



Azienda Unità Sanitaria Locale della Valle d'Aosta

Nota integrativa al bilancio di esercizio 2018



Indice

| | |
|---|---------|
| 1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio | pag. 3 |
| 2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio | pag. 4 |
| 3. Dati relativi al personale | pag. 7 |
| 4. Immobilizzazioni immateriale e materiali | pag. 9 |
| 5. Immobilizzazioni finanziarie | pag. 13 |
| 6. Rimanenze | pag. 15 |
| 7. Crediti | pag. 17 |
| 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | pag. 23 |
| 9. Disponibilità liquide | pag. 24 |
| 10. Ratei e risconti attivi | pag. 25 |
| 11. Patrimonio netto | pag. 27 |
| 12. Fondi per rischi e oneri | pag. 29 |
| 13. Trattamento di fine rapporto | pag. 34 |
| 14. Debiti | pag. 35 |
| 15. Ratei e risconti passivi | pag. 39 |
| 16. Conti d'ordine | pag. 40 |
| 17. Contributi in conto esercizio | pag. 41 |
| 18. Proventi e ricavi diversi | pag. 43 |
| 19. Acquisti di beni | pag. 45 |
| 20. Acquisti di servizi | pag. 46 |
| 21. Costi del personale | pag. 52 |
| 22. Oneri diversi di gestione | pag. 54 |
| 23. Accantonamenti | pag. 55 |
| 24. Proventi e oneri finanziari | pag. 56 |
| 25. Rettifiche di valore di attività finanziarie | pag. 57 |
| 26. Proventi e oneri straordinari | pag. 58 |

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 | <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 degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>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 sistemica, 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 ammortamenti. 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 Programmazione bilancio e controllo di gestione. 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. 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. Anche tali opere sono iscritte al corso 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> |
| <p>Titoli</p> | <p>Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.</p> |
| <p>Partecipazioni</p> | <p>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.</p> |
| <p>Rimanenze</p> | <p>La valorizzazione è effettuata con il metodo del costo medio ponderato.</p> |
| <p>Crediti</p> | <p>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.</p> |

| | |
|-------------------------------|---|
| Ratei e risconti | Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi. |
| Patrimonio netto | I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione". |
| Fondi per rischi e oneri | I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
| Premio operosità Medici SUMAI | È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI. |
| TFR | Rappresenta, in linea teorica, l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, nei confronti del personale dipendente dell'Azienda. Tuttavia l'Azienda Usl Valle d'Aosta corrisponde agli enti di previdenza competenti le somme dovute per TFR e spetta pertanto a codesti enti la corresponsione del trattamento di fine rapporto alla cessazione del rapporto di lavoro dipendente. |
| Debiti | Sono rilevati al loro valore nominale. |
| Ricavi e costi | Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti. |
| Imposte sul reddito | Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti. |
| Conti d'ordine | Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda. |

3. Dati relativi al personale

| 1. Dati relativi al personale | | | | |
|---|----------------------------------|---|----------------------------------|---|
| Dati sull'occupazione al 31.12.18 | | | | |
| PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale) | | | | |
| Tipologia di personale | Personale al 31/12/17 | di cui Personale Part Time al 31/12/17 | Personale al 31/12/18 | di cui Personale Part Time al 31/12/18 |
| RUOLO SANITARIO | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| - Medico Veterinaria | 346 | 5 | 346 | 4 |
| - Sanitaria | 38 | 5 | 37 | 5 |
| Comparto | | | | |
| - Categoria DS | 44 | 7 | 42 | 6 |
| - Categoria D | 937 | 183 | 918 | 161 |
| - Categoria C | 12 | 1 | 12 | 3 |
| - Categoria BS | 1 | | 1 | |
| RUOLO PROFESSIONALE | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| Livello dirigenziale | 3 | | 3 | |
| Comparto | | | | |
| - Categoria D | 1 | 1 | 1 | 1 |
| RUOLO TECNICO | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| Livello dirigenziale | 1 | | 1 | |
| Comparto | | | | |
| - Categoria DS | 2 | 1 | 2 | 1 |
| - Categoria D | 15 | 1 | 14 | 2 |
| - Categoria C | 66 | 1 | 64 | |
| - Categoria BS | 254 | 23 | 243 | 21 |
| - Categoria B | 45 | 1 | 46 | 2 |
| - Categoria A | 56 | 6 | 49 | 4 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| Livello dirigenziale | 6 | | 6 | |
| Comparto | | | | |
| - Categoria DS | 9 | 1 | 9 | 1 |
| - Categoria D | 42 | 8 | 47 | 9 |
| - Categoria C | 160 | 31 | 183 | 31 |
| - Categoria BS | 77 | 4 | 70 | 4 |
| - Categoria B | 32 | 8 | 28 | 8 |
| - Categoria A | 19 | 14 | 18 | 13 |

(*) 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)

| 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 2017 | Unità anno 2018 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| RUOLO SANITARIO | 62 | 91 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| Medico Veterinaria | 0 | 0 |
| Sanitaria | 0 | 0 |
| Comparto | 62 | 91 |
| RUOLO PROFESSIONALE | 0 | 0 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| Comparto | 0 | 0 |
| RUOLO TECNICO | 114 | 124 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| Comparto | 114 | 124 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 46 | 29 |
| Dirigenza | 0 | 0 |
| Comparto | 46 | 29 |

| Personale in convenzione (FLS 12 QUADRO E PER MMG E PLS) | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia di personale | Personale al 31/12/2018 | Personale al 31/12/2017 |
| MEDICINA DI BASE | 141 | 147 |
| MMG | 85 | 85 |
| PLS | 16 | 17 |
| CONTINUITA' ASSISTENZIALE | 36 | 41 |
| ALTRO | 4 | 4 |

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 | giroconti 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 | 43.500 | 2.428 | 0 | 0 | 0 | - | 61 | 0 | 0 | 1.427 | 1.062 |
| di cui soggetti a sterilizzazione | 45.928 | 0 | 0 | 43.500 | 2.428 | 0 | 0 | 0 | - | 61 | 0 | 0 | 1.427 | 1.062 |
| Software | 10.782 | 0 | 0 | 6.146 | 4.636 | 0 | 0 | 0 | - | 767 | 0 | 0 | 1572 | 3.831 |
| di cui soggetti a sterilizzazione | 10.782 | 0 | 0 | 6.146 | 4.636 | 0 | 0 | 0 | - | 767 | 0 | 0 | 1.572 | 3.831 |
| Pubblicità | 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 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 56.710 | - | - | 49.646 | 7.064 | - | - | - | - | 828 | - | - | 2.999 | 4.893 |
| di cui soggetti a sterilizzazione | 56.710 | - | - | 49.646 | 7.064 | - | - | - | - | 828 | - | - | 2.999 | 4.893 |

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e ampliamento

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

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

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

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

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

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | | |
|---|----------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|
| | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | giroconti e riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | Cessioni (valore netto) | Ammortamenti | Valore netto contabile |
| Terreni disponibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| di cui soggetti a sterilizzazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Terreni indisponibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| di cui soggetti a sterilizzazione | 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 |
| di cui soggetti a sterilizzazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fabbricati strumentali (indisponibili) | 85.133 | 0 | 0 | 71.281 | 13.852 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.720 | 0 | 0 | 4.168 | 12.404 |
| di cui soggetti a sterilizzazione | 85.133 | 0 | 0 | 71.281 | 13.852 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.720 | 0 | 0 | 4.168 | 12.404 |
| Impianti e macchinari | 147 | 0 | 0 | 31 | 116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 113 |
| di cui soggetti a sterilizzazione | 147 | 0 | 0 | 31 | 116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 113 |
| Attrezzature sanitarie e scientifiche | 58.781 | 0 | 0 | 55.767 | 3.014 | 0 | 0 | 0 | 508 | 0 | 0 | 0 | 1.019 | 2.503 |
| di cui soggetti a sterilizzazione | 58.781 | 0 | 0 | 55.767 | 3.014 | 0 | 0 | 0 | 508 | 0 | 0 | 0 | 1.019 | 2.503 |
| Mobili e arredi | 10.672 | 0 | 0 | 9.321 | 1.351 | 0 | 0 | 0 | 176 | 0 | 0 | 0 | 485 | 1.042 |
| di cui soggetti a sterilizzazione | 10.672 | 0 | 0 | 9.321 | 1.351 | 0 | 0 | 0 | 176 | 0 | 0 | 0 | 485 | 1.042 |
| Automezzi | 5.435 | 0 | 0 | 5.048 | 387 | 0 | 0 | 0 | 483 | 0 | 0 | 0 | 164 | 706 |
| di cui soggetti a sterilizzazione | 5.435 | 0 | 0 | 5.048 | 387 | 0 | 0 | 0 | 483 | 0 | 0 | 0 | 164 | 706 |
| Oggetti d'arte | - | 0 | 0 | - | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre immobilizzazioni materiali | 8.558 | 0 | 0 | 6.521 | 2.037 | 0 | 0 | 0 | 214 | 0 | 0 | 0 | 385 | 1.866 |
| di cui soggetti a sterilizzazione | 8.558 | 0 | 0 | 6.521 | 2.037 | 0 | 0 | 0 | 214 | 0 | 0 | 0 | 385 | 1.866 |
| Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 11.400 | 0 | 0 | - | 11.400 | 485 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.885 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 180.126 | - | - | 147.969 | 32.157 | 485 | - | - | 1.381 | 2.720 | - | - | 6.224 | 30.519 |
| di cui soggetti a sterilizzazione | 168.726 | - | - | 147.969 | 32.157 | 485 | - | - | 1.381 | 2.720 | - | - | 6.224 | 18.634 |

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

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

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

| DESCRIZIONE | IMPORTI |
|--|---------------|
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA I.TECNOLOGICI | 715.027,39 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IM.ELETTRICI | 1.324.033,54 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IM.MECCANICI | 1.100.095,54 |
| MANUTENZIONI STRAORDINARIE EDILIZIE | 2.778.780,73 |
| RISTRUTTURAZIONI | 5.967.341,50 |
| | |
| Totale complessivo | 11.885.278,70 |

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

| | |
|------------|--|
| IMM01 – NO | Per le immobilizzazioni immateriali, valgono le considerazioni già svolte in relazione alle miglorie 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 forfetariamente 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. |
|------------|--|

| 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 tradottisi 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 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 | Non è stata compilata la tabella 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. |

