui v/Ministero della salute per ricerca corrente</i>					
<i>di cui v/Ministero della salute per ricerca finalizzata</i>					
<i>di cui v/Ministero della salute per ricerca -altro</i>					
Crediti v/ Stato per mobilità attiva pubblica					
Crediti v/ Stato per mobilità attiva privata					
Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti					
<i>di cui crediti v/Stato- investimenti per ricerca</i>					
TOTALE CREDITI V/STATO					
Crediti v/ Regione o provincia autonoma per spesa corrente	0	0	0	-	411
Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da ASL- AO intraregionale					
Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da ASL- AO extraregionale					
Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da privato					
TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE		0	0	-	411
Crediti v/ Regione per investimenti	108	755	1.639	3.374	3.279
Crediti v/ Regione per aumento fondo dotazione					
Crediti v/ Regione per ripiano perdite					
<i>di cui v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>					
TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	108	755	1.639	3.374	3.279
Crediti v/Comuni					
Crediti v/Asl della regione					
Crediti v/Asl della regione per mobilità intraregionale					
TOTALE CREDITI V/ ASL DELLA REGIONE					
Crediti v/AO della regione					
Crediti v/AO della regione per mobilità intraregionale					
TOTALE CREDITI V/ AO DELLA REGIONE					
Crediti v/IRCCS- Policlinici - Fondazioni della Regione					
Crediti v/IRCCS- Policlinici - Fondazioni della Regione per mobilità intraregionale					
Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione (mobilità pubblica in compensazione)					
TOTALE CREDITI V/ IRCCS- POLICLINICI- FONDAZIONI DELLA REGIONE					
Crediti v/ARPA					
Crediti v/erario					
Crediti v/clienti privati					
Crediti v/clienti privati per anticipi mobilità attiva					
TOTALE CREDITI V/ CLIENTI PRIVATI					
Crediti v/società controllate e collegate					
Crediti v/sperimentazioni gestionali					
Crediti v/gestioni liquidatorie					
Crediti v/prefetture					
Crediti v/altri soggetti pubblici					
<i>di cui v/altri soggetti pubblici per ricerca</i>					
Altri Crediti diversi					
TOTALE CREDITI V/ ALTRI					

Crediti (valore nominale)	CREDITI PER SCADENZA		
	Di cui entro 12 mesi	Di cui oltre 12 mesi	di cui oltre 5 anni
Crediti v/ Stato per spesa corrente			
<i>di cui FSN indistinto</i>			
<i>di cui FSN vincolato</i>			
<i>di cui v/Ministero della salute per ricerca corrente</i>			
<i>di cui v/Ministero della salute per ricerca finalizzata</i>			
<i>di cui v/Ministero della salute per ricerca -altro</i>			
Crediti v/ Stato per mobilità attiva pubblica			
Crediti v/ Stato per mobilità attiva privata			
Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti			
<i>di cui crediti v/Stato- investimenti per ricerca</i>			
TOTALE CREDITI V/STATO			
Crediti v/ Regione o provincia autonoma per spesa corrente	3.889	21.313	0
Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da ASL- AO intraregionale			
Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da ASL- AO extraregionale			
Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da privato			
TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE			
Crediti v/ Regione per investimenti	5.876	10.842	
Crediti v/ Regione per aumento fondo dotazione			
Crediti v/ Regione per ripiano perdite			
<i>di cui v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>			
TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
Crediti v/Comuni			
Crediti v/Asl della regione			
Crediti v/Asl della regione per mobilità intraregionale			
TOTALE CREDITI V/ ASL DELLA REGIONE			
Crediti v/AO della regione			
Crediti v/AO della regione per mobilità intraregionale			
TOTALE CREDITI V/ AO DELLA REGIONE			
Crediti v/IRCCS- Policlinici - Fondazioni della Regione			
Crediti v/IRCCS- Policlinici - Fondazioni della Regione per mobilità intraregionale			
Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione (mobilità pubblica in compensazione)			
TOTALE CREDITI V/ IRCCS- POLICLINICI- FONDAZIONI DELLA REGIONE			
Crediti v/ARPA			
Crediti v/erario			
Crediti v/clienti privati			
Crediti v/clienti privati per anticipi mobilità attiva			
TOTALE CREDITI V/ CLIENTI PRIVATI			
Crediti v/società controllate e collegate			
Crediti v/sperimentazioni gestionali			
Crediti v/gestioni liquidatorie			
Crediti v/prefetture			
Crediti v/altri soggetti pubblici			
<i>di cui v/altri soggetti pubblici per ricerca</i>			
Altri Crediti diversi			
TOTALE CREDITI V/ ALTRI			

Tab 17 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti

	Fondo svalutazione crediti al 01/01/16	Utilizzi esercizio 2016	Accantonamenti esercizio 2016	Fondo svalutazione crediti al 31/12/16
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI				
Crediti v/ Stato per spesa corrente				
<i>di cui FSN indistinto</i>				
<i>di cui FSN vincolato</i>				
<i>di cui v/Ministero della salute per ricerca corrente</i>				
<i>di cui v/Ministero della salute per ricerca finalizzata</i>				
<i>di cui v/Ministero della salute per ricerca -altro</i>				
Crediti v/ Stato per mobilità attiva pubblica				
Crediti v/ Stato per mobilità attiva privata				
Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti				
<i>di cui crediti v/Stato- investimenti per ricerca</i>				
TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0
Crediti v/ Regione o provincia autonoma per spesa corrente				
<i>di cui FSR indistinto</i>				
<i>di cui FSR vincolato</i>				
<i>di cui v/Regione per ricerca</i>				
Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da ASL- AO intraregionale				
Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da ASL- AO extraregionale				
Crediti v/ Regione o provincia autonoma per mobilità attiva da privato				
TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE	0	0	0	0
Crediti v/ Regione per investimenti				
Crediti v/ Regione per aumento fondo dotazione				
Crediti v/ Regione per ripiano perdite				
<i>di cui v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>				
TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	0	0	0
Crediti v/Comuni				
Crediti v/Asl della regione				
Crediti v/Asl della regione per mobilità intraregionale				
TOTALE CREDITI V/ ASL DELLA REGIONE	0	0	0	0
Crediti v/AO della regione				
Crediti v/AO della regione per mobilità intraregionale				
TOTALE CREDITI V/ AO DELLA REGIONE	0	0	0	0
Crediti v/IRCCS- Policlinici - Fondazioni della Regione				
Crediti v/IRCCS- Policlinici - Fondazioni della Regione per mobilità intraregionale				
Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione (mobilità pubblica in compensazione)				
TOTALE CREDITI V/ IRCCS- POLICLINICI- FONDAZIONI DELLA REGIONE	0	0	0	0
Crediti v/ARPA				
Crediti v/erario				
Crediti v/clienti privati				
Crediti v/clienti privati per anticipi mobilità attiva				
TOTALE CREDITI V/ CLIENTI PRIVATI	0	0	0	0
Crediti v/società controllate e collegate				
Crediti v/sperimentazioni gestionali				
Crediti v/gestioni liquidatorie				
Crediti v/prefetture				
Crediti v/altri soggetti pubblici				
<i>di cui v/altri soggetti pubblici per ricerca</i>				
Altri Crediti diversi	2.158	73	215	2.300
TOTALE CREDITI V/ ALTRI	1.966	73	215	2.300

Tab. 18 - Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

ANNO	DGR	DOC. ENTRATA	FINANZIAMENTO	CREDITO
2005	4363/05	1961/05	MANUTENZIONE STRAORD. E ADEGUAM. TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE	308.040,92
2008	232/08	350/08	MANUTENZIONE STRAORD. E ADEGUAM. TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE	60.683,92
2009	190/09	218/09	MANUTENZIONE STRAORD. E ADEGUAM. TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE	11.013,23
2010	224/10	727/10	MANUTENZIONE STRAORD. E ADEGUAM. TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE	80.019,47
2010	2969/10	2416/10	RIF. ADEGUAMENTO TECNOLOGICO	103.945,58
2010	2969/10	2417/10	RISTRUTTURAZIONE E AMPLIAMENTO EDIFICIO SEDE DEL POLIAMBULATORIO DI CHATILLON	0,00
2010	224/10	729/10	REALIZZAZIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE	0,00
2011	184/11	313/11	MANUTENZIONE STRAORD. E ADEGUAM. TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE - ADEGUAMENTO TECNOLOGICO	107.529,54
2011	184/11	314/11	APPARECCHIATURE SANITARIE	0,00
2011	184/11	317/11	REALIZZAZIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE	0,00
2012	143/12	434/12	MANUTENZIONE STRAORD. E ADEGUAM. TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE - ADEGUAMENTO TECNOLOGICO	679.636,75
2012	143/12	435/12	APPARECCHIATURE SANITARIE	73.516,53
2012	143/12	436/12	FINANZIAMENTO PER L'ACQUISTO DI ARREDI ED AUTOMEZZI	0,00
2012	143/12	437/12	REALIZZAZIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE	1.758,24
2012	143/12	438/12	REALIZZAZIONE CASA DELLA SALUTE DI CHATILLON	0,00
2012	143/12	439/12	FINANZIAMENTO PER REALIZZAZIONE STRUTTURE LPI	0,00
2013	116/13	1006/13	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO TECNOLOGICO STRUTTURE	457.265,54
2013	116/13	1007/13	ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE	1.176.255,72
2013	116/13	1009/13	FINANZIAMENTO ACQUISTO ARREDI E AUTOMEZZI	0,00
2013	116/13	1008/13	REALIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE	5.482,38
2013	116/13	1010/13	REALIZZAZIONE CASA DELLA SALUTE DI CHATILLON	0,00
2014	156/14	981/14	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO TECNOLOGICO STRUTTURE	2.753.015,48
2014	156/14	982/14	ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE	23.001,38
2014	156/14	979/14	FINANZIAMENTO ACQUISTO ARREDI E AUTOMEZZI	32.287,43
2014	156/14	978/14	REALIZZAZIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE	333.418,15
2014	156/14	980/14	REALIZZAZIONE CASA DELLA SALUTE DI CHATILLON	232.689,82
2015	240/15	868/15	FINANZIAMENTO PER INTERVENTI DI EDILIZIA SANITARIA	2.330.000,00
2015	240/15	870/15	ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE	321.531,06
2015	240/15	871/15	REALIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE	627.177,52
2016	136/16	1027/16	FINANZIAMENTO PER INTERVENTI DI EDILIZIA SANITARIA	2.550.000,00
2016	136/16	1028/16	ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE	350.000,00
2016	136/16	1029/16	REALIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE	1.100.000,00
2016	136/16	1030/16	FINANZIAMENTO PER INVESTIMENTI FINALIZZATI ALLA RIDUZIONE STRUTTURALE IN PARTE CORRENTE CHE FAVORISCANO L'EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO PER L'ANNO 2016	3.000.000,00
				16.718.268,66

