



Azienda Unità Sanitaria Locale della Valle d'Aosta

Nota integrativa al bilancio di esercizio 2017

(indice in fondo)

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 conseguenti

	<p>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 del 3%.</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. Dall'esercizio 2015 in poi non vi sono stati ulteriori trasferimenti di fabbricati in proprietà.</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 iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p>

	<p>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.</p> <p>Anche 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 sui fabbricati di proprietà, vengono ammortizzate in 8 anni (con applicazione dell'aliquota del 12,5%), in analogia alla metodica esposta per le opere realizzate su beni di terzi.</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	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	<p>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.</p> <p>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".</p>
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 conformi-

	tà 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 31.12.17

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/16	di cui Personale Part Time al 31/12/16	Personale al 31/12/17	di cui Personale Part Time al 31/12/17
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico Veterinaria	361	4	346	5
- Sanitaria	39	5	38	5
Comparto				
- Categoria DS	50	7	44	7
- Categoria D	901	201	937	183
- Categoria C	15	2	12	1
- Categoria BS	1		1	
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	3		3	
Comparto				
- Categoria D	2	2	1	1
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	2		1	
Comparto				
- Categoria DS	2	1	2	1
- Categoria D	16	1	15	1
- Categoria C	67		66	1
- Categoria BS	266	26	254	23
- Categoria B	39	1	45	1
- Categoria A	60	5	56	6
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	6		6	
Comparto				
- Categoria DS	10	2	9	1
- Categoria D	39	9	42	8
- Categoria C	166	33	160	31
- Categoria BS	75	5	77	4
- Categoria B	33	7	32	8
- Categoria A	16	12	19	14

(*) 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 31/12/2017		
Personale dipendente (conto annuale)		
<i>Tipologia di personale</i>	Personale in comando/distacco al 31/12/2016 ad altri enti	Personale in comando/distacco al 31/12/2017 ad altri enti
RUOLO SANITARIO	5	4
Dirigenza	4	4
Medico Veterinaria	4	4
Sanitaria	0	0
Comparto	1	0
Categoria DS	0	0
Categoria D	1	0
Categoria C	0	0
Categoria BS	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	2	2
Dirigenza	2	0
Livello dirigenziale	2	0
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	5
Dirigenza	0	0
Livello dirigenziale	0	0
Comparto	2	5
Categoria DS	1	1
Categoria D	1	3
Categoria C	0	1
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 2016	Unità anno 2017
RUOLO SANITARIO	68	62
Dirigenza	0	0
Medico Veterinaria	0	0
Sanitaria	0	0
Comparto	68	62
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO TECNICO	91	114
Dirigenza	0	0
Comparto	91	114
RUOLO AMMINISTRATIVO	57	46
Dirigenza	0	0
Comparto	57	46

Personale in convenzione (FLS 12 QUADRO E PER MMG E PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2017	Personale al 31/12/2016
MEDICINA DI BASE	147	145
MMG	85	87
PLS	17	16
CONTINUITA' ASSISTENZIALE	41	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	girocosti 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	45.928	0	0	41.588	4.340	0	0	0	-	-	0	0	1.912	2.428
di cui soggetti a sterilizzazione	45.928	0	0	41.588	4.340	0	0	0	-	-	0	0	1.912	2.428
Software	10.109	0	0	4.724	5.385	0	0	0	-	673	0	0	1.422	4.636
di cui soggetti a sterilizzazione	10.109	0	0	4.724	5.385	0	0	0	-	673	0	0	1.422	4.636
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	56.037	-	-	46.312	9.725	-	-	-	-	673	-	-	3.334	7.064
di cui soggetti a sterilizzazione	56.037	-	-	46.312	9.725	-	-	-	-	673	-	-	3.334	7.064

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	Scaluzioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	siroconti e riclassificazioni	Rivalutazioni	Scaluzioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Cessioni (valore netto)	Ammortamenti	Valore netto contabile	
Tereni 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
Tereni 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)	84.140	0	0	67.756	16.384	0	0	0	0	993	0	0	3.526	13.851	
di cui soggetti a sterilizzazione	84.140	0	0	67.756	16.384	0	0	0	0	993	0	0	3.526	13.851	
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	57.977	0	0	54.757	3.220	0	0	0	804	0	0	0	1.010	3.014	
di cui soggetti a sterilizzazione	57.977	0	0	54.757	3.220	0	0	0	804	0	0	0	1.010	3.014	
Veicoli e anodi	10.604	0	0	8.776	1.828	0	0	0	68	0	0	0	546	1.350	
di cui soggetti a sterilizzazione	10.604	0	0	8.776	1.828	0	0	0	68	0	0	0	546	1.350	
Automobili	5.245	0	0	4.886	359	0	0	0	190	0	0	0	163	386	
di cui soggetti a sterilizzazione	5.245	0	0	4.886	359	0	0	0	190	0	0	0	163	386	
Oggetti d'arte	0	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Altre immobilizzazioni materiali	8.502	0	0	6.261	2.241	0	0	0	57	0	0	0	260	2.038	
di cui soggetti a sterilizzazione	8.502	0	0	6.261	2.241	0	0	0	57	0	0	0	260	2.038	
Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	9.484	0	0	-	9.484	1.916	0	0	0	0	0	0	0	11.400	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	176.099	-	-	142.464	33.635	1.916	-	-	1.119	993	-	-	5.505	32.158	
di cui soggetti a sterilizzazione	166.615	-	-	142.464	-	-	-	-	1.119	993	-	-	5.505	20.758	

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

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

Tab. 7 - Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

Somma di Importo	
DESCRIZIONE	Totale
CHATILLON	929.049,05
LABORATORIO ANALISI	2.109.555,80
MANUTENZIONE STRAORDINARIA I.TECNOLOGICI	509.181,25
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IM.ELETTRICI	1.328.173,79
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI MECCANICI	1.338.164,16
MANUTENZIONI STRAORDINARIE EDILIZIE	2.851.798,61
UTIC	619.666,06
VIA GUIDO REY 3	1.714.042,66
Totale complessivo	11.399.631,38

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, tramite provvedimento deliberativo o determina dirigenziale, 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?	SI	Non è stata compilata la tabella

<p>ni 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>		<p>n. 6 in quanto l’Azienda, alla voce “altre immobilizzazioni 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

Non sussiste casistica

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
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%	9.066	20.753	656	9,91%

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.	384	0	0	-	0	0	0	0	0,5	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	