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 | 0 | 384 |

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|--|
| IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc? | NO | |
| IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | |
| IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | |
| IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | SI | Alla data di redazione della presente Nota Integrativa, la partecipata Società In.Va. non ha trasmesso il progetto di bilancio. Con comunicazione acquisita a mezzo mail in data 5/4/2019, il responsabile della Direzione di Amministrazione di In.Va, ha comunicato la decisione del CdA della società di dilazionare al 30/6 i tempi di adozione del bilancio di esercizio 2018. La tabella 14 indica, pertanto, il valore dell'attivo e del risultato di esercizio riferiti all'anno 2017. |

6. Rimanenze

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

| RIMANENZE | Valore iniziale | Valore finale |
|---|-----------------|---------------|
| prodotti farmaceutici ad eccezione di vaccini ed emoderivati | 2.056 | 2.360 |
| Emoderivati di produzione regionale | 202 | 82 |
| Prodotti dietetici | 19 | 26 |
| Vaccini | 110 | 126 |
| Dispositivi medici, diagnostici, in vitro (IVD) | 372 | 414 |
| Dispositivi medici | 1.348 | 1.437 |
| Dispositivi medici impiantabili attivi e altri beni e prodotti sanitari | 133 | 124 |
| Materiali e Prodotti per uso veterinario | 16 | 32 |
| Acconti su forniture materiale sanitario | - | - |
| RIMANENZE MATERIALE SANITARIO | 4.256 | 4.601 |
| Prodotti alimentari | - | - |
| Materiali di guardaroba, di pulizia, di convivenza in genere | 35 | 23 |
| Combustibili, carburanti e lubrificanti | - | - |
| Supporti informatici e cancelleria | 23 | 30 |
| Materiale per la manutenzione | 13 | 13 |
| Beni non sanitari non ammortizzabili | 12 | 7 |
| Acconti su forniture materiale non sanitario | - | - |
| RIMANENZE MATERIALE NON SANITARIO | 83 | 73 |
| TOTALE | 4.339 | 4.674 |

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 |
|---|---------------------------|---|
| <p>RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?</p> | NO | |
| <p>RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?</p> | NO | |
| <p>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?</p> | 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> | SI | <p>Si premette che i valori esposti sono comprensivi delle rimanenze di reparto. Il bilancio di esercizio 2017 ha fornito definitiva sistemazione alla problematica della mancata rilevazione delle rimanenze di reparto. Il valore delle rimanenze di reparto oggetto di prima oggettiva inventariazione, è stato determinato, al 31/12/2017, nell'importo di euro 1.424 (migliaia). In sede di prima rilevazione del predetto importo, l'Azienda, allo scopo di consentire la comparazione tra bilancio di esercizio 2017 e 2016, e di evitare che il dato relativo alla rilevazione delle rimanenze di reparto, in precedenza solo parzialmente stimate in contabilità generale nel valore di euro 485 (migliaia) in carenza di rilevazioni ufficiali, potesse influire sul risultato di esercizio, ha contabilizzato la differenza, di euro 937 (migliaia) allocandola al conto di stato patrimoniale 2500804 "Riserva inventariazione rimanenze di reparto". Il dato relativo alle rimanenze finali esposte a conto economico è stato conseguentemente iscritto al netto del valore delle rimanenze di reparto così come effettivamente rilevate, mentre lo stato patrimoniale ha evidenziato, all'aggregato 121 "Scorte" il valore complessivo delle giacenze aziendali. L'esercizio 2018 consente, ora, la piena equiparazione dei dati 2018 e 2017, lasciando traccia, a patrimonio netto, della rilevazione della riserva.</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 | 23.689 | 15.502 | 0 | - 8.187 | -34,6% |
| 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 | 23.689 | 15.502 | - | - 8.187 | -34,6% |
| Crediti v/ Regione per investimenti | 18.781 | 14.822 | 0 | - 3.959 | -21,1% |
| 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 | 18.781 | 14.822 | - | - 3.959 | -21,1% |
| 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 | 139 | 139 | 0 | - | 0,0% |
| TOTALE CREDITI V/ IRCCS- POLICLINICI- FONDAZIONI DELLA REGIONE E ASL - ASO FUORI REGIONE | 139 | 139 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti v/ARPA | 0 | | | | |
| Crediti v/erario | 96 | 95 | 0 | - 1 | -1,0% |
| Crediti v/clienti privati | | | | | |
| Crediti v/clienti privati per anticipi mobilità attiva | | | | | |
| TOTALE CREDITI V/ CLIENTI PRIVATI | 96 | 95 | 0 | -1 | |
| 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 | 7.491 | 8.467 | | 976 | 13,0% |
| TOTALE CREDITI V/ ALTRI | 7.491 | 8.467 | - | 976 | 13,0% |

Il parte

| Crediti (valore nominale) | CREDITI PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|---|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Crediti al 31/12/2013 e precedenti | Crediti al 31/12/2014 | Crediti al 31/12/2015 | Crediti al 31/12/2016 | Crediti al 31/12/2017 |
| 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 | 393 | 124 | 634 |
| 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 | 393 | 124 | 634 |
| Crediti v/ Regione per investimenti | 913 | 358 | 449 | 3.582 | 4.019 |
| 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 | 913 | 358 | 449 | 3.582 | 4.019 |
| 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 | | | | | |
| TOTALE CREDITI V/ IRCCS- POLICLINICI- FONDAZIONI DELLA REGIONE E ASL - ASO FUORI 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 | | | | | |

III parte

| | CREDITI PER SCADENZA | | |
|---|-------------------------|----------------------|------------------------|
| | Di cui entro 12 mesi | Di cui oltre 12 mesi | di cui oltre 5 anni |
| Crediti (valore nominale) | | | |
| 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 | 15.502 | - | 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 | 15.502 | 0 | 0 |
| Crediti v/ Regione per investimenti | 5.696 | 9.126 | |
| 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 | 5.696 | 9.126 | |
| 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 | 139 | | |
| TOTALE CREDITI V/ IRCCS- POLICLINICI- FONDAZIONI DELLA REGIONE E ASL - ASO FUORI REGIONE | 139 | | |
| Crediti v/ARPA | | | |
| Crediti v/erario | 96 | | |
| 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 | 96 | | |

Tab 17 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti

| | Fondo svalutazione crediti al 01/01/18 | Utilizzi esercizio 2018 | Accantonamenti esercizio 2018 | Fondo svalutazione crediti al 31/12/18 |
|--|--|-------------------------|-------------------------------|--|
| FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | | | | |
| Crediti v/ Stato per spesa corrente | | | | |
| di cui FSN indistinto | | | | |
| di cui FSN vincolato | | | | |
| di cui v/Ministero della salute per ricerca corrente | | | | |
| di cui v/Ministero della salute per ricerca finalizzata | | | | |
| di cui v/Ministero della salute per ricerca -altro | | | | |
| Crediti v/ Stato per mobilità attiva pubblica | | | | |
| Crediti v/ Stato per mobilità attiva privata | | | | |
| Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti | | | | |
| di cui crediti v/Stato- investimenti per ricerca | | | | |
| TOTALE CREDITI V/STATO | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti v/ Regione o provincia autonoma per spesa corrente | | | | |
| di cui FSR indistinto | | | | |
| di cui FSR vincolato | | | | |
| di cui v/Regione per ricerca | | | | |
| 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 | | | | |
| di cui v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | |
| 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 | | | | |
| di cui v/altri soggetti pubblici per ricerca | | | | |
| Altri Crediti diversi | 2.250 | 132 | 164 | 2.282 |
| TOTALE CREDITI V/ ALTRI | 2.250 | 132 | 164 | 2.282 |

Tab. 18 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

| ANNO | DGR | DOC. ENTRATA | FINANZIAMENTO | CREDITO |
|------|-------------------|--------------|--|-------------------|
| 2005 | 4363/05 | 1961/05 | MANUTENZIONE STRAORD. E ADEGUAM. TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE | 0 |
| 2008 | 232/08 | 350/08 | MANUTENZIONE STRAORD. E ADEGUAM. TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE | 0 |
| 2009 | 190/09 | 218/09 | MANUTENZIONE STRAORD. E ADEGUAM. TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE | 0 |
| 2010 | 224/10 | 727/10 | MANUTENZIONE STRAORD. E ADEGUAM. TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE | 32.741 |
| 2010 | 2969/10 | 2416/10 | RIF. ADEGUAMENTO TECNOLOGICO | 0 |
| 2010 | 2969/10 | 2417/10 | RISTRUTTURAZIONE E AMPLIAMENTO EDIFICIO SEDE DEL POLIAMBULATORIO DI CHATILLON | 0 |
| 2010 | 224/10 | 729/10 | REALIZZAZIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE | 0 |
| 2011 | 184/11 | 313/11 | MANUTENZIONE STRAORD. E ADEGUAM. TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE - | 25.444 |
| 2011 | 184/11 | 314/11 | ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE | 0 |
| 2011 | 184/11 | 317/11 | REALIZZAZIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE | 0 |
| 2012 | 143/12 | 434/12 | MANUTENZIONE STRAORD. E ADEGUAM. TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE - | 300.168 |
| 2012 | 143/12 | 435/12 | ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE | 0 |
| 2012 | 143/12 | 436/12 | FINANZIAMENTO PER L'ACQUISTO DI ARREDI ED AUTOMEZZI | 0 |
| 2012 | 143/12 | 437/12 | REALIZZAZIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE | 0 |
| 2012 | 143/12 | 438/12 | REALIZZAZIONE CASA DELLA SALUTE DI CHATILLON | 0 |
| 2012 | 143/12 | 439/12 | FINANZIAMENTO PER REALIZZAZIONE STRUTTURE LPI | 0 |
| 2013 | 116/13 | 1006/13 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO TECNOLOGICO STRUTTURE | 327.623 |
| 2013 | 116/13 | 1007/13 | ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE | 227.637 |
| 2013 | 116/13 | 1009/13 | FINANZIAMENTO ACQUISTO ARREDI E AUTOMEZZI | 0 |
| 2013 | 116/13 | 1008/13 | REALIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE | 0 |
| 2013 | 116/13 | 1010/13 | REALIZZAZIONE CASA DELLA SALUTE DI CHATILLON | 0 |
| 2014 | 156/14 | 981/14 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO TECNOLOGICO STRUTTURE | 117.148 |
| 2014 | 156/14 | 982/14 | ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE | 0 |
| 2014 | 156/14 | 979/14 | FINANZIAMENTO ACQUISTO ARREDI E AUTOMEZZI | 32.287 |
| 2014 | 156/14 | 978/14 | REALIZZAZIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE | 0 |
| 2014 | 156/14 | 980/14 | REALIZZAZIONE CASA DELLA SALUTE DI CHATILLON | 208.605 |
| 2015 | 240/15 | 868/15 | FINANZIAMENTO PER INTERVENTI DI EDILIZIA SANITARIA | 153.118 |
| 2015 | 240/15 | 870/15 | ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE | 0 |
| 2015 | 240/15 | 871/15 | REALIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE | 296.243 |
| 2016 | 136/16 | 1027/16 | FINANZIAMENTO PER INTERVENTI DI EDILIZIA SANITARIA | 440.308 |
| 2016 | 136/16 | 1028/16 | ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE | 1.063 |
| 2016 | 136/16 | 1029/16 | REALIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE | 506.267 |
| 2016 | 136/16 | 1030/16 | FINANZIAMENTO PER INVESTIMENTI FINALIZZATI ALLA RIDUZIONE STRUTTURALE IN PARTE CORRENTE CHE FAVORISCA L'EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO PER L'ANNO 2016 | 2.634.225 |
| 2017 | 55/17 | 649/17 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE | 1.781.301 |
| 2017 | 55/17 | 650/17 | ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE | 268.908 |
| 2017 | 55/17 | 651/17 | REALIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE | 718.961 |
| 2017 | 55/17 | 652/17 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE | 500.000 |
| 2017 | 55/17 | 653/17 | ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE | 500.000 |
| 2017 | 55/17 | 1497/17 | PROSECUZIONE PROGRAMMA PLURIENNALE STRAORDINARIO DI INVESTIMENTI IN SANITA' AI SENSI DEL DL 67/1988 | 24.870 |
| 2017 | 55/17 | 3352/17 | ADEGUAMENTO A NORMA IMPIANTI ANTINCENDIO CONSULTORIO DI VERRES | 0 |
| 2017 | PROVV.T O 5286/17 | 6 2017 | REALIZZAZIONE PROGETTO EVOLUZIONE DEL FSE VDA E INNOVAZIONE DEI SERVIZI E -HEALTH PER IL CITTADINO | 224.623 |
| 2018 | 219/18 | 12/18 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ADEGUAMENTO TECNOLOGICO STRUTTURE SANITARIE | 3.700.000 |
| 2018 | 219/18 | 13/18 | ADEGUAMENTO TECNOLOGICO APPARECCHIATURE SANITARIE | 700.000 |
| 2018 | 219/18 | 14/18 | REALIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AZIENDALE | 1.100.000 |
| 2018 | 1672/17 | 15/18 | CONTRIBUTI PER APPLICAZIONE DEI PROTOCOLLI D'INTESA PER ISTITUZIONE CORSI DI LAUREA NELLE PROFESSIONI SANITARIE IN VDA. SISTEMA INFORMATICO | 0 |
| | | | TOTALE | 14.821.541 |