CREDO1 - Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CREDO1 - SI	<p>Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante. Il fondo svalutazione crediti è stato fatto oggetto di ulteriore incremento, per un importo di euro 214.008 pari allo 0,50% dei crediti verso terzi rilevati a bilancio di verifica al 31.12.2016 ai conti 1220506 e 1220507 ed alla svalutazione dei crediti derivanti da prestazioni rese a pazienti stranieri nell'esercizio 2016 per un importo del 50,0% rispetto a quelli contabilizzati in corso di esercizio.</p> <p>Il criterio utilizzato, conforme agli esercizi precedenti, corrisponde all'applicazione del generale principio di prudenza che informa la valutazione delle poste attive aperte nei confronti di soggetti non direttamente assistiti dal S.S.R., ed in particolare tiene conto delle difficoltà oggettive di procedere al recupero coattivo di posizioni creditorie vantate di difficile realizzo (anche in considerazione della difficoltà di procedere a recuperi forzosi per via giudiziale all'estero).</p> <p>L'Azienda nel corso dell'anno 2011 ha affidato il recupero crediti ad un professionista e nel corso dell'anno 2016 ha imputato al fondo svalutazione crediti anni precedenti l'importo di euro 72.815 relativi a crediti aperti negli esercizi 2006 e precedenti e comunque ritenuti ormai inesigibili causa prescrizione, fallimenti, ecc.</p>
--------------------	--

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CREDO2 - Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
CREDO3 - Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
CREDO4 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	Per quanto concerne il valore di presumibile realizzo entro 12 mesi di crediti verso Regione in conto investimenti, il valore indicato risponde al principio di prudenza in quanto corrisponde al valore delle rendicontazioni inviate in Regione alla data di compilazione della presente Nota Integrativa

8 - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tabb. 19 (movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni) 20 (elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni) 21 (dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni)

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e riclassificazioni	Rivalutazioni dell'esercizio	Svalutazioni dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Cessioni dell'esercizio	Valore netto
Partecipazioni in imprese controllate e collegate										
Partecipazioni in altre imprese										
Titoli che non costituiscono immobilizzazioni										
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI										
ELenco ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	%Capitale pubblico						
Partecipazioni in imprese controllate e collegate										
Partecipazioni in altre imprese										
DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e riclassificazioni	Rivalutazioni dell'esercizio	Svalutazioni dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Cessioni dell'esercizio	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate e collegate										
Partecipazioni in altre imprese										

Altre informazioni relative ad attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AF01 - Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni pignoramenti ecc?	NO	
AF02 - Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF03 - Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'Azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF04 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui - se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo (art. 2423 cc)	NO	

Disponibilità liquide

Tab. 22 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
Cassa	0	0	0	0
Istituto tesoriere	0	0	0	0
Tesoreria unica	48.108	257.511	269.128	36.491
Conto corrente postale	0	671	671	0

DL01 - Fondi vincolati.

DL01 - NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
------------------	---

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DL02 - Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
DL03 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

10. Ratei e risconti attivi

Tab. 23 – Ratei attivi – dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

RATEI/ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
Dettaglio a livello di codice di costi - ricavo CE		
FATTURE DA EMETTERE		
4500103 Trasferimenti correnti da Regione (destinazione vincolata)	227	
4500107 Quota per sanità penitenziaria D.Lgs. 230/99	61	
4500109 Trasf.ti correnti da altri enti settore pubblico		
4500201Prest. specialistiche rese a favore di ASL/ASO	1	
4500223 Proventi servizi ad amministrazioni statali extraregionali		
4500224 Proventi servizi ad enti settore pubblico della Regione	11	
4500226 Proventi servizi ad imprese private in Regione	63	
4500227 Proventi servizi ad imprese private extraregione	10	
4500230 Proventi servizi non sanitari a privati paganti	9	
4500236 Proventi prestazioni sanitarie a privati paganti regione	132	
4500237 Proventi prestazioni sanitarie a privati paganti extraregione	79	
4500239 Introiti derivanti da sponsorizzazione		
4500240 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia area ospedaliera	22	
4500241 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	180	
4500243 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	59	
4500245 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	17	
4500301 Concorso personale vitto vestiario alloggio	3	
4500303 Rimborso da altre amministrazioni personale comandato	238	
4500304 Concorsi rimborsi recuperi da altri soggetti	90	
4500306 Altri concorsi e recuperi per attività tipiche	2	
4500401 Concorso alla spesa da parte degli assistiti	66	
4500402 Conc. spesa ticket di pronto soccorso	9	
4600201 Poste correttive e compensative delle spese	8	
4700308 Sopravvenienze attive		
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE		
1120411 Valore originale attrezzature sanitarie indisponibili		
3100104 Vaccini	1	
3100116 Prodotti dietetici	1	
3100120 medicinali con AIC con eccezione di vaccini ed emoderivati	590	
3100121 Medicinali senza AIC		
3100125 Dispositivi medici	7	
3100126 Dispositivi medici impiantabili attivi		
3100127 Dispositivi medici diagnostici in vitro	17	
3100137 Supporti Meccanografici		
3100201 Manutenzione ordinaria in appalto immobili e loro pertinenze	6	
3100203 Manut. ordin. app. attrezz. tec.-scient. Sanitarie	377	
3100206 Manutenzione ordinaria appalto attrezzature informatiche	4	
3100250 Materiale per manutenzione immobili		
3100313 Prestazioni cliniche per attività ospedaliere da Asl e Aso	45	
3100317 Prestazioni di laboratorio da Asl e Aso	1	
310041101 Assistenza protesica diretta		
310041306 Tossicodipendenti/Alcooldipendenti/Aids da soggetti extraregione	1	
310041307 Disabili fisici da soggetti extraregione		
310041308 Disabili psichiatrici da soggetti extraregione		
3100414 Altra assistenza integrativa	3	
3100422 Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci e file F	1	
3100451 Altri servizi sanit.da privati non classificati		
3100457 Servizi presso terzi formazione personale dipendente	33	
3100465 Lavoro interinale -area sanitaria	35	
3100507 Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	1	
3100508 Canoni di noleggio per attr. tecn-economali	2	
3101111 Altri servizi tecnico economali in appalto	3	
3101112 Prestazioni lavoro interinale di natura tecnico amministrativa	62	
3150107 Interessi moratori	32	
3101701 Energia elettrica		
3101702 Telefono		

Tab. 24 - Risconti attivi - Dettaglio a livello di costo (codice CE)

RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
Dettaglio a livello di codice di costo CE		
3100206 Manutenzione ordinaria appalto attrezzature informatiche	0	
3101010 Assicurazioni	732	
3100508 Canoni di noleggio per attrezzature tecnico economali	0	

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente azienda?	pre- in	Se sì, illustrare
RR01 - Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

11. Patrimonio netto

Tab. 25 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	REPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
		Giroconti e riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato d'esercizio		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	56.377	0	7.085	10.581	0	52.881		40.430		
RISERVE DA DONAZIONE E LASCGTI VINCOLATI AD INVESTIMENTI										
FONDO DI DOTAZIONE	1.582	0	0	0	0	1.582				
VERSAMENTI PER RIPIANI PERDITE PER COPERTURA DEBITI AL 31/12/2005										
VERSAMENTI PER RIPIANI PERDITE						0				
Riserve da rivalutazioni										
Riserve da plusvalenze da reinvestire										
Altre riserve	4.540		26	0	4.540	26				
Utili (perdite) portate a nuovo	874	0	0	0	0	874				
Utile/Perdita dell'esercizio	0					387				
TOTALE PATRIMONIO NETTO	63.373	0	7.111	10.581	0	55.750				