<p>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?</p>	NO		
<p>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?</p>	NO		
<p>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)?</p>	SI		<p>Nel corso dell'esercizio 2017 sono state cedute a soggetti terzi di natura pubblica quote di partecipazione detenute dall'Azienda. In modo particolare sono state cedute n. 500 azioni all'Azienda regionale Edilizia Residenziale (A.R.E.R.) di Aosta</p>

6. Rimanenze

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

RIMANENZE	Valore iniziale	Valore finale	di cui scorte di reparto su rimanenze finali 2017
prodotti farmaceutici ad eccezione di vaccini ed emoderivati	1.340	2.057	355
Emoderivati di produzione regionale	22	202	21
Prodotti dietetici	18	19	3
Vaccini	5	110	110
Dispositivi medici, diagnostici, in vitro (IVD)	278	409	252
Dispositivi medici	899	1.310	674
Dispositivi medici impiantabili attivi e altri beni e prodotti sanitari	359	133	9
Materiali e Prodotti per uso veterinario	24	16	
Acconti su forniture materiale sanitario		-	
RIMANENZE MATERIALE SANITARIO	2.945	4.256	1.424
Prodotti alimentari	-	-	
Materiali di guardaroba, di pulizia, di convivenza in genere	38	35	
Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	
Supporti informatici e cancelleria	59	23	
Materiale per la manutenzione	13	13	
Beni non sanitari non ammortizzabili	13	12	
Acconti su forniture materiale non sanitario	-	-	
RIMANENZE MATERIALE NON SANITARIO	123	83	-
TOTALE	3.068	4.339	1.424

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, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	

<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>	<p>SI</p>	<p>Il bilancio di esercizio 2017 fornisce definitiva sistemazione alla problematica della mancata rilevazione delle rimanenze di reparto. Allo scopo di dare definitiva soluzione alla questione, tra l’altro evidenziata dalla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti all’interno della relazione al bilancio di esercizio, la Direzione Strategica ha infatti 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 è stato accettato dalle strutture ed articolazioni aziendali. Il valore delle rimanenze di reparto oggetto di prima oggettiva inventariazione ammonta ad euro 1.424 (migliaia). Poiché, nel tempo, l’Azienda aveva stimato un valore presuntivo delle rimanenze di reparto pari ad euro 485 (migliaia) che è stato tenuto fermo nel tempo “sterilizzandone” gli effetti economici, la differenza rilevata, pari ad euro 937 (migliaia) è stata allocata a specifica riserva di patrimonio netto. Più specificamente, allo scopo di evitare che il dato relativo alla rilevazione delle rimanenze di reparto, in precedenza solo parzialmente stimate in contabilità generale, potesse influire sul risultato di esercizio, la differenza, di euro 937 (migliaia) è stata allocata al conto di stato patrimoniale 2500804 “Riserva inventariazione rimanenze di reparto”. Il dato relativo alle rimanenze finali esposte a conto economico è conseguente-</p>
---	-----------	--

		<p>mente iscritto al netto del valore delle rimanenze di reparto così come effettivamente rilevate, mentre lo stato patrimoniale evidenzia, all'aggregato 121 "Scorte" il valore complessivo delle giacenze aziendali. L'esercizio 2018 assisterà al ribaltamento a conto economico dell'intero valore delle rimanenze iniziali al lordo delle rimanenze di reparto e consentirà altresì la piena comparazione con le rimanenze finali di prossima rilevazione al 31/12/2018. Per quanto riguarda le rimanenze da magazzini informatizzati, sempre rilevate dall'Azienda, l'esercizio 2017 evidenzia un importante incremento delle rimanenze finali allocate presso il magazzino farmaceutico. Il Direttore della SC Farmacia spiega che l'incremento è dovuto al passaggio di competenze alla Farmacia dalla S.C. Oncologia dell'allestimento delle terapie personalizzate di antitumorali nei nuovi locali a norma dell'U.F.A. (Unità Farmaci Antitumorali). Questo ha comportato che le scorte di farmaci antitumorali ad alto costo, prima a carico del DH Oncologia rimasero imputate alla Farmacia, fino allo scarico delle terapie allestite in modo personalizzato. Inoltre un incremento del valore del distribuito comporta di riflesso un aumento delle scorte per mantenere il numero medio di giorni di copertura costante.</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	25.202	23.689	0	- 1.513	-6,0%
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	25.202	23.689	-	- 1.513	-6,0%
Crediti v/ Regione per investimenti	16.718	18.781	0	2.063	12,3%
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	16.718	18.781	-	2.063	12,3%
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	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	5.272	7.491		2.219	42,1%
TOTALE CREDITI V/ ALTRI	5.272	7.491	-	2.219	42,1%

Il parte

Crediti (valore nominale)	CREDITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
	Crediti al 31/12/2012 e precedenti	Crediti al 31/12/2013	Crediti al 31/12/2014	Crediti al 31/12/2015	Crediti al 31/12/2016
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	393	135
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	393	135
Crediti v/ Regione per investimenti	997	1.639	1.460	1.266	7.000
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	997	1.639	1.460	1.266	7.000
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	23.689	-	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	23689	0	0
Crediti v/ Regione per investimenti	7.904	10.877	
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 01/01/17	Utilizzi esercizio 2017	Accantonamenti esercizio 2017	Fondo svalutazione crediti al 31/12/17
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	2.300	232	181	2.249
TOTALE CREDITI V/ ALTRI	1.966	232	181	2.249

Tab. 18 - Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

ANNO	DGR	DOC. ENTRATA	FINANZIAMENTO	CREDITO
2010	224/10	727/10	MANUTENZIONE STRAORD. E ADEGUAM. TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE	32.740,58
2010	2969/10	2416/10	RIF. ADEGUAMENTO TECNOLOGICO	103.945,58
2011	184/11	313/11	MANUTENZIONE STRAORD. E ADEGUAM. TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE -	107.529,54
2012	143/12	434/12	MANUTENZIONE STRAORD. E ADEGUAM. TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE -	679.636,75
2012	143/12	435/12	ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE	73.516,53
2012	143/12	437/12	REALIZZAZIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE	1.758,24
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	1008/13	REALIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE	5.482,38
2014	156/14	981/14	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO TECNOLOGICO STRUTTURE	944.974,56
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	227.064,89
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	704.549,69
2015	240/15	870/15	ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE	130.000,00
2015	240/15	871/15	REALIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE	432.094,34
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 FAVORISCONO L'EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO PER L'ANNO 2016	3.000.000,00
2017	55/17	649/17	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE	3.200.000,00
2017	55/17	650/17	ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE	700.000,00
2017	55/17	651/17	REALIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE	1.100.000,00
2017	55/17	652/17	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE	500.000,00
2017	55/17	653/17	ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE	500.000,00
2017	55/17	1497/17	PROSECUZIONE PROGRAMMA PLURIENNALE STRAORDINARIO DI INVESTIMENTI IN SANITA' AI SENSI DEL DL 67/1998	191.767,02
2017	55/17	3352/17	ADEGUAMENTO A NORMA IMPIANTI ANTINCENDIO CONSULTORIO DI VERRES	0,00
2017	PROVV.TO 5286/17	6 2017	REALIZZAZIONE PROGETTO EVOLUZIONE DEL FSE VDA E INNOVAZIONE DEI SERVIZI E-HEALTH PER IL CITTADINO	224.622,55
			TOTALE	18.781.182,54