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

| | |
|-------------|---|
| CRED01 – 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 163 (migliaia) pari allo 0,50% dei crediti verso terzi rilevati a bilancio di verifica al 31.12.2018 ai conti 1220506 e 1220507 ed alla svalutazione dei crediti derivanti da prestazioni rese a pazienti stranieri nell’esercizio 2018 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 2018 ha imputato al fondo svalutazione crediti anni precedenti l’importo di euro 132 (migliaia) relativi a crediti aperti negli esercizi 2008 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 |
|--|---------------------------|--|
| CRED02 – Gravami. Sui crediti dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc? | NO | |
| CRED03 – Cartolarizzazioni. L’azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti? | NO | |
| CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)? | 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 2019. |

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tab. 19 (movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni)

| ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | |
|---|---------------|---------------------|--------------|-----------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------|
| | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e riclassificazioni | Rivalutazioni dell'esercizio | Svalutazioni dell'esercizio | Acquisizioni dell'esercizio | Cessioni dell'esercizio | Valore netto |
| Partecipazioni in imprese controllate e collegate | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in altre imprese | | | | | | | | | | |
| Titoli che non costituiscono immobilizzazioni | | | | | | | | | | |
| TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | | | | | |

Tab. 20 (elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni)

| ELenco ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | Sede | Forma giuridica | Capitale | %Capitale pubblico | | | | | | |
|---|------|-----------------|----------|--------------------|--|--|--|--|--|--|
| Partecipazioni in imprese controllate e collegate | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in altre imprese | | | | | | | | | | |

Tab. 21 (dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni)

| DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | |
|--|---------------|---------------------|--------------|-----------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|
| | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e riclassificazioni | Rivalutazioni dell'esercizio | Svalutazioni dell'esercizio | Acquisizioni dell'esercizio | Cessioni dell'esercizio | Valore finale |
| Partecipazioni in imprese controllate e collegate | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in altre imprese | | | | | | | | | | |

Altre informazioni relative ad attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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 | 41.951 | 281.410 | 278.412 | 44.949 |
| Conto corrente postale | 0 | 619 | 566 | 53 |

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 | 1 | |
| 4500223 Proventi servizi ad amministrazioni statali extraregionali | | |
| 4500224 Proventi servizi ad enti settore pubblico della Regione | 1 | |
| 4500226 Proventi servizi ad imprese private in Regione | 2 | |
| 4500227 Proventi servizi ad imprese private extraregione | 1 | |
| 4500230 Proventi servizi non sanitari a privati paganti | 7 | |
| 4500236 Proventi prestazioni sanitarie a privati paganti regione | 150 | |
| 4500237 Proventi prestazioni sanitarie a privati paganti extraregione | 52 | |
| 4500239 Introiti derivanti da sponsorizzazione | | |
| 4500240 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia area ospedaliera | - | |
| 4500241 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | - | |
| 4500243 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) | - | |
| 4500245 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 17 | |
| 4500301 Concorso personale vitto vestiario alloggio | - | |
| 4500303 Rimborso da altre amministrazioni personale comandato | - | |
| 4500304 Concorsi rimborsi recuperi da altri soggetti | 89 | |
| 4500306 Altri concorsi e recuperi per attività tipiche | 34 | |
| 4500308 Rimborsi assicurativi (indennizzi in genere e Inail) | - | |
| 4500401 Concorso alla spesa da parte degli assistiti | 75 | |
| 4500402 Conc. spesa ticket di pronto soccorso | 9 | |
| 4600201 Poste correttive e compensative delle spese | 5 | |
| 4600202 Entrate per distribuzione bevande e telefono pubblico | 62 | |
| 4700308 Sopravvenienze attive | | |
| NOTE DI CREDITO DA RICEVERE | | |
| 1120411 Valore originale attrezzature sanitarie indisponibili | | |
| 3100104 Vaccini | | |
| 3100116 Prodotti dietetici | | |
| 3100120 medicinali con AIC con eccezione di vaccini ed emoderivati | 133 | |
| 3100121 Medicinali senza AIC | | |
| 3100125 Dispositivi medici | 5 | |
| 3100126 Dispositivi medici impiantabili attivi | 2 | |
| 3100127 Dispositivi medici diagnostici in vitro | 15 | |
| 3100128 Altri beni e prodotti sanitari | 27 | |
| 3100137 Supporti Meccanografici | | |
| 3100201 Manutenzione ordinaria in appalto immobili e loro pertinenze | | |
| 3100203 Manut. ordin. app. attrezz. tec.-scient. Sanitarie | 11 | |
| 3100206 Manutenzione ordinaria appalto attrezzature informatiche | 25 | |
| 3100250 Materiale per manutenzione immobili | | |
| 3100313 Prestazioni cliniche per attività ospedaliere da Asl e Aso | | |
| 3100314 Prestazioni di laboratorio per attività ospedaliere da Asl/Aso | 2 | |
| 3100317 Prestazioni di laboratorio da Asl e Aso | | |
| 3100407 Assistenza diagnostica strumentale | 2 | |
| 310041101 Assistenza protesica diretta | | |
| 310041203 Disabili psichiatrici | 1 | |
| 310041306 Tossicodipendenti/Alcooldipendenti/Aids da soggetti extraregione | | |
| 310041307 Disabili fisici da soggetti extraregione | | |
| 310041308 Disabili psichiatrici da soggetti extraregione | | |
| 3100414 Altra assistenza integrativa | 3 | |
| 3100422 Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci e file F | | |
| 3100451 Altri servizi sanit. da privati non classificati | 94 | |
| 3100457 Servizi presso terzi formazione personale dipendente | 3 | |
| 3100465 Lavoro interinale -area sanitaria | 57 | |
| 3100507 Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie | | |
| 3100508 Canoni di noleggio per attr. tecn-economali | | |
| 3101111 Altri servizi tecnico economali in appalto | | |
| 3101112 Prestazioni lavoro interinale di natura tecnico amministrativa | 122 | |
| 3150107 Interessi moratori | 64 | |
| 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 | 717 | |
| 3100501 Fitti reali | 14 | |
| 3100508 Canoni di noleggio per attrezzature tecnico economali | 192 | |

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

| INFORMAZIONE | Caso presente in azienda? | 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 | REPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI | | |
|---|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|-----------------------|--------------------|---|-----------------|-------------------|
| | | Giroconti e riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzo per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Risultato d'esercizio | | Copertura perdite | Sterilizzazioni | Altre motivazioni |
| FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 51.054 | 0 | 5.631 | 9.221 | 0 | 47.463 | | 30.006 | | |
| RISERVE DA DONAZIONE E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | | | | | | | | | | |
| FONDO DI DOTAZIONE | 1.582 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.582 | | | | |
| VERSAMENTI PER RIFIANI PERDITE PER COPERTURA DEBITI AL 31/12/2005 | | | | | | | | | | |
| VERSAMENTI PER RIFIANI PERDITE | | | | | | 0 | | | | |
| Riserve da rivalutazioni | | | | | | | | | | |
| Riserve da plusvalenze da reinvestire | | | | | | | | | | |
| Altre riserve | 963 | 0 | 0 | 0 | -26 | 937 | | | | |
| Utili (perdite) portate a nuovo | 862 | 0 | 0 | 0 | 775 | 1.637 | | | | |
| Utili/Perdita dell'esercizio | | | | | | -1.998 | | | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 54.461 | 0 | 5.631 | 9.221 | 749 | 49.621 | | | | |

