



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:

<b>GEN01 – NO</b>	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:

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

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

### Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

<b>GEN04 – NO</b>	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

<b>1. Dati relativi al personale</b>				
<b>Dati sull'occupazione al 31.12.18</b>				
<b>PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)</b>				
<b>Tipologia di personale</b>	<b>Personale al 31/12/17</b>	<b>di cui Personale Part Time al 31/12/17</b>	<b>Personale al 31/12/18</b>	<b>di cui Personale Part Time al 31/12/18</b>
<b>RUOLO SANITARIO</b>				
<b>Dirigenza</b>				
- Medico Veterinaria	346	5	346	4
- Sanitaria	38	5	37	5
<b>Comparto</b>				
- Categoria DS	44	7	42	6
- Categoria D	937	183	918	161
- Categoria C	12	1	12	3
- Categoria BS	1		1	
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>				
<b>Dirigenza</b>				
Livello dirigenziale	3		3	
<b>Comparto</b>				
- Categoria D	1	1	1	1
<b>RUOLO TECNICO</b>				
<b>Dirigenza</b>				
Livello dirigenziale	1		1	
<b>Comparto</b>				
- 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
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>				
<b>Dirigenza</b>				
Livello dirigenziale	6		6	
<b>Comparto</b>				
- 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
<b>RUOLO SANITARIO</b>				
Dirigenza				
Comparto				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>				
Dirigenza				
Comparto				
<b>RUOLO TECNICO</b>				
Dirigenza				
Comparto				
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>				
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
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>62</b>	<b>91</b>
<b>Dirigenza</b>	0	0
Medico Veterinaria	0	0
Sanitaria	0	0
<b>Comparto</b>	62	91
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>114</b>	<b>124</b>
Dirigenza	0	0
Comparto	114	124
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>46</b>	<b>29</b>
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
<b>MEDICINA DI BASE</b>	<b>141</b>	<b>147</b>
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
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>56.710</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>49.646</b>	<b>7.064</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>828</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.999</b>	<b>4.893</b>
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
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>180.126</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>147.969</b>	<b>32.157</b>	<b>485</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.381</b>	<b>2.720</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.224</b>	<b>30.519</b>
di cui soggetti a sterilizzazione	168.726	-	-	147.969	32.157	485	-	-	1.381	2.720	-	-	6.224	30.519

**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
<b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	
<b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
<b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> 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	
<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> 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
<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO	
<b>IMM14 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 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:				
	...				
	...				
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>				

**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:				
	...				
	...				
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>				

**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:					
	...					
	...					
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>					

**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:			
	...			
	...			
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>			

**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.**

<b>IF01 – NO</b>	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
<b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
<b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> 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	
<b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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	
<b>IF05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	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	-	-
<b>RIMANENZE MATERIALE SANITARIO</b>	<b>4.256</b>	<b>4.601</b>
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	-	-
<b>RIMANENZE MATERIALE NON SANITARIO</b>	<b>83</b>	<b>73</b>
<b>TOTALE</b>	<b>4.339</b>	<b>4.674</b>

### RIM01 – Svalutazioni.

<b>RIM01 – NO</b>	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><b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?</p>	NO	
<p><b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?</p>	NO	
<p><b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?</p>	NO	
<p><b>RIM05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?</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					
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					
<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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					
<b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE</b>	<b>23.689</b>	<b>15.502</b>	<b>-</b>	<b>- 8.187</b>	<b>-34,6%</b>
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					
di cui v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
<b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>18.781</b>	<b>14.822</b>	<b>-</b>	<b>- 3.959</b>	<b>-21,1%</b>
Crediti v/Comuni					
Crediti v/Asl della regione					
Crediti v/Asl della regione per mobilità intraregionale					
<b>TOTALE CREDITI V/ ASL DELLA REGIONE</b>					
Crediti v/AO della regione					
Crediti v/AO della regione per mobilità intraregionale					
<b>TOTALE CREDITI V/ AO DELLA REGIONE</b>					
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%
<b>TOTALE CREDITI V/ IRCCS- POLICLINICI- FONDAZIONI DELLA REGIONE E ASL - ASO FUORI REGIONE</b>	<b>139</b>	<b>139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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					
<b>TOTALE CREDITI V/ CLIENTI PRIVATI</b>	<b>96</b>	<b>95</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	
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	7.491	8.467		976	13,0%
<b>TOTALE CREDITI V/ ALTRI</b>	<b>7.491</b>	<b>8.467</b>	<b>-</b>	<b>976</b>	<b>13,0%</b>