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 181.399 pari allo 0,50% dei crediti verso terzi rilevati a bilancio di verifica al 31.12.2017 ai conti 1220506 e 1220507 ed alla svalutazione dei crediti derivanti da prestazioni rese a pazienti stranieri nell'esercizio 2017 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 2017 ha imputato al fondo svalutazione crediti anni precedenti l'importo di euro 232.184 relativi a crediti aperti negli esercizi 2007 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 e delle rendicontazioni che si presume di inviare entro l'anno 2018.

(art. 2423 cc)			
----------------	--	--	--

9 Disponibilità liquide

Tab. 20 – 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	36.491	272.062	266.602	41.951
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. 21 – 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		
4500201 Prest. specialistiche rese a favore di ASL/ASO	12	
4500223 Proventi servizi ad amministrazioni statali extraregionali		
4500224 Proventi servizi ad enti settore pubblico della Regione	25	
4500226 Proventi servizi ad imprese private in Regione	45	
4500227 Proventi servizi ad imprese private extraregione	31	
4500230 Proventi servizi non sanitari a privati paganti	2	
4500236 Proventi prestazioni sanitarie a privati paganti regione	267	
4500237 Proventi prestazioni sanitarie a privati paganti extraregione	34	
4500239 Introiti derivanti da sponsorizzazione		
4500240 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia area ospedaliera	6	
4500241 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	131	
4500243 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	7	
4500245 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	21	
4500301 Concorso personale vitto vestiario alloggio	4	
4500303 Rimborso da altre amministrazioni personale comandato	-	
4500304 Concorsi rimborsi recuperi da altri soggetti	51	
4500306 Altri concorsi e recuperi per attività tipiche	3	
4500308 Rimborsi assicurativi (indennizzi in genere e Inail)	6	
4500401 Concorso alla spesa da parte degli assistiti	98	
4500402 Conc. spesa ticket di pronto soccorso	3	
4600201 Poste correttive e compensative delle spese	47	
4700308 Sopravvenienze attive		
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE		
1120411 Valore originale attrezzature sanitarie indisponibili	47	
3100104 Vaccini		
3100116 Prodotti dietetici	63	
3100120 medicinali con AIC con eccezione di vaccini ed emoderivati	127	
3100121 Medicinali senza AIC		
3100125 Dispositivi medici	9	
3100126 Dispositivi medici impiantabili attivi		
3100127 Dispositivi medici diagnostici in vitro	13	
3100137 Supporti Meccanografici		
3100201 Manutenzione ordinaria in appalto immobili e loro pertinenze	6	
3100203 Manut. ordin. app. attrezz. tec.-scient. Sanitarie		
3100206 Manutenzione ordinaria appalto attrezzature informatiche	5	
3100250 Materiale per manutenzione immobili		
3100313 Prestazioni cliniche per attività ospedaliere da Asl e Aso	51	
3100317 Prestazioni di laboratorio da Asl e Aso		
310041101 Assistenza protesica diretta		
310041306 Tossicodipendenti/Alcooldipendenti/Aids da soggetti extraregione		
310041307 Disabili fisici da soggetti extraregione		
310041308 Disabili psichiatrici da soggetti extraregione		
3100414 Altra assistenza integrativa	9	
3100422 Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci e file F		
3100451 Altri servizi sanit. da privati non classificati		
3100457 Servizi presso terzi formazione personale dipendente		
3100465 Lavoro interinale -area sanitaria		
3100507 Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie	37	
3100508 Canoni di noleggio per attr. tecn-economali		
3101111 Altri servizi tecnico economali in appalto	84	
3101112 Prestazioni lavoro interinale di natura tecnico amministrativa		
3150107 Interessi moratori		
3101701 Energia elettrica		
3101702 Telefono		

Tab. 22 - 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		
3101010 Assicurazioni	715	
3100508 Canoni di noleggio per attrezzature tecnico economali	4	

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

PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO 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	Stenizzazioni	Altre motivazioni
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	52.881	0	7.057	8.883	0	0	51.054		34.046	
RISERVE DA DONAZIONE E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI										
FONDO DI DOTAZIONE	1.582	0	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	26		0	0	937		963			
Utili (perdite) portati a nuovo	1.262	0	0	400	0		862			
Utili/Perdite dell'esercizio	0						775			
TOTALE PATRIMONIO NETTO	55.751	0	7.057	9.283	0	775	55.236			

Tab. 24 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi tre esercizi)

DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	di cui rimborsi	di cui investiti
						giroconti e riclassificazioni	assegnazioni nel corso dell'esercizio	utilizzo a fronte di sterilizzazione nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)				
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 2014	6.340	2014	156/2014	manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie; adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie; realizzazione sistema informativo								2.701	6.340
esercizio 2015	3.999	2015	240/2015	manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie; adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie; realizzazione sistema informativo.								2733	3.999
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
manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie	3.200	2017	DGR 55/2017	manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie			3.200	3.200		0	-		3.200
adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie	700	2017	DGR 55/2017	adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie			700	700		0	0		700
realizzazione sistema informativo aziendale	1.100	2017	DGR 55/2017	realizzazione sistema informativo aziendale			1.100	1.100		0	0		1.100
manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie	500	2017	DGR 55/2017	manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie			500	500		0	0		500
adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie	500	2017	DGR 55/2017	adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie			500	500		0	0		500
prosecuzione programma pluriennale straordinario di investimenti in sanità ai sensi art. 20 DL 67/1988 Donnas	192	2017	DGR 55/2017	prosecuzione programma pluriennale straordinario di investimenti in sanità ai sensi art. 20 DL 67/1988 Donnas			192	192		0	0		192
adeguamento a norma impianto antincendio consultorio distrettuale Verrès	150	2017	DGR 1126/2017	adeguamento a norma impianto antincendio consultorio distrettuale Verrès			150	150		0	150		150
realizzazione prog evoluzione FSE VdA e innovazione servizi E-Health per il cittadino	249	2017	PD 5286/2017	realizzazione prog evoluzione FSE VdA e innovazione servizi E-Health per il cittadino			249	249		0	25		249