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

| DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI | INFORMAZIONI | vincolato o indistinto | Esercizio di assegnazione | Estremi del provvedimento | Destinazione (tipologia di beni acquistati) | consistenza all'inizio dell'esercizio | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | utilizzo a fronte di sterilizzazione nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Consistenza finale | di cui rimborsi | di cui investiti |
|---|--------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|---|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| | | | | | | | giroconti e riclassificazioni | assegnazioni nel corso dell'esercizio | | | | | |
| Da Stato | | | | | | | | | | | | | |
| assegnati in data antecedente al 01/01 -3 | | | | | | | | | | | | | |
| Assegnati a partire dal 01/01 -3 | | | | | | | | | | | | | |
| da Regione | | | | | | | | | | | | | |
| assegnati in data antecedente al 01/01 -3 | | | | | | | | | | | | | |
| esercizio 2015 | | | 3.999 | 2015 | 240/2015 | | | | | | | 3334 | 3.999 |
| manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie | | | 2.550 | 2016 | DGR 136/2016 | | | 2.550 | 2.550 | | 0 | 2.109 | 2.550 |
| adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie | | | 350 | 2016 | DGR 136/2017 | | | 350 | 350 | | 0 | 349 | 350 |
| realizzazione sistema informativo aziendale | | | 1.100 | 2016 | DGR 136/2018 | | | 1.100 | 1.100 | | 0 | 594 | 1.100 |
| manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie | | | 3.200 | 2017 | DGR 55/2017 | | | 3.200 | 3.200 | | 0 | 1.419 | 3.200 |
| adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie | | | 700 | 2017 | DGR 55/2017 | | | 700 | 700 | | 0 | 431 | 700 |
| realizzazione sistema informativo aziendale | | | 1.100 | 2017 | DGR 55/2017 | | | 1.100 | 1.100 | | 0 | 381 | 1.100 |
| manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie | | | 500 | 2017 | DGR 55/2017 | | | 500 | 500 | | 0 | 0 | 500 |
| adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie | | | 500 | 2017 | DGR 55/2017 | | | 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 | | | 192 | 192 | | 0 | 167 | 192 |
| adeguamento a norma impianto antincendio consultorio distrettuale Verrès | | | 150 | 2017 | DGR 1126/2017 | | | 150 | 150 | | 0 | 150 | 150 |
| realizzazione prog evoluzione FSE V4A e innovazione servizi E-Health per il cittadino | | | 249 | 2017 | PD 5286/2017 | | | 249 | 249 | | 0 | 25 | 249 |
| manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie | | | 3.400 | 2018 | DGR 219/2018 | | | 3.400 | 3.400 | | 0 | 0 | 3.400 |
| adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie | | | 1.000 | 2018 | DGR 219/2019 | | | 1.000 | 1.000 | | 0 | 0 | 1.000 |
| realizzazione sistema informativo aziendale | | | 1.100 | 2019 | DGR 219/2020 | | | 1.100 | 1.100 | | 0 | 0 | 1.100 |

Tab. 25 – Dettaglio riserve da plusvalenze 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 | | | | |

Tab. 28 – Dettaglio contributi da reinvestire

| 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 | La riserva di Patrimonio netto dell'importo di euro 937 (<i>migliaia</i>) è costituita dalla riserva iscritta al 31/12/2017 in conto rimanenze di reparto (prima rilevazione) 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 | 600 | | - | 965 |
| PBA040 | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | | | | | |
| PBA050 | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | | | | | |
| PBA060 | Altri fondi rischi: | | | | | |
| | svalutazione crediti | 2.250 | 164 | | 132 | 2.282 |
| | fondo rischi mancato introito pay-back | | 232 | | | 232 |
| | fondo rischi da risarcimenti diretti derivante da contratti assicurativi | 1.940 | 330 | | 310 | 1.960 |
| PBA070 | FONDI DA DISTRIBUIRE: | | | | | |
| PBA080 | FSR indistinto da distribuire | | | | | |
| PBA090 | FSR vincolato da distribuire | | | | | |
| PBA100 | Fondo per ripiano disavanzi pregressi | | | | | |
| PBA110 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | | | |
| PBA120 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | |
| PBA130 | Fondo finanziamento per ricerca | | | | | |
| PBA140 | Fondo finanziamento per investimenti | | | | | |
| PBA150 | QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI: | | | | | |
| PBA160 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | | | | | |
| PBA170 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | | | | | |
| PBA180 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | | | | | |
| PBA190 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | | | | | |
| PBA200 | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: | | | | | |
| PBA210 | Fondi integrativi pensione | | | | | |
| PBA230 | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 1.673 | 1.457 | | 965 | 2.165 |
| PBA240 | Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MICA | 176 | 453 | | 176 | 453 |
| PBA250 | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI | 10 | 28 | | 10 | 28 |
| PBA260 | Altri fondi per oneri e spese | | | | | |
| ... | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| | TOTALE FONDI RISCHI E ONERI | 7.084 | 3.264 | - | 1.593 | 8.755 |

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 | - | | - | - | | |
| <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. 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 |
| <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 | | | | | FOONDO 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 | | | | | FOONDO 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 privati | <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

| Fondo | Criteri di determinazione |
|---|--|
| Fondi per imposte, anche differite | Non vi è casistica |
| Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | Si è provveduto a nuovi accantonamenti per l'importo di euro 600 (migliaia) tenuto conto della comunicazione ricevuta dal Direttore della SC Personale conservata agli atti ed alla quale espressamente si rinvia e dalla quale si evince l'instaurazione di contenzioso nei confronti dell'Azienda da parte di personale medico anestesista. |
| 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 risarcimento del denaro derivanti da sinistri collegati ai diversi contratti assicurativi succedutisi nel tempo in materia di "medical malpractice" e 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 | I dato relativo al conto di Stato Patrimoniale 26502 " <i>Fondi per rischi e oneri</i> ", il cui valore ammonta ad euro 8.755 (migliaia) contiene al suo interno la contabilizzazione degli accantonamenti relativi agli oneri contrattuali del personale dipendente ed afferente alle ACN (convenzioni uniche nazionali dei medici di assistenza sanitaria di base e specialistica convenzionata interna). Tale voce assume carattere ampiamente preponderante, sia con riferimento all'entità del dato, sia con riguardo all'ampio approfondimento occorso, sulla vicenda, con l'Amministrazione regionale. Sulla questione è intercorsa infatti ampia corrispondenza tra l'Azienda e l'Amministrazione regionale, la quale ha assunto le proprie decisioni definitive tramite la nota prot. AOO 90 del 5/04/2019 recante " <i>Modello di rilevazione del Conto Economico IV trimestre 2018</i> ". Rcontro alle note dell'Azienda Usl Valle d'Aosta (si richiamano, precedentemente, le note Assessorato sanità salute e politiche sociali prot. 5497 del 13/2/2019 e prot. 7803 del 28/2/2019 alle quali l'Azienda ha fornito riscontro con le note acquisite a prot. dell'Assessorato 6697 del 21/2/ e 8582 del 6 marzo, prot. 10663 del 19/3 e 11801 del 26 marzo) nonché un incontro tenutosi in data 2/04/2019 presso gli uffici della struttura sanità ospedaliera e territoriale e gestione del personale sanitario nel corso del quale si è ulteriormente approfondito l'argomento anche alla presenza del Presidente del Collegio Sindacale dell'Azienda, nel quale l'Assessorato ha ribadito le posizioni emerse all'interno delle direttive già citate. |

continua

| INFORMAZIONE | Caso presente in azienda? | SE SÌ, ILLUSTRARE |
|---|---------------------------|---|
| <p>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)</p> | | <p>Premesso quanto sopra giova tuttavia ricordare la genesi della questione.</p> <p>Come noto, l'accantonamento relativo ai rinnovi contrattuali del personale dipendente operato dall'Azienda a bilancio di previsione per l'anno 2018, discende dal combinato disposto delle disposizioni contenute nella deliberazione di Giunta regionale n. 219/2018 e dalle previsioni di cui all'art. 2 del DPCM 27/02/2017, che ha identificato nel conto annuale la fonte del dato dalla quale estrapolare il valore da accantonare in punto rinnovi contrattuali del personale dipendente, disponendo che l'Azienda avrebbe dovuto accantonare l'1,45% del valore del monte salari relativo all'anno 2015.</p> <p>Allo scopo di identificare il valore oggetto di accantonamento, la SS Personale ha predisposto, a suo tempo, una tabella specifica che ha determinato nel valore di euro 1.673 (migliaia) il valore dell'accantonamento complessivo da prevedere per il personale dipendente, senza distinguere tuttavia, tenuto conto della struttura dei dati di conto annuale, tra accantonamento relativo al personale appartenente alla dirigenza e personale del comparto. Conseguentemente, l'Azienda, in assenza di elementi di certezza, ha determinato, in via di stima, nel valore di euro 418.000, il valore da accantonare per il rinnovo del contratto della dirigenza, corrispondente al coefficiente dell'1,45%. Ad avvenuta approvazione del bilancio di previsione 2018, in fase di validazione del modello CE IV trimestre 2018, l'Amministrazione regionale ha mutato orientamento sul punto, chiedendo all'Azienda di operare un accantonamento pari non all'1,45% del monte salari, bensì al 3,48%, fondando le proprie argomentazioni su note e circolari diverse emanate dalla Ragioneria generale dello Stato.</p> <p>L'Azienda ha fornito dimostrazione della correttezza della propria impostazione metodologica, nonché evidenziato che accantonare la percentuale del 3,48% in luogo dell'1,45% avrebbe avuto un forte impatto sul conto economico, tenuto conto che a fronte della necessità di operare tale accantonamento, la Regione non ha previsto un finanziamento aggiuntivo a copertura, pur in presenza di un bilancio di previsione 2018 già adottato in perdita autorizzata di euro 1.005 (migliaia). L'Azienda ha ulteriormente sostenuto che, qualora la Regione avesse comunque optato per l'accantonamento del 3,48%, l'importo da accantonare sarebbe dovuto essere quello di euro 1.004 (migliaia di euro), come tra l'altro indicato dall'Amministrazione regionale con atti e provvedimenti successivi e tenuto conto delle stesse indicazioni fornite in ordine al finanziamento per l'anno 2019. L'Amministrazione regionale ha definitivamente ritenuto di impartire direttive diverse (l'ultima delle quali, come detto, con nota prot. A0090 in data 5/4/2019, prot. Azienda 32582 in data 8/4/2019) con le quali ha richiesto di operare accantonamenti fondati sul 3,48% dei valori iscritti a modello CE consuntivo per l'anno 2015, determinando l'insorgenza di un costo da iscriversi a</p> |