Tab. 26 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi tre esercizi)

RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO											
		vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	all'inizio	giroconti e riclassificazioni	assegnazioni nel corso dell'esercizio	utilizzo a fronte di sterilizzazione nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
Da Stato													
Assegnati in data antecedente al 01/01 -3													
Assegnati a partire dal 01/01 -3													
da Regione													
Assegnati in data antecedente al 01/01 -3													
esercizio 2015	3.999	2015	240/2015	manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie; adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie; realizzazione sistema informativo;								721	
esercizio 2014	6.340	2014	156/2014	manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie; adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie; realizzazione sistema informativo	0			0				787	-
esercizio 2013	12.100	2013	143/12 116/13	manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie; apparecchiature sanitarie; realizzazione sistema informativo; ristrutturazione e ampliamento sede del Poliambulatorio di Chatillon; Partout sanità	0							5.436	
Assegnati a partire dal 01/01/2015													
manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie	2.550	2016	DGR 136/2016	manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie			2.550	2.550		0	-	2.550	
adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie	350	2016	DGR 136/2017	adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie			350	350		0	0	350	
realizzazione sistema informativo aziendale	1.100	2016	DGR 136/2018	realizzazione sistema informativo aziendale			1.100	1.100		0	0	1.100	

Tab. 27 - Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire Tab. 28 - Dettaglio contributi da reinvestire

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

PN01 - Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 - NO	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
------------------	---

PN02 - Fondo di dotazione

PN02 - NO	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
------------------	---

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PN03 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

12. Fondi per rischi e oneri

Tab 29 – Consistenza e movimentazione dei fondi rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	-
PBA010	FONDI PER RISCHI:					
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali					
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	365	-		-	365
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
PBA060	Altri fondi rischi:					
	<i>svalutazione crediti</i>	2.158	214		72	2.300
	<i>fondo rischi da risarcimenti diretti derivante da contratti assicurativi</i>	994	1.302		395	1.901
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:					
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:					
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato					
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)					
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:					
PBA210	Fondi integrativi pensione					
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente					
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA					
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI					
PBA260	Altri fondi per oneri e spese					
...						
---	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	3.517	1.516	-	467	4.566

Tab. 30 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota FSR vincolato

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/X
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
<Indicare esercizio di assegnazione>			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-		-	-	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
<Indicare esercizio di assegnazione>			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
TOTALE			TOTALE					

Tab. 31 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/X	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2		Esercizio X-1
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale					
	TOTALE		TOTALE					

Tab. 32 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/X	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2		Esercizio X-1
Quote inutilizzate contributi per ricerca	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale					
	TOTALE		TOTALE					

Tab. 33 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/X	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2		Esercizio X-1
<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni						
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale						
<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni						
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale						
<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni						
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale						
		TOTALE						

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi del verbale del Collegio Sindacale come specificato nella seguente tabella

Fondo	Criteri di determinazione
Fondi per imposte, anche differite	Non vi è casistica
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	Non si è provveduto a nuovi accantonamenti, tenuto conto della comunicazione ricevuta dal Direttore della SC Personale conservata agli atti
Altri fondi rischi	Trattasi degli accantonamenti relativi alla svalutazione dei crediti aziendali a rischio di insolvenza. In tal senso si rinvia al punto CRED 01 Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante nonché di accantonamenti connessi al rischio di pagamento diretto di risarcimenti del danno derivanti da sinistri collegati ai diversi contratti assicurativi succedutisi nel tempo in materia di "medical malpractice" secondo le valutazioni effettuate dal Direttore della SC Affari Generali e legali e conservata agli atti

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
FR01 - Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO	
FR02 - Esistono rischi probabili a fronte dei quali non è stato costituito un fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO	
FR03 - Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO	
FR04 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo? (Art. 2423 cc)	SI	L'Azienda ha altresì provveduto all'accantonamento di euro 481.859,36 relativamente a quanto previsto dal DPCM 18 aprile 2016. A conto economico l'accantonamento è stato iscritto al conto 3101604 "Altri accantonamenti", mentre la contropartita di stato patrimoniale è costituita dalla voce 2751001 "Debito verso personale dipendente"

13. Trattamento di fine rapporto

Tab. 34 - Consistenza e movimentazioni del trattamento di fine rapporto

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	CONSISTENZA INIZIALE	ACCANTONAMENTI ANNO	UTILIZZI	VALORE FINALE
Fondo per premi operosità	897	172	0	1069
Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0	0
Totale trattamento di fine rapporto	897	172	0	1069

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, come specificato nella seguente tabella.

FONDO	CRITERI DI DETERMINAZIONE
Fondo per premi operosità	Si rimanda alla comunicazione, acquisita agli atti, della SC Direzione di Area Territoriale

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

14. Debiti

Tab. 35 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni inseriti fra le immobilizzazioni	Variazione	Variazione %
Debiti					
Debiti per mutui passivi	0	0	0	0	0
Debiti verso Stato, Regione o provincia autonoma	0	0	0	0	0
<i>Debiti verso Stato</i>	0	0	0	0	0
<i>Debiti verso Stato per mobilità passiva</i>	0	0	0	0	0
<i>Debiti verso Stato per ricerca per restituzione finanziamenti enti</i>	0	0	0	0	0
<i>Altri debiti verso Stato</i>	0	0	0	0	0
Debiti verso Regione o Provincia autonoma	0	0	0	0	0,0
Debiti verso Regione per finanziamenti	0	0	0	0	0
Debiti verso Regione per mobilità passiva intraregione	0	0	0	0	0
Debiti verso Regione per mobilità passiva extraregione	0	0	0	0	0
Altri debiti verso Regione	0	0	0	0	0,0
Debiti verso Comuni	7	0	0	0	0,0
Debiti verso Azienda sanitarie pubbliche	145	0	0	-178	-55,1
<i>Debiti verso Asl - Usl della Regione</i>	0	0	0	0	0
di cui Debiti verso Asl -Usl della Regione	0	0	0	0	0
di cui Debiti verso Asl -Usl della mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0	0
di cui Debiti Asl-Usl della Regione per anticipi mobilità attiva privata extraregione	0	0	0	0	0
<i>Debiti verso AO della Regione</i>	0	0	0	0	0
di cui Debiti verso AO della Regione	0	0	0	0	0
di cui Debiti verso AO della mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0	0
Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione	0	0	0	0	0
Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione	0	0	0	0	0
Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione per mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0	0
Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche fuori regione (mobilità pubblica non in compensazione)	0	0	0	0	0
Debiti verso Asl - AO della Regione per versamenti conto patrimonio netto	0	0	0	0	0
Debiti verso ARPA	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	19.375	-	103	3.506	22,1
Debiti verso fornitori	19.375	0	103	3.506	22,1
Debiti verso erogatori sanitari privati per mobilità attiva privata extraregione	0	0	0	0	0
Debiti verso Istituto Tesoriere	0	0	0	0	0
Debiti tributari	6.630	0	0	-143	-2,1
Debiti verso istituti previdenziali assistenziali e sicurezza sociale	7.877	0	0	252	3,3
Altri debiti	25.262	-	-	2.155	9,3
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0
Debiti verso società controllate collegate, sperimentazioni gestionali	0	0	0	0	0
di cui Debiti verso società controllate collegate	0	0	0	0	0
di cui Debiti verso sperimentazioni gestionali	0	0	0	0	0
Debiti verso altri	14.913	0	0	695	4,9
Debiti verso dipendenti	10.349	0	0	1.460	16,4
Debiti verso gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0
Altri debiti diversi	0	0	0	0	0,0
di cui debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	0

Tab. 36 - Dettaglio dei debiti per anno di formazione

	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
	Debiti al 31/12/2011 e prec	Debiti al 31/12/2012	Debiti al 31/12/2013	Debiti al 31/12/14	Debiti al 31/12/2015 valore iniziale
Debiti					
Debiti per mutui passivi	0	0	0	0	0
Debiti verso Stato, Regione o provincia autonoma	0	0	0	0	0
<i>Debiti verso Stato</i>	0	0	0	0	0
<i>Debiti verso Stato per mobilità passiva</i>	0	0	0	0	0
<i>Debiti verso Stato per ricerca per restituzione finanziamenti enti</i>	0	0	0	0	0
<i>Altri debiti verso Stato</i>	0	0	0	0	0
Debiti verso Regione o Provincia autonoma	0	0	0	0	0
Debiti verso Regione per finanziamenti	0	0	0	0	0
Debiti verso Regione per mobilità passiva intraregione	0	0	0	0	0
Debiti verso Regione per mobilità passiva extraregione	0	0	0	0	0
Altri debiti verso Regione	0	0	0	0	0
Debiti verso Comuni	0	0	0	0	0
Debiti verso Azienda sanitarie pubbliche	0	0	0	0	0
Debiti verso Asl - Usl della Regione	0	0	0	0	0
di cui Debiti verso Asl -Usl della Regione	0	0	0	0	0
di cui Debiti verso Asl -Usl della mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0	0
di cui Debiti Asl-Usl della Regione per anticipi mobilità attiva privata extraregione	0	0	0	0	0
Debiti verso AO della Regione	0	0	0	0	0
di cui Debiti verso AO della Regione	0	0	0	0	0
di cui Debiti verso AO della mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0	0
Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione	0	0	0	0	0
Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione	0	0	0	0	0
Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione per mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0	0
Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche fuori regione (mobilità pubblica non in compensazione)	0	0	0	0	0
Debiti verso Asl - AO della Regione per versamenti conto patrimonio netto	0	0	0	0	0
Debiti verso ARPA	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	517	233	96	55	146
Debiti verso fornitori	517	233	96	55	146
Debiti verso erogatori sanitari privati per mobilità attiva privata extraregione	0	0	0	0	0
Debiti verso Istituto Tesoriere	0	0	0	0	0
Debiti tributari					
Debiti verso istituti previdenziali assistenziali e sicurezza sociale					
Altri debiti	-	-	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0
Debiti verso società controllate collegate, sperimentazioni gestionali	0	0	0	0	0
di cui Debiti verso società controllate collegate	0	0	0	0	0
di cui Debiti verso sperimentazioni gestionali	0	0	0	0	0
Debiti verso altri	0	0	0	0	0
Debiti verso dipendenti	0	0	0	0	0
Debiti verso gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0
Altri debiti diversi	0	0	0	0	0
di cui debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	0