Tab. 25 - 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)?	SI	Le riserve di Patrimonio netto dell'importo di euro 963 (migliaia) sono costituite dalle residue riserve di mobilità sanitaria per euro 26 (migliaia) e per la differenza (euro 937, dall'iscrizione del valore del differenziale delle rimanenze) sulla cui genesi si rimanda alla informazione RIM05 "Altro"

12. Fondi per rischi e oneri

Tab 26 – 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	-	670			670
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>	2.301	181		232	2.250
	<i>fondo rischi da risarcimenti diretti derivante da contratti assicurativi</i>	1.901	516		477	1.940
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 contratti personale dipendente	415	1.258		-	1.673
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG- PLS- MCA	-	176			176
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-	10			10
PBA260	Altri fondi per oneri e spese					
...	...					
...	...					
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	4.982	2.141	-	709	6.414

Tab. 27 - 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						

Tab. 28 - 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. 29 - 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. 30 - 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			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	<p>Il dato relativo al conto di Stato Patrimoniale 26502 "Fondi per rischi e oneri", il cui valore ammonta ad euro 5.224 (migliaia) non contiene la contabilizzazione degli accantonamenti relativi agli oneri contrattuali, per i quali l'Azienda ha provveduto alla contabilizzazione al conto 2751001 "Debito verso personale dipendente". L'Azienda ha infatti provveduto all'accantonamento di euro 1.257 (migliaia) relativamente a quanto previsto dall'art. 2 comma 1 DPCM 27/02/2017 A conto economico l'accantonamento è stato iscritto al conto 3101604 "Altri accantonamenti", mentre la contropartita di stato patrimoniale è, appunto, costituita dalla voce 2751001 "Debiti verso personale dipendente". Si è altresì provveduto ad accantonamenti specifici per il personale afferente alle CNU, secondo indicazioni fornite dal MEF, per un importo complessivo di euro 186 (migliaia). In tal senso la tabella risulta riconcilia tutte le informazioni riconducibili a rischi ed oneri a carico. L'Azienda, con nota prot. 19250 in data 02/03/2018, ha inviato</p>

			all'Amministrazione regionale le informazioni necessarie alla valutazione e certificazione degli accantonamenti per rischi, ai sensi e per gli effetti dell'art. 29 comma 1 lett. g) del D.Lgs.vo 118/2011. Alla nota dell'Azienda ha fatto riscontro la nota della Regione prot. 11191 del 15/03/2018.
--	--	--	---

13. Trattamento di fine rapporto

Tab. 31 - Consistenza e movimentazioni del trattamento di fine rapporto

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	CONSISTENZA INIZIALE	ACCANTONAMENTI ANNO	UTILIZZI	VALORE FINALE
Fondo per premi operosità	1069	185	0	1254
Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0	0
Totale trattamento di fine rapporto	1069	185	0	1254

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. 32 – 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 immobilizza zioni	Variazione	Variazione %
Debiti					
Debiti per mutui passivi	0	0	0	0	0
Debiti verso Stato, Regione o provincia autonoma	0	0	0	0	0
Debiti verso Stato	0	0	0	0	0
Debiti verso Stato per mobilità passiva	0	0	0	0	0
Debiti verso Stato per ricerca per restituzione finanziamenti enti	0	0	0	0	0
Altri debiti verso Stato	0	0	0	0	0
Debiti verso Regione o Provincia autonoma	7	0	0	0	-7
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	7	0	0	0	-7
Debiti verso Comuni	0	0	0	0	0
Debiti verso Azienda sanitarie pubbliche	95	0	0	-50	-34,5
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	16.476	-	359	- 2.899	- 15,0
Debiti verso fornitori	16.476	0	359	- 2.899	-15,0
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	6.625	0	0	-5	-0,1
Debiti verso istituti previdenziali assistenziali e sicurezza sociale	8.031	0	0	154	14,7
Altri debiti	30.815	-	-	5.553	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	16.861	0	0	1.948	13,1
Debiti verso dipendenti	13.954	0	0	3.605	34,8
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
TOTALI	62.049		359	2.753	34,8

Tab. 33 - Dettaglio dei debiti per anno di formazione

	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
	Debiti al 31/12/2012 e prec	Debiti al 31/12/2013	Debiti al 31/12/2014	Debiti al 31/12/15	Debiti al 31/12/2016 valore iniziale
Debiti					
Debiti per mutui passivi	0	0	0	0	0
Debiti verso Stato, Regione o provincia autonoma	0	0	0	0	0
Debiti verso Stato	0	0	0	0	0
Debiti verso Stato per mobilità passiva	0	0	0	0	0
Debiti verso Stato per ricerca per restituzione finanziamenti enti	0	0	0	0	0
Altri debiti verso Stato	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	25	1	49	693
Debiti verso fornitori	517	25	1	49	693
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
TOTALI					

Tab. 34 - 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	7	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	7	0	0
Debiti verso Comuni	0	0	0
Debiti verso Azienda sanitarie pubbliche	95	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	16.476	-	-
Debiti verso fornitori	16.476	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	14.087	16.728	-
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	133	16.728	0
Debiti verso dipendenti	13.954		
Debiti verso gestioni liquidatorie	0	0	0
Altri debiti diversi	0	0	0
di cui debiti al 31/12/2005	0	0	0
TOTALI	30.665	16.728	-

15. Ratei e risconti passivi

Tab. 37 - 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)	581	
4500109 Trasferimenti correnti da altri enti settore pubblico	2414	
4500107 Quota per sanità penitenziaria (dlg.vo 230/99)	44	
4500110 Contributi in conto esercizio da imprese	16	
4500227 Proventi servizi ad imprese private extraregionali	59	
4500237 Proventi prestazioni sanitarie a privati paganti extraregionale	283	
4500239 Introiti derivanti da sponsorizzazione	7	
4500306 Altri concorso recuperi per attività tipiche	1	
4700310 Donazione da privati	55	
4500112 Contributi e trasferimenti correnti da ist. sociali no fini lucro	115	
4500230 Proventi e servizi non sanitari a privati paganti	40	
4500231 Proventi attività libero professionali personale dipendente		
Totale	3.615	

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.