| INFORMAZIONE | Caso presente in azienda? | SE SÌ, ILLUSTRARE |
|---|---------------------------|--|
| <p>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)</p> | | <p>competenza per l’anno 2018, pari al valore di euro 1.039 (migliaia), non previsto a bilancio di previsione 2018 e determinando, di fatto, un peggioramento del risultato economico di esercizio atteso che non corrisponde agli atti adottati e approvati sino ad oggi (bilancio di previsione 2018 e modelli CE relativi ai primi III trimestri dell’anno) né dipende in alcun modo da scelte strategico gestionali dell’Azienda.</p> <p>Inoltre, oltre ai maggiori accantonamenti per il contratto del personale dirigente, l’Amministrazione regionale, in fase di validazione del modello CE IV trimestre, ha richiesto all’Azienda di operare maggiori accantonamenti, per un valore complessivo di euro 481 (migliaia), anche con riferimento ai rinnovi della ACN di competenza dell’anno 2018, a fronte di un accantonamento a bilancio di previsione di euro 186.000, per un maggior costo di euro 295 (migliaia). Per effetto dei maggiori accantonamenti richiesti, l’Azienda è stata gravata, sul proprio bilancio, di maggiori costi non previsti per complessivi euro 1.334 (migliaia). Senza tale effetto, il bilancio di esercizio, si sarebbe chiuso con una perdita di esercizio di euro 664 (migliaia), ampiamente compresa entro la perdita autorizzata in fase di approvazione del bilancio di previsione.</p> <p>Si ribadisce, che l’Azienda condivide appieno l’esigenza di prevedere accantonamenti ispirati al principio della competenza economica e della ragionevolezza, se previsti sin dall’origine e purchè ne siano previste preventivamente le relative coperture.</p> |

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 | 1254 | 202 | 150 | 1306 |
| Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale trattamento di fine rapporto | 1254 | 202 | 150 | 1306 |

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 |
|--|---------------------------|-------------------|
| <p>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)?</p> | NO | |

14. Debiti

Tab. 32 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

| Debiti | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|---|--------------------------|--------------------------------|--|----------------|--------------|
| | Valore finale | di cui per fatture da ricevere | di cui per acquisti di beni inseriti fra le immobilizzazioni | Variazione | Variazione % |
| Debiti per mutui passivi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso Stato, Regione o provincia autonoma | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Debiti verso Stato</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Debiti verso Stato per mobilità passiva</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Debiti verso Stato per ricerca per restituzione finanziamenti enti</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Altri debiti verso Stato</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso Regione o Provincia autonoma | 7 | 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 | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso Comuni | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| Debiti verso Azienda sanitarie pubbliche | 126 | 0 | 0 | 31 | 32,6 |
| <i>Debiti verso Asl - Usl della Regione</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>di cui Debiti verso Asl -Usl della Regione</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>di cui Debiti verso Asl -Usl della mobilità passiva intraregionale</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>di cui Debiti Asl-Usl della Regione per anticipi mobilità attiva privata extraregione</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Debiti verso AO della Regione</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>di cui Debiti verso AO della Regione</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>di cui Debiti verso AO della mobilità passiva intraregionale</i> | 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 | 18.682 | - | 964 | 2.206 | 13,4 |
| Debiti verso fornitori | 18.682 | 0 | 964 | 2.206 | 13,4 |
| 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 | 7.135 | 0 | 0 | 510 | 7,7 |
| Debiti verso istituti previdenziali assistenziali e sicurezza sociale | 8.962 | 0 | 0 | 931 | 11,6 |
| Altri debiti | 18.019 | - | - | - 12.746 | 9,3 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso società controllate collegate, sperimentazioni gestionali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>di cui Debiti verso società controllate collegate</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>di cui Debiti verso sperimentazioni gestionali</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri | 2.050 | 0 | 0 | - 14.761 | -87,5 |
| Debiti verso dipendenti | 15.969 | 0 | 0 | 2.015 | 14,4 |
| Debiti verso gestioni liquidatorie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altri debiti diversi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| <i>di cui debiti al 31/12/2005</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALI | 52.932 | | 964 | - 9.067 | 34,8 |

Tab. 33 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

| Debiti | DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|---|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------------|
| | Debiti al 31/12/2013 e prec | Debiti al 31/12/2014 | Debiti al 31/12/2015 | Debiti al 31/12/16 | Debiti al 31/12/2017 valore iniziale |
| Debiti per mutui passivi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso Stato, Regione o provincia autonoma | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Debiti verso Stato</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Debiti verso Stato per mobilità passiva</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Debiti verso Stato per ricerca per restituzione finanziamenti enti</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Altri debiti verso Stato</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso Regione o Provincia autonoma | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso Regione per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso Regione per mobilità passiva intraregione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso Regione per mobilità passiva extraregione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altri debiti verso Regione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso Comuni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso Azienda sanitarie pubbliche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Debiti verso Asl - Usl della Regione</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| di cui Debiti verso Asl -Usl della Regione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| di cui Debiti verso Asl -Usl della mobilità passiva intraregionale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| di cui Debiti Asl-Usl della Regione per anticipi mobilità attiva privata extraregione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Debiti verso AO della Regione</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| di cui Debiti verso AO della Regione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| di cui Debiti verso AO della mobilità passiva intraregionale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso IRCCS - Policlinici - Fondazioni della Regione per mobilità passiva intraregionale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche fuori regione (mobilità pubblica non in compensazione) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso Asl - AO della Regione per versamenti conto patrimonio netto | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso ARPA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 84 | - | - | - | - |
| Debiti verso fornitori | 84 | 0 | 0 | 0 | 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 | | | | | |
| 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 | 1 | 0 | 0 |
| Debiti verso Azienda sanitarie pubbliche | 126 | 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 | 18.682 | - | - |
| Debiti verso fornitori | 18.682 | 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 | 18.019 | - | - |
| 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 | 2.050 | - | 0 |
| Debiti verso dipendenti | 15.969 | 0 | |
| Debiti verso gestioni liquidatorie | 0 | 0 | 0 |
| Altri debiti diversi | 0 | 0 | 0 |
| di cui debiti al 31/12/2005 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALI | 36.835 | - | - |

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) | 678 | |
| 4500109 Trasferimenti correnti da altri enti settore pubblico | 1938 | |
| 4500107 Quota per sanità penitenziaria (dlg.vo 230/99) | 44 | |
| 4500110 Contributi in conto esercizio da imprese | 11 | |
| 4500227 Proventi servizi ad imprese private extraregionali | 65 | |
| 4500237 Proventi prestazioni sanitarie a privati paganti extraregionale | 327 | |
| 4500239 Introiti derivanti da sponsorizzazione | 6 | |
| 4500306 Altri concorso recuperi per attività tipiche | 3 | |
| 4700310 Donazione da privati | 48 | |
| 4500112 Contributi e trasferimenti correnti da ist.sociali no fini lucro | 105 | |
| 4500230 Proventi e servizi non sanitari a privati paganti | 28 | |
| 4500231 Proventi attività libero professionali personale dipendente | | |
| Totale | 3.253 | |

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|--|
| <p>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)?</p> | 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 | 4.509 | - | 698 | 3.811 |
| | <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> | 4.509 | - | 698 | 3.811 |
| | <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 2018, 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 | Quota capitaria | Funzioni | Altro | Note |
|----------------|---|-----------------|--|--|---|
| AA0030 | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | | finanziamento per l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza da riparto nazionale | La deliberazione di Giunta Regionale n. 219/2018 non contiene l'informazione relativa alla quota capitaria | Fonte dati Deliberazione Giunta Regionale n. 219/2018 |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)- Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u> | | integrazione contributo regionale rispetto alla voce AA0030 | La deliberazione di Giunta Regionale n. 219/2018 non contiene l'informazione relativa alla quota capitaria | Fonte dati Deliberazione Giunta Regionale n. 219/2018 |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)- Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u> | | finanziamento LEA aggiuntivi regionali | | Fonte dati Deliberazione Giunta Regionale n. 219/2018 |

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: | | | | 228.816 | 228.816 | |
| AA0030 | Quota F.S. regionale - indistinto | | | Approvazione di indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi ed assegnazione del finanziamento all'Azienda Usi della Valle d'Aosta ai fini della definizione dell'accordo di programma 2018 e dell'adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2018 e per l'anno 2019. Prenotazione di spesa. | 227.605 | 227.605 | |
| AA0040 | Quota F.S. regionale - vincolato: | | | | 1.211 | 1.211 | |
| AA0050 | EXTRA FONDO: | | | | 19.243 | 19.243 | |
| AA0070 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: | | | | - | - | |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u> | | | Approvazione di indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi ed assegnazione del finanziamento all'Azienda Usi della Valle d'Aosta ai fini della definizione dell'accordo di programma 2018 e dell'adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2018 e per l'anno 2019. Prenotazione di spesa. | 18223 | 18223 | |
| | di cui Mobilità sanitaria | | | | 1.934 | 1.934 | |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u> | | | Approvazione di indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi ed assegnazione del finanziamento all'Azienda Usi della Valle d'Aosta ai fini della definizione dell'accordo di programma 2018 e dell'adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2018 e per l'anno 2019. Prenotazione di spesa. | 1.020 | 1.020 | |
| AA0100 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | | | Approvazione di indirizzi ed obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi ed assegnazione del finanziamento all'Azienda Usi della Valle d'Aosta ai fini della definizione dell'accordo di programma 2018 e dell'adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2018 e per l'anno 2019. Prenotazione di spesa. | - | 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: | | | | 1.083 | 1.083 | |
| AA0160 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92: | | | | | | |
| AA0170 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro: | | | | 22 | 22 | |
| | 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: | | | | 4 | 4 | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| AA0220 | Contributi da privati per ricerca: | | | | 0 | 0 | |
| AA0230 | CONTRIBUTI DA PRIVATI: | | | | | | |
| | TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | | | | 249.168 | 249.168 | |