## 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>					
<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>					
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					
<b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>393</b>	<b>124</b>	<b>634</b>
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>					
<b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>913</b>	<b>358</b>	<b>449</b>	<b>3.582</b>	<b>4.019</b>
Crediti v/Comuni					
Crediti v/Asl della regione					
Crediti v/Asl della regione per mobilità intraregionale					
<b>TOTALE CREDITI V/ ASL DELLA REGIONE</b>					
Crediti v/AO della regione					
Crediti v/AO della regione per mobilità intraregionale					
<b>TOTALE CREDITI V/ AO DELLA REGIONE</b>					
Crediti v/IRCCS- Policlinici - Fondazioni della Regione					
Crediti v/IRCCS- Policlinici - Fondazioni della Regione per mobilità intraregionale					
Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione					
<b>TOTALE CREDITI V/ IRCCS- POLICLINICI- FONDAZIONI DELLA REGIONE E ASL - ASO FUORI REGIONE</b>					
Crediti v/ARPA					
Crediti v/erario					
Crediti v/clienti privati					
Crediti v/clienti privati per anticipi mobilità attiva					
<b>TOTALE CREDITI V/ CLIENTI PRIVATI</b>					
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					
<b>TOTALE CREDITI V/ ALTRI</b>					

### 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>			
<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>			
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			
<b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE</b>	<b>15.502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>			
<b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>5.696</b>	<b>9.126</b>	
Crediti v/Comuni			
Crediti v/Asl della regione			
Crediti v/Asl della regione per mobilità intraregionale			
<b>TOTALE CREDITI V/ ASL DELLA REGIONE</b>			
Crediti v/AO della regione			
Crediti v/AO della regione per mobilità intraregionale			
<b>TOTALE CREDITI V/ AO DELLA REGIONE</b>			
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		
<b>TOTALE CREDITI V/ IRCCS- POLICLINICI- FONDAZIONI DELLA REGIONE E ASL - ASO FUORI REGIONE</b>	<b>139</b>		
Crediti v/ARPA			
Crediti v/erario	96		
Crediti v/clienti privati			
Crediti v/clienti privati per anticipi mobilità attiva			
<b>TOTALE CREDITI V/ CLIENTI PRIVATI</b>			
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			
<b>TOTALE CREDITI V/ ALTRI</b>	<b>96</b>		

**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
<b>FONDO SVALUTAZIONE CREDITI</b>				
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				
<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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				
<b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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				
<b>TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Crediti v/Comuni				
Crediti v/Asl della regione				
Crediti v/Asl della regione per mobilità intraregionale				
<b>TOTALE CREDITI V/ ASL DELLA REGIONE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Crediti v/AO della regione				
Crediti v/AO della regione per mobilità intraregionale				
<b>TOTALE CREDITI V/ AO DELLA REGIONE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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)				
<b>TOTALE CREDITI V/ IRCCS- POLICLINICI- FONDAZIONI DELLA REGIONE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Crediti v/ARPA				
Crediti v/erario				
Crediti v/clienti privati				
Crediti v/clienti privati per anticipi mobilità attiva				
<b>TOTALE CREDITI V/ CLIENTI PRIVATI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>TOTALE CREDITI V/ ALTRI</b>	<b>2.250</b>	<b>132</b>	<b>164</b>	<b>2.282</b>

**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 FAVORISCANO 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
			<b>TOTALE</b>	<b>14.821.541</b>

**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
<b>CRED02 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
<b>CRED03 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
<b>CRED04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	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
<b>AF01 – Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni pignoramenti ecc?	NO	
<b>AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> 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	
<b>AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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	
<b>AF04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui – se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo (art. 2423 cc)	NO	