16 Conti d'ordine

Tab. 38 – 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	-	79	4.509
	<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	-	79	4.509
	<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 2017, alle garanzie ricevute con riferimento ai contratti di appalto per lavori, forniture e somministrazione di servizi.

17. Contributi in conto esercizio

Tab. 39 - Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto
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>

Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
	finanziamento per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza	La deliberazione di Giunta Regionale n. 55/2017 non contiene l'informazione relativa alla quota capitaria	Fonte dati Deliberazione Giunta Regionale n. 55/2017
	finanziamento LEA aggiuntivi regionali		Fonte dati Deliberazione Giunta Regionale n. 55/2017

Tab. 40 – 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:				230.987	230.987	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	Deliberazioni di Giunta Regionale n. 55	20-gen-17	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 2017 e per il triennio 2017-2019. Prenotazione di spesa	230.433	230.433	
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				554	554	
AA0050	EXTRA FONDO:				19.902	19.902	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				321	321	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	Deliberazioni di Giunta Regionale n. 55	20-gen-17	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 2017 e per il triennio 2017-2019. Prenotazione di spesa	18561	18561	
	di cui Mobilità sanitaria	Provvedimento dirigenziale n. 6818 in data 4/12/2017	04-dic-17		7.414	7.414	
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. 55	20-gen-17	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 2017 e per il triennio 2017-2019. Prenotazione di spesa	1.020	1020	
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	
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:						
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				14	14	
	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:				118	118	
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				7	7	
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				251.028	251.028	

Tab. 41 - 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
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	L'Azienda, su indicazione della competente struttura Assessorato Sanità, salute e politiche sociali, ha diversamente allocato alcune poste contabili relative ai contributi in conto esercizio erogati da Regione, con particolare riferimento alle voci AA0030 e AA0080.

18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 42 – 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 specialista 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)							11.891	11.891
AA0460	Prestazioni di ricovero							8.147	8.147
AA0470	Prestazioni di specialista ambulatoriale							1335	1.335
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale							0	-
AA0490	Prestazioni di File F							304	304
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale							48	48
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata							271	271
AA0520	Prestazioni termali							20	20
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso							1519	1.519
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie							0	-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali							247	247
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC							0	-
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)							11.891	11.891
	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)							11.891	11.891
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)							11.891	11.891

Tab. 43 - Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE 2017	Valore CE 2016	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	307	354	-47	-15,3%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1896	2004	-108	-5,7%
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)	367	396	-29	-7,9%
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	291	140	151	51,9%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	#DIV/0!
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2863	2896	-33	-1,2%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	223	245	-22	-9,9%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1717	1687	30	1,7%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	2	1	1	50,0%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	284	300	-16	-5,6%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	84	95	-11	-13,1%
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)	2310	2328	-18	-0,8%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	0	278	-278	#DIV/0!
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	251	247	4	1,6%
	Costi diretti aziendali	340	339	1	0,3%
	Costi generali aziendali	22	24	-2	-9,1%
	Fondo di perequazione	170	167	3	
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	783	1055	-272	-34,7%

Si rammenta, preliminarmente, che l'Azienda attua, relativamente all'istituto della libera professione intramuraria, un sistema di monitoraggio, tramite contabilità analitica, che costituisce, di fatto, contabilità separata della libera professione intramuraria. L'Azienda adotta, inoltre, criteri di determinazione dei costi generali e dei costi diretti aziendali che consentono un pieno raffronto dei costi sostenuti.

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% circa. 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 4,16% del 20% (per un importo di 22 migliaia di euro).

Si conferma, come già evidenziato lo scorso anno, che particolarmente critica e difficilmente condivisibile sotto il profilo dell'impostazione seguita dal modello di tabella, che la inserisce tra i costi di afferenza rispetto all'istituto, 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 già fornito evidenza, lo scorso anno, che altre Aziende sanitarie non contabilizzano tutti i costi sostenuti ed in molti casi il costo relativo all'indennità di esclusività medica non è stato neppure esposto.

Nella Nota Integrativa dei bilanci di Azienda sanitarie diverse, 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 Regione Toscana, come già fornito evidenza lo scorso anno, ha addirittura dettato linee formali specifiche già nel 2008, escludendo esplicitamente l'indennità di esclusività tra i costi della libera professione. Riferimenti più precisi sono contenuti nella Nota Integrativa relativa al bilancio di esercizio 2016.

Per questa ragione si ritiene 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. Tenuto conto del fatto che non sono giunte osservazioni né suggerimenti al riguardo, l'Azienda assume l'iniziativa di non evidenziare nel prospetto il dato relativo a tale istituto. Si resta ovviamente aperti a qualunque indicazione diversa ed opportunamente motivata.

Sul risultato di esercizio residuo, che permane negativo ma si dimezza nella sua entità, 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 pari 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 simili.

Tab. 44 - 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. 45 - 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	

20 Acquisti di servizi

Tab. 46 - 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								
BA0550	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	Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
BA0970	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisti prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisti prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisti prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								
COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									
BA0090	Acquisti da pubblico (aziende sanitarie pubbliche extraregione) beni sanitari							50	50
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base							103	103
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica							232	232
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale							2.352	2.352
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa							-	-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica							-	-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera							15.870	15.870
BA0990	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci e File F							1.329	1.329
BA1060	Acquisti prestazioni termali in convenzione							145	145
BA1120	Acquisti prestazioni trasporto sanitario							174	174
TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)								20.255	20.255
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 EXTRAREGIONE (B+D)								20.255	20.255
TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								20.255	20.255

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 dalle tempistiche relative alla definizione dei saldi a livello di Stato - Regioni, la fotografia dei dati relativi, di norma, a due esercizi precedenti.