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 specialistica ambulatoriale | | | | | | | | |
| AA0370 | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | | | | | | | | |
| AA0380 | Prestazioni di File F | | | | | | | | |
| AA0390 | Prestazioni servizi IMMIG. 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) | | | | | | | 15.642 | 15.642 |
| AA0460 | Prestazioni di ricovero | | | | | | | 8.339 | 8.339 |
| AA0470 | Prestazioni di specialistica ambulatoriale | | | | | | | 1.263 | 1.263 |
| AA0480 | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | | | | | | | 0 | - |
| AA0490 | Prestazioni di File F | | | | | | | 227 | 227 |
| AA0500 | Prestazioni servizi IMMIG. PLS. Contin. assistenziale | | | | | | | 51 | 51 |
| AA0510 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | | | | | | | 193 | 193 |
| AA0520 | Prestazioni termali | | | | | | | 13 | 13 |
| AA0530 | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | | | | | | | 1.792 | 1.792 |
| AA0540 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie | | | | | | | 0 | - |
| AA0550 | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | | | | | | | 154 | 154 |
| AA0560 | Ricavi per differenziale tariffe TUC | | | | | | | 0 | - |
| AA0600 | Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - mobilità attiva internazionale | | | | | | | 3.610 | 3.610 |
| | TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B) | | | | | | | 15.642 | 15.642 |
| | 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) | | | | | | | 15.642 | 15.642 |
| | TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D) | | | | | | | 15.642 | 15.642 |

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

ANNO 2018

| RIGA | CODICE MOD. CE | PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA | importo da bilancio AREAS -> Co.An. | arrotondato alle migliaia |
|------|----------------|---|-------------------------------------|---------------------------|
| 1 | AA0680 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | € 319.826,00 | 320,00 |
| 2 | AA0690 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | € 2.272.026,00 | 2.272,00 |
| 3 | AA0700 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | € 1.393,00 | 1,00 |
| 4 | AA0710 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. C), d) ed ex art.57-58) | € 531.912,00 | 532,00 |
| 5 | 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) | € - | - |
| 6 | AA0730 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | € 156.881,00 | 157,00 |
| 7 | AA0740 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | € - | - |
| 8 | | TOTALE RICAVI INTRAMOENIA | € 3.282.038,00 | 3.282,00 |
| 9 | BA1210 | Compartecipazione al personale per att. Libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | € 198.907,00 | 199,00 |
| 10 | BA1220 | Compartecipazione al personale per att. Libero professionale intramoenia - Area specialistica | € 1.981.966,00 | 1.982,00 |
| 11 | BA1230 | Compartecipazione al personale per att. Libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | € 1.010,00 | 1,00 |
| 12 | BA1240 | Compartecipazione al personale per att. Libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. C), d) ed ex art.57-58) | € 393.047,00 | 393,00 |
| 13 | BA1250 | Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - consulenze (ex art. 55 c.1 lett c),d), ex art 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | € - | - |
| 14 | BA1260 | Compartecipazione al personale per att. Libero professionale intramoenia - Altro | € 99.325,00 | 99,00 |
| 15 | BA1270 | Compartecipazione al personale per att. Libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | € - | - |
| 16 | | TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP) | € 2.674.255,00 | 2.674,00 |
| 17 | | Indennità di esclusività medica per attività di libera professione | | - |
| 18 | YA0040 | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | € 261.590,00 | 262,00 |
| 19 | | Costi diretti aziendali | € 419.211,00 | 419,00 |
| 20 | | Costi generali aziendali | € 29.772,00 | 30,00 |
| 21 | | Fondo di perequazione | € 185.669,00 | 186,00 |
| 22 | | TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA | € 896.242,00 | 897 |

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, secondo i criteri già illustrati in passato.

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 e generali:

- a) il **costo del personale** direttamente impiegato;
- b) il **costo dei materiali** consumati;
- c) il **costo delle apparecchiature** utilizzate (manutenzione, ammortamento), 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, distribuiti proporzionalmente tra tutte le prestazioni da questa prodotte.

Tenuto conto del fatto che non sono giunte osservazioni né suggerimenti al riguardo, l’Azienda, per quanto concerne l’indennità di esclusività medica, non evidenzia nel prospetto il dato relativo a tale istituto.

Sul risultato economico di esercizio residuo, che permane di segno “negativo”, 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. È 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. Il tema merita certamente una attenta riflessione, da condursi con oggettività di giudizio ed anche un approfondimento di cosa accade altrove, anche allo scopo di evitare comportamenti difformi rispetto a realtà 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 ... | 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 | |

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 | | | | | | | | |
| BA0650 | Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | | | | | | | | |
| BA0710 | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | | | | | | | | |
| BA0760 | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | | | | | | | | |
| BA0810 | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | | | | | | | | |
| BA0910 | Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | | | | | | | | |
| BA0970 | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | | | | | | | | |
| BA1040 | Acquisto prestazioni termali in convenzione | | | | | | | | |
| BA1100 | Acquisto prestazioni trasporto sanitario | | | | | | | | |
| BA1150 | Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | | | | | | | | |
| COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B) | | | | | | | | | |
| BA0090 | Acquiti da pubblico (aziende sanitarie pubbliche extraregione) beni sanitari | | | | | | | 45 | 45 |
| BA0480 | Acquisti servizi sanitari per medicina di base | | | | | | | 106 | 106 |
| BA0520 | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | | | | | | | 244 | 244 |
| BA0560 | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | | | | | | | 2.519 | 2.519 |
| BA0730 | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | | | | | | | - | - |
| BA0780 | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | | | | | | | - | - |
| BA0830 | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | | | | | | | 14.581 | 14.581 |
| BA0990 | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F | | | | | | | 1.304 | 1.304 |
| BA1060 | Acquisto prestazioni termali in convenzione | | | | | | | 139 | 139 |
| BA1119 | Acquisto prestazioni trasporto sanitario | | | | | | | 114 | 114 |
| BA1539 | Costi per servizi sanitari - mobilità internazionale passiva | | | | | | | 1.388 | 1.388 |
| BA0950 | Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semires. da privato (extraregionale) | | | | | | | 30 | 30 |
| EA0360 | Sopravvenienze passive verso terzi relative alla mobilità extraregionale | | | | | | | 555 | 555 |
| TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B) | | | | | | | | 21.025 | 21.025 |
| COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C) | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 0 | 0 |
| COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D) | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 0 | 0 |
| TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D) | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 0 | 0 |
| TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C) | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 0 | 0 |
| TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D) | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 21.025 | 21.025 |
| TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D) | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 21.025 | 21.025 |

Per quanto concerne la mobilità sanitaria, a decorrere dall'esercizio 2013 i relativi oneri sono sostenuti dall'Azienda UsI, 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.

È 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 AI 31/12/2018 | Valore CE AI 31/12/2017 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE | 17.042 | 15.643 | 1.399 | 8,9 |
| BA0420 | - da convenzione | 17.042 | 15.643 | 1.399 | 8,9 |
| BA0430 | Costi per assistenza MMG | 9.560 | 8.840 | 720 | 8,1 |
| BA0440 | Costi per assistenza PLS | 2.213 | 1.923 | 290 | 15,1 |
| BA0450 | Costi per assistenza Continuità assistenziale | 2.207 | 2.093 | 114 | 5,4 |
| BA0460 | Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 2.956 | 2.684 | 272 | 10,1 |
| BA0470 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 | 0 | - | |
| BA0480 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 106 | 103 | 3 | |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA | 15.624 | 16.021 | - 397 | -2,5 |
| BA0500 | - da convenzione | 15.380 | 15.789 | - 409 | -2,6 |
| BA0510 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | 0 | 0 | - | |
| BA0520 | - da pubblico (Extraregione) | 244 | 232 | 12 | |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE | 4.084 | 3.597 | 487 | 13,5 |
| BA0540 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 0 | 0 | - | |
| BA0550 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 0 | 0 | - | |
| BA0560 | - da pubblico (Extraregione) | 2.519 | 2.352 | 167 | |
| BA0570 | - da privato - Medici SUMAI | 1.022 | 919 | 103 | 11,2 |
| BA0580 | - da privato | 543 | 326 | 217 | 66,6 |
| 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 | 543 | 326 | 217 | 66,6 |
| BA0630 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 0 | 0 | - | |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA | 4.149 | 4.026 | 123 | 3,1 |
| 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) | 3.669 | 3.586 | 83 | 2,3 |
| BA0690 | - da privato (extraregionale) | 480 | 440 | 40 | 9,1 |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA | 2.048 | 2.124 | - 76 | -3,6 |
| 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 | 2.048 | 2.124 | - 76 | -3,6 |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA | 1.023 | 1.028 | - 5 | -0,5 |
| BA0760 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| BA0770 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |
| BA0780 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | |
| BA0790 | - da privato | 1.023 | 1.028 | - 5 | -0,5 |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA | 21.581 | 22.889 | - 1.308 | -5,7 |
| BA0810 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | |
| BA0820 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |
| BA0830 | - da pubblico (Extraregione) | 14.581 | 15.870 | - 1.289 | |
| BA0840 | - da privato | 7.000 | 7.019 | - 19 | -0,3 |
| 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 | 7.000 | 7.019 | - 19 | -0,3 |
| 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 | 4.699 | 4.217 | 482 | 11,4 |
| 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) | 3.569 | 3.164 | 405 | 12,8 |
| BA0950 | - da privato (extraregionale) | 1.130 | 1.053 | 77 | 7,3 |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F | 2.056 | 1.956 | 100 | 5,1 |
| BA0970 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | |
| BA0980 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |
| BA0990 | - da pubblico (Extraregione) | 1.304 | 1.329 | - 25 | |
| BA1000 | - da privato (intraregionale) | 752 | 627 | 125 | 19,9 |
| BA1010 | - da privato (extraregionale) | - | - | - | |
| BA1020 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE | 170 | 180 | - 10 | -5,6 |
| BA1040 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | |
| BA1050 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | |
| BA1060 | - da pubblico (Extraregione) | 139 | 145 | - 6 | |
| BA1070 | - da privato | 31 | 35 | - 4 | -11,4 |
| 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 31/12/2018 | Valore CE Al 31/12/2017 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| | ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO | 175 | 351 | -176 | -50,1 |
| 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) | 114 | 174 | -60 | |
| BA1130 | - da privato | 61 | 177 | -116 | -65,5 |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BA1150 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | 0 | 0 | 0 | |
| BA1160 | - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1170 | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 0 | 0 | 0 | |
| BA1180 | - da privato (intraregionale) | 0 | 0 | 0 | |
| BA1190 | - da privato (extraregionale) | 0 | 0 | 0 | |
| | COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA) | 2.860 | 2.480 | 380 | 15,3 |
| | RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI | 1.490 | 1.424 | 66 | 4,6 |
| BA1290 | Contributi ad associazioni di volontariato | 1.232 | 1.108 | 124 | |
| BA1300 | Rimborsi per cure all'estero | 17 | 10 | 7 | |
| BA1310 | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | 0 | |
| BA1320 | Contributo Legge 210/92 | - | - | 0 | |
| BA1330 | Altri rimborsi, assegni e contributi | 241 | 306 | -65 | -21,2 |
| BA1340 | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | 0 | |
| | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE | 4.815 | 4.779 | 36 | 0,8 |
| BA1360 | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0 | 0 | 0 | |
| BA1370 | Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici | 0 | 0 | 0 | |
| BA1380 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | 4.815 | 4.779 | 36 | 0,8 |
| 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 | 2.981 | 2.421 | 560 | 23,1 |
| BA1440 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 1.834 | 2.358 | -524 | -22,2 |
| 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 SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA | 4.732 | 4.390 | 342 | 7,8 |
| 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 | 700 | 702 | -2 | -0,3 |
| BA1520 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 838 | 924 | -86 | -9,3 |
| BA1530 | Altri servizi sanitari da privato | 3.194 | 2.764 | 430 | 15,6 |
| BA1540 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | - | - | 0 | |
| BA1550 | COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE | 14.072 | 13.424 | 648 | 4,8 |