Tab. 37 - Dettaglio dei debiti per scadenza

	DEBITI PER SCADENZA		
	Di cui entro 12 mesi	Di cui oltre 12 mesi	di cui oltre 5 anni
Debiti			
Debiti per mutui passivi	0	0	0
Debiti verso Stato, Regione o provincia autonoma	0	0	0
<i>Debiti verso Stato</i>	0	0	0
<i>Debiti verso Stato per mobilità passiva</i>	0	0	0
<i>Debiti verso Stato per ricerca per restituzione finanziamenti enti</i>	0	0	0
<i>Altri debiti verso Stato</i>	0	0	0
Debiti verso Regione o Provincia autonoma	0	0	0
Debiti verso Regione per finanziamenti	0	0	0
Debiti verso Regione per mobilità passiva intraregione	0	0	0
Debiti verso Regione per mobilità passiva extraregione	0	0	0
Altri debiti verso Regione	0	0	0
Debiti verso Comuni	7	0	0
Debiti verso Azienda sanitarie pubbliche	145	0	0
<i>Debiti verso Asl - Usl della Regione</i>	0	0	0
di cui Debiti verso Asl -Usl della Regione	0	0	0
di cui Debiti verso Asl -Usl della mobilità passiva intraregionale	0	0	0
di cui Debiti Asl-Usl della Regione per anticipi mobilità attiva privata extraregione	0	0	0
<i>Debiti verso AO della Regione</i>	0	0	0
di cui Debiti verso AO della Regione	0	0	0
di cui Debiti verso AO della mobilità passiva intraregionale	0	0	0
Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione	0	0	0
Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione	0	0	0
Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione per mobilità passiva intraregionale	0	0	0
Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche fuori regione (mobilità pubblica non in compensazione)	0	0	0
Debiti verso Asl - AO della Regione per versamenti conto patrimonio netto	0	0	0
Debiti verso ARPA	0	0	0
Debiti verso fornitori	19.375	-	-
Debiti verso fornitori	19.375	0	-
Debiti verso erogatori sanitari privati per mobilità attiva privata extraregione	0	0	0
Debiti verso Istituto Tesoriere	0	0	0
Debiti tributari			
Debiti verso istituti previdenziali assistenziali e sicurezza sociale			
Altri debiti	15.949	9.313	-
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Debiti verso società controllate collegate, sperimentazioni gestionali	0	0	0
di cui Debiti verso società controllate collegate	0	0	0
di cui Debiti verso sperimentazioni gestionali	0	0	0
Debiti verso altri	5.600	9.313	0
Debiti verso dipendenti	10.349		
Debiti verso gestioni liquidatorie	0	0	0
Altri debiti diversi	0	0	0
di cui debiti al 31/12/2005	0	0	0

Tab. 38 - Dettaglio mutui

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
...								
...								
...								
...								
...								
...								
TOTALE MUTUI								

Tab. 39 - Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
.....			
.....			
.....			
.....			

DB01 - Transazioni

DB01 - NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazioni regionali
------------------	---

Altre informazioni relative a debiti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

15. Ratei e risconti passivi

Tab. 40 - Risconti passivi - Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Risconti passivi	Importo	di cui oltre 12 mesi
Dettaglio a livello di codici di ricavi CE		
4500103 Trasferimenti correnti da Regione (destinazione vincolata)	432	
4500109 Trasferimenti correnti da altri enti settore pubblico	27	
4500107 Quota per sanità penitenziaria (dlg.vo 230/99)	44	
4500110 Contributi in conto esercizio da imprese	9	
4500227 Proventi servizi ad imprese private extraregionali	43	
4500237 Proventi prestazioni sanitarie a privati paganti extraregionale	132	
4500239 Introiti derivanti da sponsorizzazione	22	
4500306 Altri concorso recuperi per attività tipiche		
4700310 Donazione da privati	61	
4500112 Contributi e trasferimenti correnti da ist. sociali no fini lucro	255	
4500230 Proventi e servizi non sanitari a privati paganti	51	
4500231 Proventi attività libero professionali personale dipendente		
Totale	1.076	

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RP01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	Relativamente alle informazioni concernenti ratei e risconti, viene fornita evidenza di dettaglio relativamente ai risconti passivi, in quanto ritenuti la voce di maggiore interesse, riguardando, gli stessi, il “trasferimento” agli esercizi successivi dei finanziamenti dedicati disposti dall’Amministrazione regionale nonché da amministrazioni diverse e non fatti oggetto di pieno utilizzo nel corso dell’esercizio in chiusura.

8. Conti d'ordine

Tab. 41 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	-	-	-	-
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	4.588	-	4.588
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>	-	-	-	-
	<i>Depositi cauzionali</i>	-	-	-	-
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>	-	-	-	-
	<i>Garanzie prestate (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	-	-	-	-
	<i>Garanzie ricevute (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	-	4.588	-	4.588
	<i>Beni in contenzioso</i>	-	-	-	-
	<i>Altri impegni assunti</i>	-	-	-	-
	...	-	-	-	-

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO	
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO	
CO03 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	I conti d'ordine rilevati e contabilizzati sono esclusivamente riferiti, per l'anno 2016, alle garanzie ricevute con riferimento ai contratti di appalto per lavori, forniture e somministrazione di servizi.

17. Contributi in conto esercizio

Tab. 42 - Dettagli contributi in conto esercizio

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		finanziamento per ferogazione dei livelli essenziali di assistenza	La deliberazione di Giunta Regionale n. 136/2016 non contiene l'informazione relativa alla quota capitaria	Fonte dati Deliberazione Giunta Regionale n. 136/2016
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>		finanziamento LEA aggiuntivi regionali		Fonte dati Deliberazione Giunta Regionale n. 136/2016

Tab. 43 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				246.780	241.980	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	Deliberazioni di Giunta Regionale n. 136	05-feb-16	Approvazione di indicazioni all'Azienda Usi della Valle d'Aosta ai fini della definizione dell'accordo di programma e della successiva adozione del bilancio di previsione per il 2016 e per il triennio 2016-2018	241.980	241.980	4500101 (al netto pay-back) - 4500114
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:						
	Mobilità sanitaria	Deliberazioni di Giunta Regionale n. 136/2016 e 1126/2017	05/02/2016 - 21/08/2017	per DGR 136/2016 vedi sopra e Determinazioni in ordine alla copertura degli oneri di mobilità sanitaria 2016 e triennio 2017/2019 e modificazioni alle deliberazioni della Giunta Regionale n. 55/2017 e 539/2017	4.800	-	4500601
	Progetto						
AA0050	EXTRA FONDO:				1.033	1.479	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-	446	
	Finanziamenti vincolati diversi				0	446	4500103
	Progetto						
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>						
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	Deliberazioni di Giunta Regionale n. 136	05-feb-16	Approvazione di indicazioni all'Azienda Usi della Valle d'Aosta ai fini della definizione dell'accordo di programma e della successiva adozione del bilancio di previsione per il 2016 e per il triennio 2016-2018	1.020	1020	4500102
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	Deliberazioni di Giunta Regionale n. 136	05-feb-16	Approvazione di indicazioni all'Azienda Usi della Valle d'Aosta ai fini della definizione dell'accordo di programma e della successiva adozione del bilancio di previsione per il 2016 e per il triennio 2016-2018	-	0	4500105
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
	Progetto 1						
	Progetto						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:						
						
						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:						
	Progetto 1						
	Progetto						
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				13	13	4500109
						
						
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:						
						
						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:						
	Progetto						
	Progetto						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:						
						
						
AA0220	Contributi da privati per ricerca:						
						
						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				140	140	
			Trattasi di contributi derivanti da soggetti privati diversi	140	140	4500110 - 4500112
						
	TOTALE CONTRIBUTI III C/ESERCIZIO				247.953	243.599	

Tab. 44 - Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale			
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			
	Totale			