Tab. 47 – Dettaglio acquisti sanitari I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE Al 31/12/2017	Valore CE Al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	15.643	15.742	-	99	-0,6
BA0420	- da convenzione					
BA0430	Costi per assistenza MMG	8.840	8.951	-	111	-1,2
BA0440	Costi per assistenza PLS	1.923	1.915		8	0,4
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	2.093	2.022		71	3,5
BA0460	Altra (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.684	2.747	-	63	-2,3
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0			
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione)- Mobilità extraregionale	103	107	-	4	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	16.021	16.573	-	552	-3,3
BA0500	- da convenzione	15.789	16.326	-	537	-3,3
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0			
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	232	247	-	15	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	3.597	4.005	-	408	-10,2
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0			
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0			
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	2.352	2.771	-	419	
BA0570	- da privato- Medici SUMAI	919	951	-	32	-3,4
BA0580	- da privato					
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	326	283		43	15,2
BA0630	- da privato per cittadini non residenti- Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0			
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	4.026	4.285	-	259	-6,0
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)	3.586	3.868	-	282	-7,3
BA0690	- da privato (extraregionale)	440	417		23	5,5
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	2.124	2.030	94	4,6	
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	2.124	2.030		94	4,6
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	1.028	1.048	-	20	-1,9
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-			
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-			
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-			
BA0790	- da privato	1.028	1.048	-	20	-1,9
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	22.889	22.883	6	0,0	
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-			
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-			
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	15.870	15.819		51	
BA0840	- da privato					
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	7.019	7.064	-	45	-0,6
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	4.217	4.618	-	401	-8,7
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)	3.164	3.315	-	151	-4,6
BA0950	- da privato (extraregionale)	1.053	1.303	-	250	-19,2
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	1.956	1.892	64	3,4	
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-			
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-			
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	1.329	1.247		82	
BA1000	- da privato (intraregionale)	627	645	-	18	-2,8
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-			
BA1020	- da privato per cittadini non residenti- Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-			
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	180	205	-	25	-12,2
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-			
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-			
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	145	170	-	25	
BA1070	- da privato	35	35			0,0
BA1080	- da privato per cittadini non residenti- Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-			

Tab. 48 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari - Il parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE Al 31/12/2017	Valore CE Al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	351	854	-503	-58,9
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)	174	104	70	
BA1130	- da privato	177	750	-573	-76,4
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	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	
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.480	2.494	-14	-0,6
	RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI	1.424	1.343	81	6,0
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	1.108	1.029	79	
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	10	15	-5	
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	0	
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	0	
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	306	299	7	2,3
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0	
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	4.779	4.327	452	10,4
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi- Altri soggetti pubblici	0	0	0	
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	4.779	4.327	452	10,4
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	2.421	2.703	-282	-10,4
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	2.358	1.624	734	45,2
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	4.390	3.989	401	10,1
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	702	671	31	4,6
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	924	776	148	19,1
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	2.764	2.542	222	8,7
BA1540	Costi per servizi sanitari- Mobilità internazionale passiva	-	-	0	
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0	0	0	
	TOTALE	13.424	13.007	417	3,2

Tab. 49 - 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	31724	06125061009	prestazioni di riabilitazione	2017	50.000,00	50.000,00	-
C SM SRL UNIPERSONALE	32819		assistenza tossicodipendenti per gestione casa della salute della mente	2017	28.162,79	28.162,79	-
C SM SRL UNIPERSONALE	32819		comunità terapeutica per dca	2017	194.285,55	194.285,55	-
C SM SRL UNIPERSONALE	32819		comunità terapeutica per psichiatria	2017	567.835,88	567.835,88	-
KINESY THERAPY CENTER SNC	7086	650860075	prestazioni di riabilitazione	2017	166.325,00	166.325,00	-
ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO SRL	3096	00086110079	prestazioni di radiodiagnostica	2017	248.899,27	248.899,27	-
ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO SRL	3096	00086110079	prestazioni di medicina sportiva	2017	-	-	-
ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO SRL	3096	00086110079	medicina fisica e riabilitativa	2017	455.836,25	455.836,25	-
ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO SRL	3096	00086110079	dermatologia ambulatoriale	2017	58.645,20	58.645,20	-
TECHNOS MEDICA SRL	27292	01009910074	prestazioni di radiodiagnostica, risonanza magnetica	2017	64.782,62	64.782,62	-
ISAV SPA	25449		PRESTAZIONI RIABILITAZIONE UTENTI REGIONE, PRESTAZIONI CHIRURGIA ORTOPEDICA UTENTI REGIONE E PRESTAZIONI SANITARIE UTENTI EXTRAREGIONE	2017	6.448.800,00	7.015.881,20	-
SOCIETA' COOPERATIVA AOSTA SERVIZI ARL	26714	01098870072	comunità terapeutica per psichiatria	2017	-	-	-
ARC EN CIEL SCS	15870	01068540077	gruppo appartamento/centro diurno aosta	2017	297.552,12	331.905,97	-
ARC EN CIEL SCS	15870	01068540077	riabilitazione psichiatrica	2017	-	-	-
LES AIGLES COOPERATIVA SOCIALE	16072	01033110071	comunità terapeutica/alloggio maison mont fallere (sarre)	2017	1.158.733,10	1.158.733,10	-
LES AIGLES COOPERATIVA SOCIALE	16072	01033110071	comunità terapeutica/alloggio la lumiere (chathillon)	2017	228.783,01	228.783,01	-
LES AIGLES COOPERATIVA SOCIALE	16072	01033110071	comunità terapeutica GA Pontey	2017	47.267,37	47.267,37	-
LES AIGLES COOPERATIVA SOCIALE	16072	01033110071	SET per dimissioni protette psichiatria	2017	7.980,26	7.980,26	-
COOPERATIVA SOCIALE L'ESPRIT A L'ENVERS	8456	00603500075	comunità alloggio pont suaz	2017	-	-	-
COOPERATIVA SOCIALE L'ESPRIT A L'ENVERS	8456	00603500075	servizio territoriale psico socio educativo per utenti con problematiche psichiatriche	2017	-	-	-
COOPERATIVA SOCIALE L'ESPRIT A L'ENVERS	8456	00603500075	comunità alloggio pont suaz + SET	2017	86.236,80	86.236,80	-
COOPERATIVA SOCIALE L'ESPRIT A L'ENVERS	8456	00603500075	SET psichiatria	2017	208.828,84	208.828,84	-
SOCIETA' SOCI@LMED SRL	19812	01070620073	comunità terapeutica/alloggio la lumiere	2017	-	-	-
SOCIETA' SOCI@LMED SRL	19812	01070620073	disabili psichiatrici strutture extra regionali	2017	-	-	-
SAVAL ONLUS	27154	01124160076	centro diurno la renetta - st vincenz	2017	327.474,42	327.474,42	-
TRAIT D'UNION	1354	00584510077	comunità protetta donne	2017	-	-	-
BOURGEON DE VIE COOP. ONLUS	640	00508180072	servizio residenziale	2017	150.294,33	150.294,33	-
BOURGEON DE VIE COOP. ONLUS	640	00508180072	servizio territoriale socio educativo	2017	5.467,24	5.467,24	-
BOURGEON DE VIE COOP. ONLUS	640	00508180072	servizio semi residenziale	2017	5.074,74	5.074,74	-
BOURGEON DE VIE COOP. ONLUS	640	00508180072	SET - SERD	2017	159.922,58	159.922,58	-
SOC. COOP. SOCIALE LA SVOLTA LE VIRAGE	7441	00663680072	servizio residenziale e semiresidenziale	2017	641.633,16	641.633,16	-
SOC. COOP. SOCIALE LA SVOLTA LE VIRAGE	7441	00663680072	SET per dimissioni protette psichiatria SERD	2017	78,75	78,75	-
COOPERATIVA SOCIALE ENSEMBLO	25623	01129820070	gruppo appartamento/centro diurno aosta	2017	57.397,66	57.397,66	-
COOPERATIVA SOCIALE ENSEMBLO	25623	01129820070	SET per dimissioni protette psichiatria SERD	2017	94,50	94,50	-
VIVERE SRL	24393	02167830039	servizio residenziale malati alzheimer	2017	-	-	-
CASA DI RIPOSO JB FESTAZ	867	00035880079	gestione servizio residenziale malati alzheimer	2017	195.479,84	195.479,84	-
CASA DI RIPOSO JB FESTAZ	867	00035880079	gestione rsa aosta	2017	1.238.320,90	1.238.320,90	-
TOTALE					13.100.192,18	13.701.627,23	-