Tab. 49 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

| ANNO 2018 - 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 | 2018 | 50.000,00 | 50.000,00 | - |
| CSM SRL UNIPERSONALE | 32819 | | assistenza tossicodipendenti per gestione casa della salute della mente | 2018 | 28.973,79 | 28.973,79 | - |
| CSM SRL UNIPERSONALE | 32819 | | comunità terapeutica per dca | 2018 | 158.760,17 | 158.760,17 | - |
| CSM SRL UNIPERSONALE | 32819 | | comunità terapeutica per psichiatria | 2018 | 619.253,29 | 619.253,29 | - |
| KINESY THERAPY CENTER SNC | 7086 | 650860075 | prestazioni di riabilitazione | 2018 | 166.267,75 | 166.267,75 | - |
| ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO SRL | 3096 | 00086110079 | prestazioni di radiodiagnostica | 2018 | 310.696,15 | 310.696,15 | - |
| ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO SRL | 3096 | 00086110079 | prestazioni di medicina sportiva | 2018 | - | - | - |
| ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO SRL | 3096 | 00086110079 | medicina fisica e riabilitativa | 2018 | 455.970,12 | 455.970,12 | - |
| ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO SRL | 3096 | 00086110079 | cardiologia | 2018 | 86.529,36 | 86.529,36 | - |
| ISTITUTO RADIOLOGICO VALDOSTANO SRL | 3096 | 00086110079 | dermatologia ambulatoriale | 2018 | - | - | - |
| TECHNOS MEDICA SRL | 27292 | 01009910074 | prestazioni di radiodiagnostica, (risonanza magnetica) | 2018 | 104.000,00 | 104.000,00 | - |
| ISAV SPA | 25449 | | PRESTAZIONI RIABILITAZIONE UTENTI REGIONE, PRESTAZIONI CHIRURGIA ORTOPEDECA UTENTI REGIONE E PRESTAZIONI SANITARIE UTENTI EXTRAREGIONE | 2018 | 7.000.000,00 | 7.000.000,00 | - |
| ARC EN CIEL SCS | 15870 | 01068540077 | gruppo appartamento/centro diurno aosta | 2018 | 147.648,70 | 147.648,70 | - |
| ARC EN CIEL SCS | 15870 | 01068540077 | set | 2018 | 254.509,50 | 254.509,50 | - |
| LES AIGLES COOPERATIVA SOCIALE | 16072 | 01033110071 | comunità terapeutica/alloggio maison mont fallere (saare) | 2018 | 1.204.205,09 | 1.204.205,09 | - |
| LES AIGLES COOPERATIVA SOCIALE | 16072 | 01033110071 | comunità terapeutica/alloggio la lumiere (chatillon) | 2018 | 337.900,16 | 337.900,16 | - |
| LES AIGLES COOPERATIVA SOCIALE | 16072 | 01033110071 | comunità terapeutica GA Pontey | 2018 | 23.728,61 | 23.728,61 | - |
| LES AIGLES COOPERATIVA SOCIALE | 16072 | 01033110071 | SET per dimissioni protette psichiatria | 2018 | - | - | - |
| COOPERATIVA SOCIALE L'ESPRIT A L'ENVERS | 8456 | 00603500075 | comunità alloggio pont suaz + dimissioni protette | 2018 | 92.697,42 | 92.697,42 | - |
| COOPERATIVA SOCIALE L'ESPRIT A L'ENVERS | 8456 | 00603500075 | SET psichiatria | 2018 | 287.826,02 | 287.826,02 | - |
| SAVAL ONLUS | 27154 | 01124160076 | centro diurno la renetta - st vincent | 2018 | 416.885,70 | 416.885,70 | - |
| BOURGEOIN DE VIE COOP. ONLUS | 640 | 00508180072 | SET SERD | 2018 | 237.472,12 | 237.472,12 | - |
| BOURGEOIN DE VIE COOP. ONLUS | 640 | 00508180072 | servizio residenziale PSICHIATRIA | 2018 | 23.778,64 | 23.778,64 | - |
| BOURGEOIN DE VIE COOP. ONLUS | 640 | 00508180072 | servizio residenziale - SERD | 2018 | 224.707,89 | 224.707,89 | - |
| SOC. COOP. SOCIALE LA SVOLTA LE VIRAGE | 7441 | 00663880072 | SERD servizio residenziale e dimissioni protette | 2018 | 539.308,13 | 539.308,13 | - |
| COOPERATIVA SOCIALE ENSEMBLO | 25623 | 01129820070 | gruppo appartamento/centro diurno aosta+ dimissioni protette SERD | 2018 | 77.401,36 | 77.401,36 | - |
| CASA DI RIPOSO JB FESTAZ | 867 | 00035880079 | gestione servizio residenziale malati alzheimer | 2018 | 166.716,62 | 166.716,62 | - |
| CASA DI RIPOSO JB FESTAZ | 867 | 00035880079 | gestione rsa aosta | 2018 | 1.286.320,55 | 1.286.320,55 | - |
| TOTALE | | | | | 14.301.667,14 | 14.301.667,14 | - |

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 (<i>medici, veterinari, infermieri ecc.</i>). Le prestazioni sono state rese sia in forma individuale da soggetti che hanno operato in regime di lavoro autonomo (<i>nelle varie accezioni afferenti alla tipologia del lavoro autonomo – libero professionisti con partita IVA – Co.Co.Co. ecc.</i>) 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 31/12/2018 | Valore CE Al 31/12/2017 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| | SERVIZI NON SANITARI | 11.879 | 11.749 | 130 | 1,1 |
| BA1580 | Lavanderia | 1.048 | 1.050 | -2 | -0,2 |
| BA1590 | Pulizia | 2.634 | 2.664 | -30 | -1,1 |
| BA1600 | Mensa | 2.723 | 2.632 | 91 | 3,5 |
| BA1610 | Riscaldamento | - | - | 0 | |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | 301 | 318 | -17 | -5,3 |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | 40 | 34 | 6 | 17,6 |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | 817 | 775 | 42 | 5,4 |
| BA1650 | UtENZE telefoniche | 644 | 724 | -80 | -11,0 |
| BA1660 | UtENZE elettricità | 1.183 | 1.103 | 80 | 7,3 |
| BA1670 | Altre utenze | 289 | 233 | 56 | 24,0 |
| BA1680 | Premi di assicurazione | 1.728 | 1.803 | -75 | -4,2 |
| 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 | 472 | 413 | 59 | 14,3 |
| | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE | 5.274 | 4.960 | 314 | 6,3 |
| 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 | 5.274 | 4.960 | 314 | 6,3 |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie da privato | 61 | 68 | -7 | -10,3 |
| 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 | 5.113 | 4.824 | 289 | 6,0 |
| BA1830 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 100 | 68 | 32 | 47,1 |
| 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 | 565 | 456 | 109 | 23,9 |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | - | - | 0 | |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 565 | 456 | 109 | 23,9 |
| | TOTALE | 17.718 | 17.165 | 553 | 3,2 |

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 Al 31/12/2018 | Valore CE Al 31/12/2017 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 583 | 563 | 20 | 3,6 |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 28 | 133 | 105 | -78,9 |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 2.750 | 2.365 | 385 | 16,3 |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | - | - | - | |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 251 | 110 | 141 | 128,2 |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | 3.003 | 2.819 | 184 | 6,5 |
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | - | |
| | TOTALE | 6.615 | 5.990 | 625 | 10,4 |

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 | <i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i> | | | | |
| BA1930 | <i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i> | | | | |
| BA1940 | <i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i> | | | | |
| BA1950 | <i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i> | | | | |
| BA1960 | <i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i> | | | | |
| BA1970 | <i>Altre manutenzioni e riparazioni</i> | | | | |
| BA1980 | <i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | | | | |
| | TOTALE | | | | |

21. Costi del personale

Tab. 53 – Costi del personale – Ruolo sanitario

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE Al 31/12/2018 | Valore CE Al 31/12/2017 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2090 | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | 85.274 | 84.641 | 633 | 0,7 |
| BA2100 | Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 42.811 | 43.465 | - 654 | -1,5 |
| BA2110 | Costo del personale dirigente medico | 38.958 | 39.613 | - 655 | -1,7 |
| BA2120 | Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato e determinato | 38.958 | 39.613 | - 655 | -1,7 |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 18.904 | 19.404 | - 500 | -2,6 |
| | Retribuzione di posizione | 6.564 | 6.564 | - | 0,0 |
| | Indennità di risultato | 2.409 | 2.409 | - | 0,0 |
| | Altro trattamento accessorio | 2.528 | 2.528 | - | 0,0 |
| | Oneri sociali su retribuzione | 7.870 | 8.192 | - 322 | -3,9 |
| | Altri oneri per il personale | 683 | 516 | 167 | 32,4 |
| BA2140 | Costo del personale dirigente medico - altro | - | - | - | - |
| BA2150 | Costo del personale dirigente non medico | 3.853 | 3.852 | 1 | 0,0 |
| BA2160 | Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato determinato | 3.853 | 3.852 | 1 | 0,0 |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 1.977 | 1.955 | 22 | 1,1 |
| | 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 | 793 | 814 | - 21 | -2,6 |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | - |
| BA2180 | Costo del personale dirigente non medico - altro | - | - | - | - |
| BA2190 | Costo del personale comparto ruolo sanitario | 42.463 | 41.176 | 1.287 | 3,1 |
| BA2200 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 42.463 | 41.176 | 1.287 | 3,1 |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 25.005 | 28.108 | - 3.103 | -11,0 |
| | Straordinario e indennità personale e altro trattamento accessorio | 3.171 | 1.971 | 1.200 | 60,9 |
| | Retribuzione per produttività personale | 5.076 | 2.367 | 2.709 | 114,4 |
| | Oneri sociali su retribuzione | 9.182 | 8.722 | 460 | 5,3 |
| | Altri oneri per il personale | 29 | 8 | 21 | 262,5 |
| BA2220 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | - | - | - | - |

