

NOTA INTEGRATIVA
AL
BILANCIO D'ESERCIZIO 2013



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 corredata dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione nonché seguendo le direttive impartite dai competenti organi regionali (Assessorato dell'Economia – Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica – e Assessoreto della Salute – Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro Ragioneria Generale della Regione) con le Circolari prot. nn:

- 34231 del 23/04/2014 di proroga termine di adozione del bilancio,
- 35690 del 30/04/2014 di chiusura del bilancio d'esercizio 2013,
- 36901 del 16/05/2014 di contabilizzazione contributi ripiano perdite,
- 40180 del 16/05/2014 di rettifica nota 35690/14.

La Direttiva prot. N. 35690/2014 ha fornito precise indicazioni riguardo le modalità di chiusura dei bilanci al 31/12/2013 e specificamente riguardo le seguenti tematiche:

- Rilevazione Assegnazione FSR 2013 delle quote capitarie, contributi per funzioni e quote vincolate, e Metodo di regolazione mobilità sanitaria intra ed extra regione;
- Classificazione dei contributi c/esercizio da FSR;
- Assistenza Ospedaliera e specialistica da privato;
- Contabilizzazione degli utilizzi dei "Fondi oneri futuri" accesi a fronte dei contributi vincolati;
- Contabilizzazione dei contributi per ripiano perdite ed esposizione in Nota Integrativa degli utili/ perdite portati a nuovo nell'anno 2013;
- Rimanenze di magazzino;
- Fondi rischi;
- Nota integrativa e allegati tecnici;
- Modelli CE ed SP Consuntivi 2013.

Nell'elaborazione del presente bilancio si è fatto riferimento, altresì, alla Legge Regionale n. 5 del 14/04/2009 di riordino del Servizio Sanitario Regionale.

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01	–	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
--------------	---	---

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

GEN02	–	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
--------------	---	---

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03	–	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. Per l'entrata in contabilità del nuovo piano dei conti si è provveduto a riallocare i saldi di chiusura del bilancio d'esercizio 2012 secondo le nuove modalità di rappresentazione contabile..
--------------	---	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
--------------	---	--

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

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

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

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le modalità di ammortamento e le aliquote sono quelle indicate dalle direttive regionali soprarichiamate e coincidenti con quelle utilizzate nell'esercizio precedente. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	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. Le modalità di ammortamento e le aliquote sono quelle indicate dalle direttive regionali soprarichiamate e coincidenti con quelle utilizzate nell'esercizio precedente. I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.

	<p>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 cespote tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, verso le seguenti figure professionali: /INSERIRE/. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
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

Dati Relativi al Personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2013

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)						
	T1		T12	T12	T13	
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2012	di cui Personale Part Time al 31/12/2013	Personale al 31/12/2013	Di cui Personale Part Time al 31/12/2013	Numero Mensilità	Totale spese a carriera stipendiale
RUOLO SANITARIO						
Dirigenza						
- Medico -veterinaria	702,48		681,93	1	7.975,40	31.721,485
- Sanitaria	42		42		529,00	2.008.074,00
Comparto						
-Categoria Ds	45		45	2	537,60	1.352.635
-Categoria D	1.444,58		37	1.404,82	36	15.969,44
-Categoria C	127		4	123	4	1.524,96
-Categoria Bs						
RUOLO PROFESSIONALE						
Dirigenza						
Livello dirigenziale	10		0	10,68	0	115,00
Comparto						
-Categoria D	3		0	2	0	34,40
RUOLO TECNICO						
Dirigenza						
Livello dirigenziale	1		0	1	0	12,00
Comparto						
-Categoria Ds						
-Categoria D	7		0	8	0	96,00
-Categoria C	4		0	4	0	48,00
-Categoria Bs	203		1	198	1	2.395
-Categoria B	31		0	32	0	346,50
-Categoria A	120,89		0	118,25	0	1.070,00
RUOLO AMMINISTRATIVO						
Dirigenza						
Livello dirigenziale	14		0	14	0	163,00
Comparto						
-Categoria Ds	7		0	5	0	82,00
-Categoria D	28		1	25	1	320,00
-Categoria C	42		1	39	1	486,96
-Categoria Bs	0		0	0	0	0,00
-Categoria B	71,12		2	70,78	2	606,92
-Categoria A	34		0	34	0	350,00

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

Dati sull'occupazione al 31.12.13

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

	TIA	TIC	TIA	TIC
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/X-1 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/X-1 da altri enti	Personale in comando al 31/12/X da altri enti	Personale in comando al 31/12/X da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico -veterinaria				10
- Sanitaria				
Comparto				
- Categoria Ds	1		1	7
- Categoria D				5
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs		5		
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds			1	
- Categoria D			1	
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

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

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE			
LAVORO (Conto Annuale T2)			
Tipologia di personale	uomini - anno anno X-1	uomini - anno anno X	
RUOLO SANITARIO			
Dirigenza			
- Medico - veterinaria			
- Sanitaria non medica			
Comparto			
RUOLO PROFESSIONALE			
Dirigenza			
Comparto			
RUOLO TECNICO			
Dirigenza			
Comparto			
RUOLO AMMINISTRATIVO			
Dirigenza			
Comparto			

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)			
Tipologia di personale	uomini - anno anno X-1	uomini - anno anno X	
RUOLO SANITARIO			
Dirigenza			
- Medico - veterinaria			
- Sanitaria non medica			
Comparto			
RUOLO PROFESSIONALE			
Dirigenza			
Comparto			
RUOLO TECNICO			
Dirigenza			
Comparto			
RUOLO AMMINISTRATIVO			
Dirigenza			
Comparto			