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. 50 - Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE Al 31/12/2017	Valore CE Al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	11.749	11.963	-214	-1,8
BA1580	Lavanderia	1.050	1.311	-261	-19,9
BA1590	Pulizia	2.664	2.657	7	0,3
BA1600	Mensa	2.632	2.595	37	1,4
BA1610	Riscaldamento	-	-	0	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	318	250	68	27,2
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	34	29	5	17,2
BA1640	Smaltimento rifiuti	775	789	-14	-1,8
BA1650	Utenze telefoniche	724	674	50	7,4
BA1660	Utenze elettricità	1.103	1.220	-117	-9,6
BA1670	Altre utenze	233	308	-75	-24,4
BA1680	Premi di assicurazione	1.803	1.748	55	3,1
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	413	382	31	8,1
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	4.960	4.371	589	13,5
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	4.960	4.371	589	13,5
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	68	110	-42	-38,2
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	4.824	4.217	607	14,4
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro- area non sanitaria	68	44	24	54,5
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	456	497	-41	-8,2
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	0	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	456	497	-41	-8,2
	TOTALE	17.165	16.831	334	2,0

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. 51 - Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE	Valore CE	Variazioni	Variazioni
		Al 31/12/2017	Al 31/12/2016	importo	%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	563	614	-	51
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	133	118	-	15
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.365	2.117	-	248
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	110	154	-	44
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	2.819	2.463	-	356
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	5.990	5.466	524	8,7%

Tab. 52 - 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. 53 – Costi del personale – Ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE Al 31/12/2017	Valore CE Al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %	
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	84.641	86.190	-	1.549	-1,8
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	43.465	45.031	-	1.566	-3,5
BA2110	Costo del personale dirigente medico	39.613	41.027	-	1.414	-3,4
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato e determinato	39.613	41.027	-	1.414	-3,4
	Voci di costo a carattere stipendiale	19.404	20.488	-	1.084	-5,3
	Retribuzione di posizione	6.564	6.564	-	-	0,0
	Indennità di risultato	2.409	2.409	-	-	0,0
	Altro trattamento accessorio	2.528	2.537	-	9	-0,4
	Oneri sociali su retribuzione	8.192	8.532	-	340	-4,0
	Altri oneri per il personale	516	497	-	19	3,8
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-	-
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	3.852	4.004	-	152	-3,8
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato determinato	3.852	4.004	-	152	-3,8
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.955	2.074	-	119	-5,7
	Retribuzione di posizione	449	449	-	-	0,0
	Indennità di risultato	460	460	-	-	0,0
	Altro trattamento accessorio	174	174	-	-	0,0
	Oneri sociali su retribuzione	814	847	-	33	-3,9
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-	-
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	41.176	41.159	17	0,0	
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	41.176	41.159	17	0,0	
	Voci di costo a carattere stipendiale	28.108	28.080	28	0,1	
	Straordinario e indennità personale e altro trattamento accessorio	1.971	1.981	-	10	-0,5
	Retribuzione per produttività personale	2.367	2.367	-	-	0,0
	Oneri sociali su retribuzione	8.722	8.721	1	0,0	
	Altri oneri per il personale	8	10	-	2	-20,0
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-	-

Tab.54 - Costi del personale - ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE Al 31/12/2017	Valore CE Al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %	
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	349	352	-	3	-0,9
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	310	309	1	0,3	
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato e determinato	310	309	1	0,3	
	Voci di costo a carattere stipendiale	131	131	-	0,0	
	Retribuzione di posizione	86	86	-	0,0	
	Indennità di risultato	18	18	-	0,0	
	Altro trattamento accessorio	12	12	-	0,0	
	Oneri sociali su retribuzione	63	62	1	1,6	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-	
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-	
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	39	43	-	4	-9,3
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	39	43	-	4	-9,3
	Voci di costo a carattere stipendiale	26	29	-	3	-10,3
	Straordinario e indennità personale e altro trattamento accessorio	2	2	-	-	0,0
	Retribuzione per produttività personale	4	4	-	-	0,0
	Oneri sociali su retribuzione	7	8	-	1	-12,5
	Altri oneri per il personale	0	0	-	-	#DIV/0!
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	-	-	-

Tab. 55 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE Al 31/12/2017	Valore CE Al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %	
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	15.047	15.381	-	334	-2,2%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	216	213		3	1,4%
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	216	213		3	1,4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	90	88		2	2,3
	Retribuzione di posizione	52	53	-	1	-1,9
	Indennità di risultato	22	23	-	1	-4,3
	Altro trattamento accessorio	6	8	-	2	-25,0
	Oneri sociali su retribuzione	46	40		6	15,0
	Altri oneri per il personale	0	1	-	1	-100,0
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>				-	
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	14.831	15.168	-	337	-2,2
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	14.831	15.168	-	337	-2,2
	Voci di costo a carattere stipendiale	10.228	10.496	-	268	-2,6
	Straordinario e indennità personale e altro trattamento accessorio	754	763		9	-1,2
	Retribuzione per produttività personale	784	786	-	2	-0,3
	Oneri sociali su retribuzione	3.065	3.121	-	56	-1,8
	Altri oneri per il personale	-	1	-	1	
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	-	1	-	1	