Tab.54 – Costi del personale – ruolo professionale

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE Al 31/12/2018 | Valore CE Al 31/12/2017 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2230 | PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE | 345 | 350 | - 5 | -1,4 |
| BA2240 | Costo del personale dirigente ruolo professionale | 295 | 310 | - 15 | -4,8 |
| BA2250 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato e determinato | 295 | 310 | - 15 | -4,8 |
| | 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 | 48 | 62 | - 14 | -22,6 |
| | Altri oneri per il personale | - | 1 | - 1 | - |
| BA2270 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | - | - | - | - |
| BA2280 | Costo del personale comparto ruolo professionale | 50 | 40 | 10 | 25,0 |
| BA2290 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | 50 | 40 | 10 | 25,0 |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 18 | 26 | - 8 | -30,8 |
| | Straordinario e indennità personale e altro trattamento accessorio | 5 | 2 | 3 | 150,0 |
| | Retribuzione per produttività personale | 6 | 4 | 2 | 50,0 |
| | Oneri sociali su retribuzione | 21 | 7 | 14 | 200,0 |
| | Altri oneri per il personale | 0 | 1 | - 1 | -100,0 |

Tab. 55 – Costi del personale – ruolo tecnico

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE Al 31/12/2018 | Valore CE Al 31/12/2017 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2320 | PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | 15.171 | 15.047 | 124 | 0,8% |
| BA2330 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 154 | 216 | - 62 | -40,3% |
| BA2340 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | 154 | 216 | - 62 | -40,3% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 44 | 90 | - 46 | -51,1 |
| | Retribuzione di posizione | 52 | 52 | - | 0,0 |
| | Indennità di risultato | 22 | 22 | - | 0,0 |
| | Altro trattamento accessorio | 4 | 6 | - 2 | -33,3 |
| | Oneri sociali su retribuzione | 32 | 45 | - 13 | -28,9 |
| | Altri oneri per il personale | 0 | 1 | - 1 | -100,0 |
| BA2360 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | | | - | |
| BA2370 | Costo del personale comparto ruolo tecnico | 15.017 | 14.831 | 186 | 1,3 |
| BA2380 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 15.017 | 14.831 | 186 | 1,3 |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 9.707 | 10.228 | - 521 | -5,1 |
| | Straordinario e indennità personale e altro trattamento accessorio | 962 | 754 | 208 | 27,6 |
| | Retribuzione per produttività personale | 1.259 | 784 | 475 | 60,6 |
| | Oneri sociali su retribuzione | 3.089 | 3.064 | 25 | 0,8 |
| | Altri oneri per il personale | - | 1 | - 1 | |

Tab. 56 – Costi del personale – ruolo amministrativo

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE Al 31/12/2018 | Valore CE Al 31/12/2017 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2410 | PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO | 12.654 | 12.125 | 529 | 4,4 |
| BA2420 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 685 | 569 | 116 | 20,4 |
| BA2430 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 685 | 569 | 116 | 20,4 |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 283 | 193 | 90 | 46,6 |
| | Retribuzione di posizione | 177 | 177 | - | 0,0 |
| | Indennità di risultato | 61 | 63 | - 2 | -3,2 |
| | Altro trattamento accessorio | 19 | 16 | 3 | 18,8 |
| | Oneri sociali su retribuzione | 145 | 120 | 25 | 20,8 |
| | Altri oneri per il personale | - | - | - | |
| BA2450 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | | | - | |
| BA2460 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 11.969 | 11.556 | 413 | 3,6 |
| BA2470 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 11.969 | 11.556 | 413 | 3,6 |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 7.742 | 8.380 | - 638 | -7,6 |
| | Straordinario e indennità personale e altro trattamento accessorio | 379 | 85 | 294 | 345,9 |
| | Retribuzione per produttività personale | 1.320 | 653 | 667 | 102,1 |
| | Oneri sociali su retribuzione | 2.528 | 2.437 | 91 | 3,7 |
| | Altri oneri per il personale | - | 1 | - 1 | |

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 31/12/2018 | Valore CE Al 31/12/2017 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2510 | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 293 | 295 | - 2 | -0,7 |
| BA2520 | Perdite su crediti | - | - | - | |
| BA2540 | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 612 | 513 | 99 | 19,3 |
| | Direttore Generale | 208 | 188 | 20 | 10,6 |
| | Direttore Sanitario | 166 | 106 | 60 | 56,6 |
| | Direttore Amministrativo | 167 | 151 | 16 | 10,6 |
| | Collegio Sindacale | 71 | 68 | 3 | 4,4 |
| BA2550 | Altri oneri diversi di gestione | 4.419 | 4.111 | 308 | 7,5 |
| | TOTALE | 5.324 | 4.919 | 405 | 8,2 |

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 31/12/2018 | Valore CE Al 31/12/2017 | Variazioni importo | Variazioni % | |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|---------------|
| | Accantonamenti per rischi: | 1.162 | 1.186 | - | 24 | -2,0 |
| 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 | 1.162 | 1.186 | - | 24 | -2,0 |
| | <i>accantonamenti per imposte anni precedenti</i> | 0 | 0 | - | - | - |
| | <i>cause di lavoro personale dipendente e transazioni svalutazione crediti</i> | | | - | - | - |
| | Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 202 | 185 | | 17 | 9,2 |
| | 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: | 1938 | 1444 | 494 | | 34,2 |
| BA2830 | Accantonamenti per interessi di mora | 0 | 0 | - | - | - |
| BA2840 | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 453 | 176 | 277 | | |
| BA2850 | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 28 | 10 | 18 | | |
| BA2860 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 1296 | 449 | 847 | | 188,6 |
| BA2870 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 161 | 55 | 106 | | 192,7 |
| BA2880 | Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 0 | 754 | 754 | | -100,0 |
| BA2890 | Altri accantonamenti | 0 | 0 | - | - | - |
| | ... | | | - | - | - |
| | ... | | | - | - | - |
| | TOTALE | 3.302 | 2.815 | 487 | | 17,3 |

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? | NO | Sul punto si è fornita ampia illustrazione in sede di commento alla voce FR04 – Altro , fornendo evidenza dell'avvenuto recepimento delle direttive impartite dalla Regione, sintetizzate nella nota prot. A0090 in data 5/4/2019 (prot. Azienda 32582 in data 8/4/2019). |

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

| INFORMAZIONE | Caso presente in azienda? | <i>SE SÌ, ILLUSTRARE</i> |
|---|---------------------------|--|
| 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 5 (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 |

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 – Rettifiche di valore di attività finanziarie

| INFORMAZIONE | Caso presente in azienda? | <i>SE SÌ, ILLUSTRARE</i> |
|--|---------------------------|--------------------------|
| 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 9 (migliaia) |

PS02 – Sopravvenienze attive

| | | |
|--------|---|-----------------|
| EA0050 | <i>E.1.B.2) Sopravvenienze attive</i> | 4.358,00 |
| EA0060 | <i>E.1.B.2.1) Sopravvenienze Attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i> | 0,00 |
| EA0070 | <i>E.1.B.2.2) Sopravvenienze Attive v/terzi</i> | 4.358,00 |
| EA0080 | <i>E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i> | 3.448,00 |
| EA0090 | <i>E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale</i> | 88,00 |
| EA0100 | <i>E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i> | 0,00 |
| EA0110 | <i>E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i> | 0,00 |
| EA0120 | <i>E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati</i> | 0,00 |
| EA0130 | <i>E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i> | 631,00 |
| EA0140 | <i>E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi</i> | 191,00 |

L'aggregato sopravvenienze attive registra una voce particolarmente significativa in materia di mobilità sanitaria (voce E.1.B.2.2.A) L'imputazione della voce a gestione straordinaria deriva dalle indicazioni fornite dall'Amministrazione regionale con nota prot. aziendale di ricevimento 7077 in data 23/01/2019 recante ad oggetto "Direttive contabili in materia di mobilità sanitaria anno 2018 e comunicazione Provvedimento dirigenziale n. 7396/2018". L'imputazione a gestione straordinaria di una tale posta (che dovrebbe pareggiare costi e ricavi della produzione) rappresenta un elemento certamente confondente rispetto alle valutazioni sulla gestione caratteristica, tenuto conto che all'interno della contabilità aziendale la differenza tra mobilità sanitaria attiva e passiva assume valore pari a zero. Valore significativo assume la voce E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi, ove incide, in modo particolare, l'esito favorevole di una controversia in materia di responsabilità medica – euro 300 (migliaia).

| | |
|--|-------------|
| <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 |
| <i>E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i> | 0,00 |
| <i>E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i> | 0,00 |
| <i>E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i> | 0,00 |
| <i>E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i> | 0,00 |
| <i>E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati</i> | 0,00 |
| <i>E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i> | 0,00 |
| <i>E.1.B.3.2.G) Altre Insussistenze attive v/terzi</i> | 0,00 |

PS03 – Insussistenze attive

Le insussistenze attive hanno un impatto di non significativa rilevanza complessiva (euro 0)

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 è costituita, anche in questo caso, dalla voce E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale, in relazione alla quale valgono considerazioni analoghe a quelle già svolte in conto sopravvenienze attive. Significativa, ma fisiologica nel suo dimensionamento, anche la voce E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi, per il valore di euro 315 (migliaia).

| | |
|---|---------------|
| <i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i> | 870,00 |
| <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> | 870,00 |
| E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | 555,00 |
| E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale | 0,00 |
| E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 0,00 |
| 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 | 315,00 |
| E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi | 0,00 |

PS05 – Insussistenze passive

Le insussistenze passive, possono riguardare prevalentemente l'acquisto di beni e servizi e verso terzi. Nell'esercizio 2018 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 |

Altre informazioni

| INFORMAZIONE | Caso presente in azienda? | SE SÌ, ILLUSTRARE |
|--|---------------------------|-------------------|
| <p>PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?</p> | NO | |

[SI ALLEGANO MINISTERIALI CE E SP DELL'ANNO 2018 E DELL'ANNO 2017]

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.