## 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.

<b>DL01 – NO</b>	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
------------------	---

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

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

## 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
<b>RR01</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

## 11. Patrimonio netto

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

PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	REPLIGO 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				
<i>Riserve da rivalutazioni</i>										
<i>Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>										
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				
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>54.461</b>	<b>0</b>	<b>5.631</b>	<b>9.221</b>	<b>749</b>	<b>49.621</b>				

**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	manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie; adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie; realizzazione sistema informativo;							3334	3.999
manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie		2.550	2016	DGR 136/2016	manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie		2.550	2.550			0	2.109	2.550
adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie		350	2016	DGR 136/2017	adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie		350	350			0	349	350
realizzazione sistema informativo aziendale		1.100	2016	DGR 136/2018	realizzazione sistema informativo aziendale		1.100	1.100			0	594	1.100
manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie		3.200	2017	DGR 55/2017	manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie		3.200	3.200			0	1.419	3.200
adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie		700	2017	DGR 55/2017	adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie		700	700			0	431	700
realizzazione sistema informativo aziendale		1.100	2017	DGR 55/2017	realizzazione sistema informativo aziendale		1.100	1.100			0	381	1.100
manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie		500	2017	DGR 55/2017	manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie		500	500			0	0	500
adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie		500	2017	DGR 55/2017	adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie		500	500			0	0	500
prosecuzione programma pluriennale straordinario di investimenti in sanità ai sensi art. 20 DL 67/1988 Donnas		192	2017	DGR 55/2017	prosecuzione programma pluriennale straordinario di investimenti in sanità ai sensi art. 20 DL 67/1988 Donnas		192	192			0	167	192
adeguamento a norma impianto antincendio consultorio distrettuale Verrès		150	2017	DGR 1126/2017	adeguamento a norma impianto antincendio consultorio distrettuale Verrès		150	150			0	150	150
realizzazione prog evoluzione FSE V4A e innovazione servizi E-Health per il cittadino		249	2017	PD 5286/2017	realizzazione prog evoluzione FSE V4A e innovazione servizi E-Health per il cittadino		249	249			0	25	249
manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie		3.400	2018	DGR 219/2018	manutenzione straordinaria e adeguamento tecnologico strutture sanitarie		3.400	3.400			0	0	3.400
adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie		1.000	2018	DGR 219/2019	adeguamento tecnologico apparecchiature sanitarie		1.000	1.000			0	0	1.000
realizzazione sistema informativo aziendale		1.100	2019	DGR 219/2020	realizzazione sistema informativo aziendale		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
<b>PN03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	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					
...						
...						
	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>7.084</b>	<b>3.264</b>	<b>-</b>	<b>1.593</b>	<b>8.755</b>

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)						
		<b>Totale</b>	-		-	-		
<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)						
		<b>Totale</b>						
<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)						
		<b>Totale</b>						
<b>TOTALE</b>			<b>TOTALE</b>					

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)						
		<b>Totale</b>						
<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)						
		<b>Totale</b>						
<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)						
		<b>Totale</b>						
<b>TOTALE</b>			<b>TOTALE</b>					

**Tab. 29 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca**

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

**Tab. 30 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati**

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/X
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
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) <b>Totale</b>					
	<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) <b>Totale</b>					
	<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) <b>Totale</b>					
	<b>TOTALE</b>		<b>TOTALE</b>					

**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
<b>FR01</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO	
<b>FR02</b> Esistono rischi probabili a fronte dei quali non è stato costituito un fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO	
<b>FR03</b> 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	
<b>FR04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo? (Art. 2423 cc)	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><b>FR04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo?” (Art. 2423 cc)</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><b>FR04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo?” (Art. 2423 cc)</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
<b>Totale trattamento di fine rapporto</b>	<b>1254</b>	<b>202</b>	<b>150</b>	<b>1306</b>

**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><b>TR01 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?</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
<b>TOTALI</b>	<b>52.932</b>		<b>964</b>	<b>- 9.067</b>	<b>34,8</b>