Tab. 56 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE Al 31/12/2017	Valore CE Al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %	
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	12.205	11.635	570	4,9	
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	649	560	89	15,9	
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	649	560	89	15,9	
	Voci di costo a carattere stipendiale	193	223	-	30	-13,5
	Retribuzione di posizione	177	178	-	1	-0,6
	Indennità di risultato	63	43		20	46,5
	Altro trattamento accessorio	16	16		-	0,0
	Oneri sociali su retribuzione	200	100		100	100,0
	Altri oneri per il personale	-	-		-	
<i>BA2450</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>				-	
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.556	11.075	481	4,3	
<i>BA2470</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	11.556	11.075	481	4,3	
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.380	7.997		383	4,8
	Straordinario e indennità personale e altro trattamento accessorio	85	87	-	2	-2,3
	Retribuzione per produttività personale	653	654	-	1	-0,2
	Oneri sociali su retribuzione	2.438	2.337		101	4,3
	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. 57 - 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. 58 - Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE Al 31/12/2017	Valore CE Al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	295	269	26	9,7
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	513	574	61	-10,6
	Direttore Generale	188	190	2	-1,1
	Direttore Sanitario	106	159	53	-33,3
	Direttore Amministrativo	151	153	2	-1,3
	Collegio Sindacale	68	72	4	-5,6
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	4.111	3.886	225	5,8
	TOTALE	4.919	4.729	190	4,0

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. 59 - Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE Al 31/12/2017	Valore CE Al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %	
	Accantonamenti per rischi:	1.186	1.302	-	116	-8,9
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	1.186	1.302	-	116	-8,9
	<i>accantonamenti per imposte anni precedenti</i>	0	0	-	-	
	<i>cause di lavoro personale dipendente e transazioni</i>			-	-	
	<i>svalutazione crediti</i>			-	-	
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	185	172	13	7,6	
	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:	1444	480	964	200,8	
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0	0	-	-	
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	176	0	176		
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	10	0	10		
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	449	171	278	162,6	
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	55	21	34	161,9	
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	754	288	466	161,8	
BA2890	Altri accantonamenti	0	0	-	-	
	...			-	-	
	...			-	-	
	TOTALE	2.815	1.954	861	44,1	

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 2017 relativamente ai rinnovi contrattuali del personale dipendente

24. 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 27 (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.

25. 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		

26.Proventi e oneri straordinari

PS01 - Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI	Trattasi di minusvalenze determinate da dismissioni di beni, per il valore di euro 41 (migliaia)

PS02 -Sopravvenienze attive

<i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i>	1.922,00
<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>	1.922,00
E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	951,00
E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	759,00
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 accreditati	0,00
E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	28,00
E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	184,00

Le sopravvenienze attive registrano voci significative in materia di mobilità sanitaria (voce E.1.B.2.1) e in materia di personale dipendente (voce E.1.B.2.2.B). Per quanto concerne la mobilità sanitaria, l'imputazione della voce a gestione straordinaria deriva dalle indicazioni fornite dall'Amministrazione regionale con nota prot. 325 in data 3/01/2018 recante "Decreto lgs.vo 118/2011, art. 20 e art. 29 lett. b) - Direttive contabili in materia di mobilità sanitaria - Invio all'Usl VdA prospetto contenente le contabilizzazioni relative alla mobilità attiva e passiva extraregionale e internazionale di competenza dell'anno 2017 e copia del PD n. 6818/2017 di impegno somma a titolo di contributi da Regione per il finanziamento aggiuntivo per l'erogazione dei LEA. L'imputazione a gestione straordinaria di una tale posta (che dovrebbe pareggiare costi e ricavi della produzione) rappresenta un elemento confondente rispetto alle valutazioni sulla gestione caratteristica. Per quanto concerne la posta attiva in materia di personale, l'elemento preponderante è costituito dall'accertamento ed introito dall'Agenzia delle Entrate di euro 635 mila quale rimborso Irapp per crediti connessi ad istanze di rimborso relative alle annualità 2011/2013.

<i>E.1.B.3) Insussistenze attive</i>	0,00
<i>E.1.B.3.1) Insussistenze Attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00
<i>E.1.B.3.2) Insussistenze Attive v/terzi</i>	0,00
E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00
E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0,00
E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
E.1.B.3.2.G) Altre Insussistenze attive v/terzi	0,00
<i>E.1.B.4) 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, che rappresentano la voce maggiormente significativa, la partita di maggiore importanza è determinata dalla restituzione allo Stato della somma di euro 54 mila trasferita in eccesso in sede di acconto del rimborso spettante per l'anno 2015 per gli acquisti di farmaci innovativi.

<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>	286,00
<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00
E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00
E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
<i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i>	286,00
E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	32,00
E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	32,00
E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00
E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00
E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	18,00
E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	236,00

PS05 –Insussistenze passive

Le insussistenze passive, possono riguardare prevalentemente l'acquisto di beni e servizi e verso terzi. Nell'esercizio 2017 non si registrano partite.

<i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i>	0,00
<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>	0,00
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 accreditati	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	0,00
<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	NO	

complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?			
--	--	--	--

[SI ALLEGANO MINISTERIALI CE E SP DELL’ANNO 2017 E DELL’ANNO 2016]

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.

Indice

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio _____	pag. 2
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio__	pag. 3
3. Dati relativi al personale_____	pag. 7
4. Immobilizzazioni immateriale e materiali_____	pag. 11
5. Immobilizzazioni finanziarie_____	pag. 16
6. Rimanenze_____	pag. 19
7. Crediti_____	pag. 22
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni_____	pag. 28
9. Disponibilità liquide_____	pag. 30
10. Ratei e risconti attivi_____	pag. 31
11. Patrimonio netto_____	pag. 33
12. Fondi per rischi e oneri_____	pag. 35
13. Trattamento di fine rapporto_____	pag. 39
14. Debiti_____	pag. 40
15. Ratei e risconti passivi_____	pag. 45
16. Conti d'ordine_____	pag. 46
17. Contributi in conto esercizio_____	pag. 47
18. Proventi e ricavi diversi_____	pag. 50
19. Acquisti di beni_____	pag. 54
20. Acquisti di servizi_____	pag. 55
21. Costi del personale_____	pag. 61
22. Oneri diversi di gestione_____	pag. 64
23. Accantonamenti_____	pag. 65
24. Proventi e oneri finanziari_____	pag. 66
25. Rettifiche di valore di attività finanziarie_____	pag. 67
26. Proventi e oneri straordinari_____	pag. 68