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO		
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 45 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	DATO COMPLESSIVO	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								
AA0350	Prestazioni di ricovero								
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0380	Prestazioni di File F								
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								
AA0410	Prestazioni termali								
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)							11.338	11.338
AA0460	Prestazioni di ricovero							7.821	7.821
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale							1258	1.258
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale							0	-
AA0490	Prestazioni di File F							83	83
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale							47	47
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata							199	199
AA0520	Prestazioni termali							32	32
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso							1692	1.692
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie							0	-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali							206	206
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC							0	-
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)							11.338	11.338
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)							0	0
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)							0	0
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)							-	-
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)							0	0
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)							11.338	11.338
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)							11.338	11.338

Tab. 46 - Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE 2016	Valore CE 2015	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	354	392	-38	-10,7%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2004	1840	164	8,2%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	2	2	0	0,0%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	396	416	-20	-5,1%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	140	138	2	1,4%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	#DIV/0!
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2896	2788	108	3,7%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	244	266	-22	-9,0%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1687	1688	-1	-0,1%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	1	2	-1	-100,0%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	300	310	-10	-3,3%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	95	101	-6	-6,3%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2327	2367	-40	-1,7%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	344	278	66	19,2%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	247	213	34	13,8%
	Costi diretti aziendali	339	339	0	0,0%
	Costi generali aziendali	21	24	-3	-14,3%
	Fondo di perequazione	167		167	
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1118	854	264	23,6%

Si rammenta, preliminarmente, che la deliberazione di Giunta Regionale n. 240 in data 20 febbraio 2015 recante “Approvazione di indicazioni all’Azienda Usl della Valle d’Aosta ai fini della definizione dell’accordo di programma e della successiva adozione del bilancio di previsione per il 2015 e per il triennio 2015/2017” aveva previsto un obiettivo specifico in materia di libera professione (obiettivo 8) denominato “Disporre di modalità contabili idonee a certificare i costi e i ricavi dell’attività libero professionale intramuraria” il cui indicatore consisteva nel determinare, costi e ricavi riferiti all’attività libero professionale intramuraria dell’anno 2014. Nel corso dell’anno 2015 l’Azienda ha altresì attivato un sistema di monitoraggio, tramite contabilità analitica, che costituisce, di fatto, contabilità separata della libera professione intramuraria, in tal modo superando un rilievo più volte posto dagli organi di controllo rispetto alle modalità di contabilizzazione dell’istituto. Proprio in ragione del venire in essere di un modello di contabilità separata, l’Azienda ha adottato nuovi criteri di determinazione dei costi generali e dei costi diretti aziendali che consentono un pieno raffronto con i dati 2015.

Opportuna spiegazione meritano i criteri di calcolo utilizzati per quanto concerne i cosiddetti “Altri costi intramoenia”.

Per il calcolo dei costi diretti si è fatto riferimento al D.M. 15 aprile 1994: "Determinazione dei criteri generali per la fissazione delle tariffe delle prestazioni di assistenza specialistica, riabilitativa ed ospedaliera", di cui all'art. 3.

Le componenti di costo da considerare per il calcolo del costo standard di produzione della prestazione sono i seguenti costi diretti:

- a) il costo del personale direttamente impiegato;
- b) il costo dei materiali consumati;
- c) il costo delle apparecchiature utilizzate (manutenzione, ammortamento), (non proporzionato ad un tasso di utilizzo predeterminato a livello regionale);
- d) i costi generali dell’unità produttiva della prestazione, ossia il costo dei fattori di produzione attribuiti alla unità produttiva ma non direttamente utilizzati nella produzione della singola prestazione.

Costi generali: al fine di tenere conto dei costi di funzionamento generale della struttura di appartenenza dell’unità produttiva della prestazione, per la determinazione delle tariffe il costo standard di produzione per prestazione viene incrementato di una quota percentuale corrispondente al valore medio rilevato del rapporto tra tali costi generali aziendali e il complesso dei costi di cui al comma precedente. Questa quota è stata calcolata su base storica del 20%. Una volta calcolata la quota dei costi generali così come indicata nel decreto, sull’importo risultante è stata applicata un’ulteriore percentuale, pari al rapporto tra fatturato della Libera professione intramoenia e fatturato teorico totale delle prestazioni specialistiche, per cui il costo attribuito risulta essere il 4,01% del 20% (per un importo di 20 migliaia di euro).

Particolarmente critica e di difficilmente condivisibile sotto il profilo dell’impostazione seguita dal modello di tabella, è la voce denominata “Indennità di esclusività medica per attività di libera professione”. Prima di esplicitare la posizione aziendale in merito a tale voce, si evidenziano le modalità di determinazione del costo. Il dato di costo viene calcolato sulla base delle indicazioni fornite a livello centrale (MEF) e comunicate all’Azienda dalla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti. Tra le varie modalità di calcolo dell’incidenza dell’istituto contrattuale, viene utilizzata, sentito

il parere del Collegio Sindacale, la modalità di calcolo di cui alla lettera D) delle istruzioni operative acquisite. Il punto essenziale è che il costo che ne deriva appare essere un costo di natura "fittizia". Il medesimo costo sarebbe infatti comunque sostenuto dall'Azienda a prescindere da qualsiasi altra considerazione. L'indennità di esclusività è infatti una indennità di natura contrattuale e pertanto decisa a livello centrale ed il costo come sopra determinato prescinde totalmente dall'esercizio e dai volumi della libera professione intramuraria. Non si comprende, pertanto, per quale ragione il dato debba essere esposto nella formulazione proposta ed in che senso possa costituire elemento da contabilizzare a costo. Questa Azienda ha inoltre esaminato, in rete, numerosi bilanci redatti da altre Aziende sanitarie e dai quali si è evidenziata una modalità, frequente, di contabilizzazione, intesa a non evidenziare tutti i costi sostenuti ed in molti il costo relativo all'indennità di esclusività medica non è stato neppure esposto.

La disamina dei bilanci di Asl della Regione Toscana evidenzia esattamente quanto sostenuto a più riprese da questa Azienda. Infatti, nella Nota Integrativa dei bilanci delle aziende toscane si legge quanto segue: "l'indennità di esclusività medica non è inserita nel computo dei costi relativi alla libera professione intramoenia, in quanto tale indennità, prevista dal CCNL, non è di per sé un costo afferente alle prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia. La stessa delibera GRT Regione Toscana n. 888/2008, che detta le linee di indirizzo per l'applicazione della contabilità separata dell'attività libero professionale ambulatoriale intramuraria della dirigenza sanitaria, non comprende l'indennità di esclusività tra i costi della libera professione".

Per questa ragione si ritiene, sin da ora, che il differenziale tra ricavi e costi e pertanto il risultato economico della libera professione intramuraria debba essere depurato del valore dell'indennità di esclusività medica e si chiedono alla Regione ed agli enti di controllo di esprimersi al riguardo, anche tenuto conto dei difformi comportamenti registrati su bilanci di altre aziende nei confronti delle quali non sono stati mossi rinvii di sorta.

Sul risultato di esercizio residuo, che permane negativo ma si dimezza nella sua entità, Regione ed Azienda stanno ragionando su ogni possibile azione intesa a ridurre il predetto differenziale. Ma come spesso si è segnalato, è opinione dell'Azienda UsI che il risultato a pareggio della libera professione intramuraria possa essere considerato come un risultato a tendere ma non necessariamente raggiungibile. Si pensi, ad esempio, al caso di una fortissima contrazione della domanda di prestazioni, certamente possibile in un contesto economico quale quello attuale, fortemente depresso. E' di tutta evidenza che l'Azienda sarebbe in qualsiasi caso tenuta a sostenere i costi diretti/fissi e non potrebbe comunque compensarli con entrate sui ricavi. Quale responsabilità potrebbe, conseguentemente, riconoscersi in capo all'amministrazione per elementi, quale la contrazione della domanda, che non dipendono in via diretta dalle decisioni aziendali? Il tema merita certamente una profonda riflessione, ma da condursi con ragionevolezza, oggettività di giudizio ed anche un approfondimento di cosa accade altrove, anche allo scopo di evitare giudizi difformi a fronte di comportamenti del tutto similari.

Tab. 47 - Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:							
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale							
Medicinali senza AIC							
Emoderivati di produzione regionale							
Sangue ed emocomponenti							
Dispositivi medici:							
Dispositivi medici							
Dispositivi medici impiantabili attivi							
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)							
Prodotti dietetici							
Materiali per la profilassi (vaccini)							
Prodotti chimici							
Materiali e prodotti per uso veterinario							
Altri beni e prodotti sanitari:							
...							
...							
Prodotti alimentari							
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere							
Combustibili, carburanti e lubrificanti							
Supporti informatici e cancelleria							
Materiale per la manutenzione							
Altri beni e prodotti non sanitari:							
...							
...							
TOTALE							

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

19. Acquisti di beni

Tab. 48 - Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche della Regione

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

AB01 - Acquisti di beni

AB01 - NO	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.
------------------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

9. Acquisti di servizi

Tab. 49 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Dato complessivo	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								
BA0090	Acquiti da pubblico (aziende sanitarie pubbliche extraregione) beni sanitari							187	187
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base							107	107
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica							247	247
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale							2.771	2.771
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa							-	-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica							-	-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera							15.820	15.820
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F							1.247	1.247
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione							170	170
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario							104	104
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)							20.653	20.653
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)							0	0
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)							0	0
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)							0	0
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)							0	0
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)							20.653	20.653
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)							20.653	20.653

Per quanto concerne la mobilità sanitaria, a decorrere dall'esercizio 2013 i relativi oneri sono sostenuti dall'Azienda Usl, che vi provvede con le risorse trasferite nell'ambito del finanziamento ordinario corrente che costituiscono vincolo per l'Azienda al fine della liquidazione al Fondo Sanitario Nazionale dell'importo annuale comunicato dalla struttura regionale dell'Assessorato sanità, salute e politiche sociali. E' opportuno precisare che il dato contabile iscritto a conto economico rappresenta, per ragioni tecniche determinate dalla determinazione definitiva dei saldi a livello di Stato - Regioni, la fotografia dei dati relativi, di norma, a due esercizi precedenti.