**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
<b>TOTALI</b>					

**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
<b>TOTALI</b>	<b>36.835</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## 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		
<b>Totale</b>	<b>3.253</b>	

### Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<p><b>RP01 Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</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
<b>CO01.</b> Sono state attivate operazioni di project finance?	NO	
<b>CO02.</b> Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO	
<b>CO03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	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 LEA		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 LEA			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			
	<b>Totale</b>			

**Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.**

INFORMAZIONE	Caso presente in azienda?	SE SÌ, ILLUSTRARE
<b>CT01</b> 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 ...	DATO COMPLESSIVO	TOTALE					
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>								
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								
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</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
	<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>							15.642	15.642
	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>							0	0
	<b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>							0	0
	<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>							-	-
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>							0	0
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>							15.642	15.642
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>							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		<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	€ 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		<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	€ 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		<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>	€ 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 similari.

**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 ...	TOTALE						
<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>								
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
Medicinali senza AIC								
Emoderivati di produzione regionale								
<b>Sangue ed emocomponenti</b>								
<b>Dispositivi medici:</b>								
Dispositivi medici								
Dispositivi medici impiantabili attivi								
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
<b>Prodotti dietetici</b>								
<b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>								
<b>Prodotti chimici</b>								
<b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>								
<b>Altri beni e prodotti sanitari:</b>								
...								
...								
<b>Prodotti alimentari</b>								
<b>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</b>								
<b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>								
<b>Supporti informatici e cancelleria</b>								
<b>Materiale per la manutenzione</b>								
<b>Altri beni e prodotti non sanitari:</b>								
...								
...								
<b>TOTALE</b>								

**Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi**

INFORMAZIONE	Caso presente in azienda?	SE SÌ, ILLUSTRARE
<b>PR01</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all’esercizio precedente?	NO	

## 19. Acquisti di beni

Tab. 45 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche della Regione

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

### AB01 – Acquisti di beni

<b>AB01 – NO</b>	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
------------------	--

### Altre informazioni relative agli acquisti

INFORMAZIONE	Caso presente in azienda?	SE SÌ, ILLUSTRARE
<b>AB02.</b> Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	
<b>AB03.</b> 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 ...	Dato complessivo	TOTALE					
<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>									
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								
<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</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
<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>								<b>21.025</b>	<b>21.025</b>
<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>									
								0	0
<b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>									
								0	0
<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>									
								0	0
<b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>									
								0	0
<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>									
								21.025	21.025
<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>									
								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 %
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>	<b>17.042</b>	<b>15.643</b>	<b>1.399</b>	<b>8,9</b>
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	
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>	<b>15.624</b>	<b>16.021</b>	<b>- 397</b>	<b>-2,5</b>
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	
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>	<b>4.084</b>	<b>3.597</b>	<b>487</b>	<b>13,5</b>
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	-	
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>	<b>4.149</b>	<b>4.026</b>	<b>123</b>	<b>3,1</b>
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
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>	<b>2.048</b>	<b>2.124</b>	<b>- 76</b>	<b>-3,6</b>
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
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>	<b>1.023</b>	<b>1.028</b>	<b>- 5</b>	<b>-0,5</b>
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
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>21.581</b>	<b>22.889</b>	<b>- 1.308</b>	<b>-5,7</b>
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)	-	-	-	
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>	<b>4.699</b>	<b>4.217</b>	<b>482</b>	<b>11,4</b>
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
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>	<b>2.056</b>	<b>1.956</b>	<b>100</b>	<b>5,1</b>
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)	-	-	-	
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI III CONVENZIONE</b>	<b>170</b>	<b>180</b>	<b>- 10</b>	<b>-5,6</b>
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 %
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>	<b>175</b>	<b>351</b>	<b>-176</b>	<b>-50,1</b>
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
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	
	<b>COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>	<b>2.860</b>	<b>2.480</b>	<b>380</b>	<b>15,3</b>
	<b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>	<b>1.490</b>	<b>1.424</b>	<b>66</b>	<b>4,6</b>
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	
	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE</b>	<b>4.815</b>	<b>4.779</b>	<b>36</b>	<b>0,8</b>
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
	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>4.732</b>	<b>4.390</b>	<b>342</b>	<b>7,8</b>
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	<b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>14.072</b>	<b>13.424</b>	<b>648</b>	<b>4,8</b>