La copertura del saldo negativo di mobilità sanitaria per l'anno 2016 è stata inizialmente definita dall'Amministrazione regionale con nota prot. 12439 in data 05/04/2017 che da ultimo individua ed anzi conferma un principio di fondo, ove esplicitamente afferma che " ... omissis ... *Resta inteso che, ai sensi della normativa statale e regionale vigente, le voci relative alla mobilità sanitaria interregionale da iscrivere nel bilancio aziendale afferiscono ad una situazione creditoria o debitoria della Regione nei confronti dello Stato a fronte della quale codesta Azienda ha titolo - nel bilancio di previsione - per iscrivere rispettivamente un debito ed un credito nei confronti della Regione stessa - ... omissis ...*" Per effetto di una tale affermazione la Regione conferma, di fatto, il principio generale secondo il quale la copertura del saldo negativo di mobilità è definita da finanziamento specifico in conto mobilità e che pur in assenza di specifico finanziamento, l'Azienda Usl ha pieno titolo all'iscrizione a bilancio di un credito nei confronti del finanziatore. Per l'esercizio 2016 il valore del credito

verso Regione iscritto a bilancio ammontava, per effetto dell'applicazione della predetta nota, a complessivi euro 9.313.688.

Successivamente, con deliberazione di Giunta Regionale n. 1126 in data 21/08/2017 recante "Determinazioni in ordine alla copertura degli oneri di mobilità sanitaria 2016 e triennio 2017-2019 e modificazione alle deliberazioni della Giunta Regionale n. 55/2017 e 539/2017", l'Amministrazione regionale ha previsto una diversa modalità di copertura del saldo negativo di mobilità sanitaria secondo le indicazioni contenute all'interno del predetto provvedimento. Sulla base dell'atto, il saldo negativo di mobilità per l'anno 2016 trova copertura, tenuto conto delle disposizioni di cui alla L.R. n. 12 del 4/08/2017, recante "Secondo provvedimento di variazione al bilancio di previsione finanziario della Regione per il triennio 2017/2019, ed in particolare l'art. 5 rubricato (finanziamento degli oneri per la mobilità sanitaria), che prevede: "gli oneri per la mobilità sanitaria relativi all'anno 2016, determinati in euro 9.340.000, trovano copertura per la parte eccedente l'importo di euro 5.540.000, già trasferito al bilancio dell'Azienda regionale Usl della Valle d'Aosta, nelle risorse già stanziare ai sensi dell'art. 14, comma 2 della L.R. 24/2016 per l'anno 2017, all'uopo incrementate di euro 1.300.000. Gli oneri per la mobilità sanitaria relativi all'anno 2017 stimati in euro 8.500.000 trovano copertura nelle risorse già stanziare ai sensi dell'art. 14 comma 2 della L.R. 24/2016 per l'annualità 2018. Gli oneri per la mobilità sanitaria relativi all'anno 2018, stimati in euro 8.500.000, trovano copertura nelle risorse già stanziare ai sensi dell'art. 14 comma 2 della L.R. 24/2016 per l'annualità 2019".

Tab. 50 – Dettaglio acquisti sanitari I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	15.742	16.166	-	424	-2,6
BA0420	- da convenzione	15.742	16.166	-	424	-2,6
BA0430	Costi per assistenza MMG	8.951	9.259	-	308	-3,3
BA0440	Costi per assistenza PLS	1.915	1.970	-	55	-2,8
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	2.022	2.080	-	58	-2,8
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.747	2.750	-	3	-0,1
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	-	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	107	107	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	16.573	17.867	-	1.294	-7,2
BA0500	- da convenzione	16.326	17.620	-	1.294	-7,3
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	247	247	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	4.005	4.149	-	144	-3,5
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	-	-	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	2.771	2.771	-	-	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	951	949	2	0,2	
BA0580	- da privato	283	429	-	146	-34,0
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	-	-	-
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	-	-	-
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	-	-	-
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	283	429	-	146	-34,0
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	4.285	4.812	-	527	-11,0
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	-	-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	-	-	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	-	-	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	3.868	4.196	-	328	-7,8
BA0690	- da privato (extraregionale)	417	616	-	199	-32,3
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	2.030	2.030	-	0,0	
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	-	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	-	-	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	0	0	-	-	-
BA0740	- da privato	2.030	2.030	-	0,0	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	1.048	1.089	-	41	-3,8
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-
BA0790	- da privato	1.048	1.089	-	41	-3,8
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	22.883	22.653	330	1,5	
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	15.819	15.819	-	-	-
BA0840	- da privato	7.064	6.734	330	4,9	
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-	-
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	7.064	6.734	330	4,9	
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	-	-
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	4.618	4.517	101	2,2	
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-	-
BA0940	- da privato (intraregionale)	3.315	3.352	-	37	-1,1
BA0950	- da privato (extraregionale)	1.303	1.165	138	11,8	
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	1.892	1.855	37	2,0	
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	1.247	1.247	-	-	-
BA1000	- da privato (intraregionale)	645	608	37	6,1	
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	205	210	5	-2,4	
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	170	170	-	-	-
BA1070	- da privato	35	40	-	5	-12,5
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-

Tab. 51 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari - Il parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	854	870	-16	-1,8
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	104	104	0	
BA1130	- da privato	750	766	-16	-2,1
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	0	0	0	0
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0	
BA1180	- da privato (intraregionale)	0	0	0	
BA1190	- da privato (extraregionale)	0	0	0	
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.494	2.527	-33	-1,3
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	1.343	1.526	-183	-12,0
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	1.029	1.076	-47	
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	15	164	-149	
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	0	
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	0	
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	299	286	13	4,5
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	4.327	5.344	-1017	-19,0
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	4.327	5.344	-1017	-19,0
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	0	
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	0	
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	0	
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	0	
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	2.703	3.531	-828	-23,4
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.624	1.813	-189	-10,4
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0	0	0
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	3.989	4.485	-496	-11,1
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	671	690	-19	-2,8
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	776	903	-127	-14,1
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	2.542	2.892	-350	-12,1
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	0	
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0	0	0	
	TOTALE	13.007	14.752	-1.745	-11,8

Tab. 52 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

dettaglio acquisti di servizi non sanitari - da privato							
	FORNIT. N.	partita iva/codice fiscale	tipologia di prestazione	anno competenza	importo liquidato/certificato	importo rilevato in coge	importo note di credito richieste
CENTRO RIABILITATIVO A.I.S.M. VALLE D'AOSTA	22326/31724	0612561009	prestazioni di riabilitazione	2016	43.304,00	43.304,00	-
C SM SRL UNIPERSONALE	32819		assistenza tossicodipendenti per gestione casa della salute della mente	2016	270.001,67	270.001,67	-
C SM SRL UNIPERSONALE	32819		comunità terapeutica per dca	2016	119.587,81	119.587,81	-
C SM SRL UNIPERSONALE	32819		comunità terapeutica per psichiatria	2016	453.748,07	453.748,07	-
KINESYTERAPYPC CENTER SNC	7086	650860075	prestazioni di riabilitazione	2016	166.306,75	166.306,75	-
ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO SRL	3096	00086110079	prestazioni di radiodiagnostica	2016	242.103,29	242.103,29	-
ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO SRL	3096	00086110079	prestazioni di medicina sportiva	2016	-	-	-
ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO SRL	3096	00086110079	prestazioni di riabilitazione	2016	455.623,54	455.623,54	-
TECHNOS MEDICA SRL	27292	01009910074	prestazioni di radiodiagnostica, risonanza magnetica	2016	22.299,67	22.299,67	-
TECHNOS MEDICA SRL	27292	01009910074	ESAMI DI ECOGRAFIA OSTEOARTICOLARE E DI RM MUSCOLOSCHELETRICA SENZA MEZZO DI CONTRASTO E LOMBOSACRALI	2016	-	-	-
ISAV SPA	25449		PRESTAZIONI RIABILITAZIONE UTENTI REGIONE, PRESTAZIONI CHIRURGIA ORTOPEDICA UTENTI REGIONE E PRESTAZIONI SANITARIE UTENTI EXTRAREGIONE	2016	6.043.285,76	7.000.000,00	-
ISAV SPA	25449	01082490077	prestazioni riabilitazione utenti regione,	2016	-	-	-
ISAV SPA	25449	01082490077	prestazioni chirurgia ortopedica utenti regione	2016	-	-	-
ISAV SPA	25449	01082490077	prestazioni sanitarie utenti extraregione	2016	-	-	-
SOCIETA' COOPERATIVA AOSTA SERVIZI ARL	26714	01098870072	casa per la salute della mente	2016	-	-	-
SOCIETA' COOPERATIVA AOSTA SERVIZI ARL	26714	01098870072	comunità terapeutica per dca brussion	2016	-	-	-
SOCIETA' COOPERATIVA AOSTA SERVIZI ARL	26714	01098870072	comunità terapeutica per psichiatria	2016	-	-	-
ARC EN CIEL SCS	15870	01068540077	gruppo appartamento/centro diurno aosta	2016	418.313,52	418.313,52	-
ARC EN CIEL SCS	15870	01068540077	riabilitazione psichiatrica	2016	-	-	-
LES AIGLES COOPERATIVA SOCIALE	16072	01033110071	comunità terapeutica/alloggio maison mont fallere (sarre)	2016	1.210.588,83	1.210.588,83	-
LES AIGLES COOPERATIVA SOCIALE	16072	01033110071	comunità terapeutica/alloggio la lumiere (chatillon)	2016	338.998,08	338.998,08	-
LES AIGLES COOPERATIVA SOCIALE	16072	01033110071	comunità terapeutica GÁ Pontey	2016	105.653,27	105.653,27	-
COOPERATIVA SOCIALE L'ESPRIT A L'ENVERS	8456	00603500075	comunità alloggio pont suaz	2016	164.632,59	164.632,59	-
COOPERATIVA SOCIALE L'ESPRIT A L'ENVERS	8456	00603500075	servizio territoriale psico socio educativo per utenti con problematiche psichiatriche	2016	222.178,80	222.178,80	-
SOCIETA' SOCI@LMED SRL	19812	01070620073	comunità terapeutica/alloggio la lumiere	2016	-	-	-
SOCIETA' SOCI@LMED SRL	19812	01070620073	disabili psichiatrici strutture extra regionali	2016	-	-	-
SAVAL ONLUS	27154	01124160076	centro diurno la renetta - st vincent	2016	286.679,55	286.679,55	-
TRAIT D'UNION	1354	00584510077	comunità protetta donne	2016	-	-	-
BOURGEON DE VIE COOP. ONLUS	640	00508180072	servizio residenziale	2016	402.555,36	402.555,36	-
BOURGEON DE VIE COOP. ONLUS	640	00508180072	servizio territoriale socio educativo	2016	115.107,73	115.107,73	-
BOURGEON DE VIE COOP. ONLUS	640	00508180072	servizio semi residenziale	2016	646,97	646,97	-
BOURGEON DE VIE COOP. ONLUS	640	00508180072	**VINC** PROSEGUIMENTO PER AMPLIAMENTO DEL DH ALCOLOGICO PER PREVENZIONE DELLE RICADUT	2016	-	-	-
SOC. COOP. SOCIALE LA SVOLTA LE VIRAGE	7441	00663680072	servizio residenziale e semiresidenziale	2016	507.196,87	507.196,87	-
COOPERATIVA SOCIALE ENSEMBLO	25623	01129820070	gruppo appartamento/centro diurno aosta	2016	135.339,39	135.339,39	-
VIVIERE SRL	24393	02167830039	servizio residenziale malati alzheimer	2016	-	-	-
CASA DI RIPOSO JB FESTAZ	867	00035880079	gestione servizio residenziale malati alzheimer	2016	184.224,76	184.224,76	-
CASA DI RIPOSO JB FESTAZ	867	00035880079	gestione rsa aosta	2016	1.223.713,30	1.223.713,30	-
CASA DI RIPOSO JB FESTAZ	867		servizio infermieristico	2016	-	-	-
TOTALE					13.132.089,58	14.088.803,82	-

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

AS02 - Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 - NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato.
-----------	---

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

AS03 - SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a prestazioni diverse (medici, veterinari, infermieri ecc.). Le prestazioni sono state rese sia in forma individuale da soggetti che hanno operato in regime di lavoro autonomo (nelle varie accezioni afferenti alla tipologia del lavoro autonomo - libero professionisti con partita IVA - Co.Co.Co. ecc.) nonché tramite agenzia di lavoro interinale che ha fornito personale diverso nel corso dell'anno.
------------------	--

Tab. 53 - Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	11.963	12.607	-644	-5,1
BA1580	Lavanderia	1.311	1.427	-116	-8,1
BA1590	Pulizia	2.657	2.715	-58	-2,1
BA1600	Mensa	2.595	2.826	-231	-8,2
BA1610	Riscaldamento	-	-	0	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	250	243	7	2,9
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	29	95	-66	-69,5
BA1640	Smaltimento rifiuti	789	820	-31	-3,8
BA1650	Utenze telefoniche	674	828	-154	-18,6
BA1660	Utenze elettricità	1.220	1.302	-82	-6,3
BA1670	Altre utenze	308	245	63	25,7
BA1680	Premi di assicurazione	1.748	1.762	-14	-0,8
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	0	0	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	382	344	38	11,0
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	4.371	5.069	-698	-13,8
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	4.371	5.069	-698	-13,8
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	110	192	-82	-42,7
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	0	
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	0	
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	4.217	4.842	-625	-12,9
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	44	35	9	25,7
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	0	
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	0	
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	0	
	FORMAZIONE	497	540	-43	-8,0
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	0	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	497	540	-43	-8,0
	TOTALE	16.831	18.216	-1385	-7,6

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

AS04 - SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitario. Le prestazioni sono state rese sia in forma individuale da soggetti che hanno operato in regime di lavoro autonomo (nelle varie accezioni afferenti alla tipologia del lavoro autonomo - libero professionisti con partita IVA - Co.Co.Co. ecc) nonché tramite agenzia di lavoro interinale che ha fornito personale diverso nel corso dell'anno.
------------------	--

AS05 -Manutenzioni e riparazioni

Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative: in linea generale il criterio utilizzato si fonda sulla distinzione tra manutenzione che si limita a mantenere l'efficienza del bene (manutenzione ordinaria da spersarsi a bilancio corrente) e manutenzione in grado di accrescere il valore del bene (che comporta iscrizione del movimento contabile in stato patrimoniale) con conseguente ammortamento della posta contabile e sterilizzazione tramite utilizzo dei contributi regionali iscritti a patrimonio netto.

Tab. 54 - Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	614	617	- 3	-0,5
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	118	134	- 16	-11,9
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.117	2.289	- 172	-7,5
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	154	117	37	31,6
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	2.463	2.428	35	1,4
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
	TOTALE	5.466	5.585	- 119	-2,2%

Tab. 55 - Dettaglio costi per contratti multiservizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/x	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia				
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)				
BA1640	Smaltimento rifiuti				
BA1650	Utenze telefoniche				
BA1660	Utenze elettricità				
BA1670	Altre utenze				
BA1680	Premi di assicurazione				
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):				
	...				
	...				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:				
	...				
	...				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:				
	...				
	...				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato				
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):				
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze				
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari				
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche				
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi				
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni				
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE				

21. Costi del personale

Tab. 56 – Costi del personale – Ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	86.190	85.747	443	0,5%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	45.031	45.553	- 522	-1,2%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	41.027	41.469	- 442	-1,1%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato e determinato	41.027	41.469	- 442	-1,1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	20.488	21.083	- 595	-2,9%
	Retribuzione di posizione	6.564	6.564	-	0,0%
	Indennità di risultato	2.409	2.409	-	0,0%
	Altro trattamento accessorio	2.537	2.538	- 1	0,0%
	Oneri sociali su retribuzione	8.532	8.633	- 101	-1,2%
	Altri oneri per il personale	497	242	255	51,3%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.004	4.084	- 80	-2,0%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato determinato	4.004	4.084	- 80	-2,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.074	2.143	- 69	-3,3%
	Retribuzione di posizione	449	441	8	1,8%
	Indennità di risultato	460	460	-	0,0%
	Altro trattamento accessorio	174	174	-	0,0%
	Oneri sociali su retribuzione	847	866	- 19	-2,2%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	41.159	40.194	965	2,3%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	41.159	40.194	965	2,3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	28.080	27.309	771	2,7%
	Straordinario e indennità personale e altro trattamento accessorio	1.981	1.981	-	0,0%
	Retribuzione per produttività personale	2.367	2.367	-	0,0%
	Oneri sociali su retribuzione	8.721	8.511	210	2,4%
	Altri oneri per il personale	10	26	- 16	-
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-

Tab.57 - Costi del personale - ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	352	375	- 23	-6,5%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	309	332	- 23	-7,4%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato e determinato	309	332	- 23	-7,4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	131	130	1	0,8%
	Retribuzione di posizione	86	86	-	0,0%
	Indennità di risultato	18	37	- 19	-105,6%
	Altro trattamento accessorio	12	12	-	0,0%
	Oneri sociali su retribuzione	62	66	- 4	-6,5%
	Altri oneri per il personale	-	1	- 1	-
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	43	43	-	0,0%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	43	43	-	0,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	29	29	-	0,0%
	Straordinario e indennità personale e altro trattamento accessorio	2	2	-	0,0%
	Retribuzione per produttività personale	4	4	-	0,0%
	Oneri sociali su retribuzione	8	8	-	0,0%
	Altri oneri per il personale	0	0	-	-
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	-	-