**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 vincenz	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
<b>AS01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

**AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato**

<b>AS02 – NO</b>	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**

<b>AS03 – SI</b>	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 %
	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>11.879</b>	<b>11.749</b>	<b>130</b>	<b>1,1</b>
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
	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	<b>5.274</b>	<b>4.960</b>	<b>314</b>	<b>6,3</b>
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	
	<b>FORMAZIONE</b>	<b>565</b>	<b>456</b>	<b>109</b>	<b>23,9</b>
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	0	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	565	456	109	23,9
	<b>TOTALE</b>	<b>17.718</b>	<b>17.165</b>	<b>553</b>	<b>3,2</b>

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

<b>AS04 – SI</b>	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	-	-	-	
	<b>TOTALE</b>	<b>6.615</b>	<b>5.990</b>	<b>625</b>	<b>10,4</b>

**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>				
	<b>TOTALE</b>				

## 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	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	154	216	- 62	-40,3%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	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	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>			-	
BA2370	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	15.017	14.831	186	1,3
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	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	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	685	569	116	20,4
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	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	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>			-	
BA2460	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	11.969	11.556	413	3,6
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	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**

<b>CP01 – NO</b>	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)
<b>MEDICI E VETERINARI</b>									
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento									
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro									
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale									
<b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>									
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento									
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro									
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale									
<b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>									
- 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									
<b>TOTALE</b>									

## 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
	<b>TOTALE</b>	<b>5.324</b>	<b>4.919</b>	<b>405</b>	<b>8,2</b>

### Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

INFORMAZIONE	Caso presente in azienda?	SE SÌ, ILLUSTRARE
<b>OG01.</b> 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 %	
	<b>Accantonamenti per rischi:</b>	<b>1.162</b>	<b>1.186</b>	<b>-</b>	<b>24</b>	<b>-2,0</b>
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	<b>1.162</b>	<b>1.186</b>	<b>-</b>	<b>24</b>	<b>-2,0</b>
	<i>accantonamenti per imposte anni precedenti</i>	0	0	-	-	
	<i>cause di lavoro personale dipendente e transazioni svalutazione crediti</i>			-	-	
	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>202</b>	<b>185</b>	<b>17</b>	<b>9,2</b>	
	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>			-	-	
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	-	-	
	<b>Altri accantonamenti:</b>	<b>1938</b>	<b>1444</b>	<b>494</b>	<b>34,2</b>	
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	-	-	
	...			-	-	
	...			-	-	
	<b>TOTALE</b>	<b>3.302</b>	<b>2.815</b>	<b>487</b>	<b>17,3</b>	

### AC01 – Altri accantonamenti

INFORMAZIONE	Caso presente in azienda?	SE SÌ, ILLUSTRARE
<p><b>AC01.</b> La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?</p>	NO	<p>Sul punto si è fornita ampia illustrazione in sede di commento alla voce <b>FR04 – Altro</b>, 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).</p>

## 24. Proventi e oneri finanziari

### OF01 – Proventi e oneri finanziari

INFORMAZIONE	Caso presente in azienda?	<i>SE SÌ, ILLUSTRARE</i>
<b>OF01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	
<b>OF02.</b> 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>
<b>RF01.</b> 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
<b>PS01.</b> 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>	<b>4.358,00</b>
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>	<b>4.358,00</b>
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).

<b><i>E.1.B.3) Insussistenze attive</i></b>		<b>0,00</b>
<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>		<b>0,00</b>
<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>	<b>870,00</b>
<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<b>0,00</b>
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>	<b>870,00</b>
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	<b>0,00</b>
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	<b>0,00</b>
E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	<b>0,00</b>
E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	<b>0,00</b>
E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	<b>315,00</b>
E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	<b>0,00</b>

## 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>	<b>0,00</b>
<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>	<b>0,00</b>
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
<b>PS06.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

[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.