Tab. 58 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	15.381	15.449	- 68	-0,4%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	213	205	8	3,8%
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>213</i>	<i>205</i>	<i>8</i>	<i>3,8%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	87	83	4	4,6%
	Retribuzione di posizione	52	51	1	1,9%
	Indennità di risultato	22	22	-	0,0%
	Altro trattamento accessorio	7	7	-	0,0%
	Oneri sociali su retribuzione	45	41	4	8,9%
	Altri oneri per il personale	0	1	- 1	
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>			-	
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	15.168	15.244	- 76	-0,5%
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>15.168</i>	<i>15.244</i>	<i>- 76</i>	<i>-0,5%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	10.495	10.543	- 48	-0,5%
	Straordinario e indennità personale e altro trattamento accessorio	762	762	-	0,0%
	Retribuzione per produttività personale	785	785	-	0,0%
	Oneri sociali su retribuzione	3.126	3.154	- 28	-0,9%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	-	-	-	

Tab. 59 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	12.216	11.661	555	4,5%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	563	586	- 23	-4,1%
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>563</i>	<i>586</i>	<i>- 23</i>	<i>-4,1%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	187	223	- 36	-19,3%
	Retribuzione di posizione	177	178	- 1	-0,6%
	Indennità di risultato	63	43	20	31,7%
	Altro trattamento accessorio	16	16	-	0,0%
	Oneri sociali su retribuzione	120	125	- 5	-4,2%
	Altri oneri per il personale	-	1	- 1	
<i>BA2450</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>			-	
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.653	11.075	578	5,0%
<i>BA2470</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>11.653</i>	<i>11.075</i>	<i>578</i>	<i>5,0%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.448	7.997	451	5,3%
	Straordinario e indennità personale e altro trattamento accessorio	87	87	-	0,0%
	Retribuzione per produttività personale	654	654	-	0,0%
	Oneri sociali su retribuzione	2.464	2.337	127	5,2%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
<i>BA2490</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	0	0	-	

CP01 -Costi del personale

CP01 - NO	I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.
------------------	--

Tab. 60 - Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO T	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/ANNO T	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO T	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO T	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ ANNO T	IMPORTO FONDO AL 31/12/ ANNO T	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INZIALE ANNO T
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI									
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento									
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro									
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale									
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA									
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento									
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro									
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale									
PERSONALE NON DIRIGENTE									
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica									
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno									
- Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali									
TOTALE									

22. Oneri diversi di gestione

Tab. 61 - Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	269	279	- 10	-3,7%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	574	494	80	13,9%
	Direttore Generale	190	184	6	3,2%
	Direttore Sanitario	159	62	97	61,0%
	Direttore Amministrativo	153	149	4	2,6%
	Collegio Sindacale	72	99	- 27	-37,5%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	3.886	4.329	- 443	-11,4%
	TOTALE	4.729	5.102	- 373	-7,9%

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

23. Accantonamenti

Tab. 62 - Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	1.302	48	1.254	96,3%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	1.302	48	1.254	96,3%
	<i>accantonamenti per imposte anni precedenti</i>	0	0	-	
	<i>cause di lavoro personale dipendente e transazioni svalutazione crediti</i>			-	
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	172	171	1	0,6%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:			-	
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	-	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	-	
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	-	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	-	
	Altri accantonamenti:	480	0	480	100,0%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0	0	-	
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	-	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	-	
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	171	0	171	100,0%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	21	0	21	100,0%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	288	0	288	100,0%
BA2890	Altri accantonamenti	0	0	-	
	...			-	
	...			-	
	TOTALE	1.954	219	1.735	88,8%

AC01 -Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	Sono stati contabilizzati gli oneri derivanti dall'applicazione del DPCM aprile 2016 relativamente ai rinnovi contrattuali del personale dipendente

10. Proventi e oneri finanziari

OF01 - Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	SI	Sono stati contabilizzati oneri finanziari per l'importo di euro 2 (migliaia) per interessi moratori su fatture passive. Alla contabilizzazione non segue, tuttavia, necessariamente il pagamento dell'importo richiesto dal fornitore ed anzi in amplissima parte si rileva l'insussistenza della pretesa vantata, stante che l'Azienda paga i propri fornitori entro le tempistiche di cui al D.Lgs.vo 194/2012

Illustrare la composizione dei proventi e degli oneri finanziari.

11. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 -Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso sente azienda?	pre- in	Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO		

12. Proventi e oneri straordinari

PS01 - Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?	pre- in	Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO		

PS02 -Sopravvenienze attive

<i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i>	677,00
<i>E.1.B.2.1) Sopravvenienze Attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00
<i>E.1.B.2.2) Sopravvenienze Attive v/terzi</i>	677,00
E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	345,00
E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori a	0,00
E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	177,00
E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	155,00

Le sopravvenienze attive registrano movimentazioni non particolarmente significative e riguardano contabilizzazioni di poste connesse al personale (euro 345 migliaia) e a beni e servizi (euro 177 migliaia). Per quanto riguarda il personale dipendente, si precisa che dalla dichiarazione fiscale inoltrata all'Agenzia delle Entrate in data 27/07/2016 è emerso un credito IRAP di € 251 migliaia. Nel corso del 2016 la SC Personale ha perfezionato la procedura di gestione del personale disabile e comandato nell'ambito della procedura paghe. Le conseguenti variazioni sugli assoggettamenti dei singoli dipendenti interessati hanno avuto efficacia a decorrere dal mese di giugno 2016. In tale occasione è stato possibile procedere ad un conteggio delle deduzioni spettanti a tale titolo anche per l'anno 2015, tenuto conto del fatto che la dichiarazione relativa a tale anno era ancora in fase di elaborazione. Il beneficio più impattante derivante da tale operazione si è manifestato, pertanto, in occasione dell'invio del modello F24EP relativo al mese di agosto, posto in pagamento con valuta 16 settembre 2016, con un recupero complessivo spettante per effetto di quanto evidenziato nella dichiarazione IRAP 2016, a valere sulla gestione 2015, di € 251 migliaia. Più precisamente, in relazione a quanto previsto dalla normativa fiscale, l'importo del debito mensile, calcolato sull'imponibile del mese di agosto 2017 di € 594 migliaia di euro è stato ridotto, nel modello F24EP trasmesso all'Agenzia delle Entrate in data 16/08/2016, ad € 343 migliaia di euro.

E.1.B.3) Insussistenze attive	138,00
E.1.B.3.1) <i>Insussistenze Attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00
E.1.B.3.2) <i>Insussistenze Attive v/terzi</i>	138,00
E.1.B.3.2.A) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0,00
E.1.B.3.2.B) <i>Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>	0,00
E.1.B.3.2.C) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0,00
E.1.B.3.2.D) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0,00
E.1.B.3.2.E) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori acc</i>	0,00
E.1.B.3.2.F) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0,00
E.1.B.3.2.G) <i>Altre Insussistenze attive v/terzi</i>	138,00
E.1.B.4) <i>Altri proventi straordinari</i>	0,00

PS03 -Insussistenze attive

Le insussistenze attive hanno un impatto di non significativa rilevanza complessiva (euro 138)

PS04 -Sopravvenienze passive

Le sopravvenienze passive riguardano, come esplicitato nel CE voce EA0260 Oneri straordinari, le seguenti voci: sopravvenienze attive verso terzi, verso personale e relative all'acquisto di beni e servizi. Le sopravvenienze passive hanno riguardato, in modo particolare, costi relativi all'acquisizione di beni e servizi e pertanto fatturazioni relative ad anni precedenti. Tra le sopravvenienze passive verso terzi, voce più rilevante, emerge il minor finanziamento di euro 147 migliaia di euro in conto pay-back erogato dalla Regione rispetto alle previsioni iniziali.

E.2.B.3) Sopravvenienze passive	395,00
E.2.B.3.1) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00
E.2.B.3.1.A) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>	0,00
E.2.B.3.1.B) <i>Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00
E.2.B.3.2) <i>Sopravvenienze passive v/terzi</i>	395,00
E.2.B.3.2.A) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0,00
E.2.B.3.2.B) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	0,00
E.2.B.3.2.B.1) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	0,00
E.2.B.3.2.B.2) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	0,00
E.2.B.3.2.B.3) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	0,00
E.2.B.3.2.C) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0,00
E.2.B.3.2.D) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0,00
E.2.B.3.2.E) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	2,00
E.2.B.3.2.F) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	177,00
E.2.B.3.2.G) <i>Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>	216,00

PS05 -Insussistenze passive

Le insussistenze passive, aventi un importo di euro 286, hanno riguardato prevalentemente l'acquisto di beni e servizi e verso terzi

<i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i>	286,00
<i>E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00
<i>E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi</i>	286,00
E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00
E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori a	0,00
E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
E.2.B.4.2.G) Altre Insussistenze passive v/terzi	286,00
<i>E.2.B.5) Altri oneri straordinari</i>	0,00

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

[SI ALLEGANO MINISTERIALI CE E SP DELL'ANNO 2016 E DELL'ANNO 2015]

Si specifica che i modelli allegati sono quelli compilati dall'Azienda entro i termini di scadenza dei flussi e che potrebbero subire talune variazioni in fase di consolidamento regionale.