TZ)	uomini - anno anno 2012	uomini - anno anno 2013
Tipologia di personale		
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto	24	24
PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2012	Personale al 31/12/2012
MEDICINA DI BASE		
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro	4	4

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ 2013	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2013	PERSONALE ASSUNTO NEL 2013	PERSONALE CESSATO NEL 2013	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2013	IMPORTO FONDO AL 31/12/ 2013	VARIAZIONE FONDO 2103 VS FONDO 2010	VARIAZIONE FONDO 2013 VS FONDO INIZIALE 2013
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
M EDICI E VETERINARI									
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	12.354.252,56	12.354.252,56	674	8	20	662	12.354.252,56	-	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.642.139,03	2.633.552,84					2.630.198,22	11940,81	3.354,62
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	157.121,65	150.257,11					149.494,39	7.627,26	762,72
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA								-	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1132.976,43	1132.976,43	68	1	1	68	1.132.976,43	-	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	69.280,32	68.275,43					69.280,32	-	1004,89
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	292.948,84	290.805,73					292.948,84	-	2.143,11
PERSONALE NON DIRIGENTE								-	-
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	10.231.767,88	10.231.767,88	2047	47	64	2030	9.323.289,23	908.478,65	908.478,65
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	6.492.764,54	6.416.475,98					6.380.939,89	111.824,65	35.536,09
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	3.032.126,51	2.797.600,94					2.762.904,00	269.222,51	34.696,94
TOTALE	36.405.377,76	36.075.964,90	2.789			2.760	35.096.283,88	1309.093,88	979.681,02
<i>ab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale</i>									

<i>Indicatori</i>	<i>Valore</i>	
	2012	2013
Età media del personale (anni)	50	50
Età media dei dirigenti (anni)	51	52
Percentuale di dipendenti in possesso di laurea (*)	47%	47
Percentuale di dirigenti in possesso di laurea (*)	100%	100%
Ore di formazione media per dipendente (*)	5	
Turnover del personale	/	\
Costi di formazione/spese del personale (*)	€. 50.000,00	

<i>Indicatori</i>	<i>Valore</i>	
	2012	2013
Tasso di assenze	16%	
Tasso di dimissioni premature	/	/
Stipendio medio percepito dai dipendenti (*)	€. 43.000,00	€. 43.000,00
Percentuale di personale assunto a tempo	97%	95,50%

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni accolgono quegli elementi del patrimonio che sono destinati ad essere durevolmente utilizzati (art.2424-bis C.C.).

Lo schema ministeriale classifica le immobilizzazioni in immateriali,materiali e finanziarie.

Si precisa che relativamente ai beni pluriennali acquisiti da questa azienda in nome e per conto dell'Ismett, gli stessi sono soggetti ad una particolare apposizione contabile. Infatti tali beni vengono utilizzati dall'Ismett previa inventarizazione sul libro cespiti di questa azienda effettuata in linea con la tipologia di bene. Le relative quote di ammortamento sono tuttavia soggette alla procedura di sterilizzazione e pertanto i suddetti beni, non entrando nel circuito produttivo aziendale, non influenzano la determinazione del reddito d'esercizio dell'azienda.

Il libro cespiti aziendale rileva separatamente, per categoria, tali beni calcolando, secondo l'aliquota specifica, gli ammortamenti di periodo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da costi aventi utilità pluriennale, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo dell'imposta sul valore aggiunto che nel caso specifico delle Aziende sanitarie rappresenta un onere accessorio.

Tale criterio è stato seguito in quanto le immobilizzazioni acquisite risultano destinate alla realizzazione di attività di tipo istituzionale, di conseguenza l'IVA sulle stesse risulta, ai fini fiscali, interamente indetraibile e pertanto la stessa deve necessariamente transitare, mediante il sistema degli ammortamenti, attraverso il conto economico e contribuire così alla determinazione del risultato di esercizio.

Gli importi riportati sono al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente in misura costante in relazione alla residua utilità del bene o del costo capitalizzato, nel rispetto della normativa civilistica.

I periodi di ammortamento adottati sono stati i seguenti:

- Diritti di brevetto e utilizzo opere dell'ingegno (Software): 5 anni
- Altre Immobilizzazioni Immateriali (Spese straordinarie su beni di terzi): 33 anni.

Nel caso in cui indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato sia risultata una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è stata corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi sono venuti meno i presupposti della svalutazione è stato ripristinato il valore originario.

4. Immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile
			Rivalutaz.	Svalutaz.	F.do ammort.	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassif.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Acquisiz. e costruz. in economia	Manutenz. incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	0				0								0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0								0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	0				0								0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0								0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	434.714			434.697	17								17 0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	434.714			434.697	17								17 0
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0				0								0
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali					0								0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0								0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	201980			83.190	118.790								42.486 76.304
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	48.358			31.014	17.344								8.671 8.673
AAA160	Migliorie su beni di terzi					0								0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0								0
AAA180	Pubblicità					0								0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0								0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		636.694	0	0	517.887	118.808	0	0	0	0	0	0	42.503	76.304
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>		483.073	0	0	465.711	17.361	0	0	0	0	0	0	8.688	8.674

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

DETTAGLIO COSTI D'IMPRESA ED AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRI INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni Iscrizioni	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
...					

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRI INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni Iscrizioni	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
...					

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

immobilizzazioni immateriali	2013		2012		variazioni
	licenze Ismett	434.714	licenze Ismett	434.714	
Migliorie su beni di terzi					0
Costi per concessioni, licenze ,marchi e diritti simili in uso Ismett	434.714		434.714		17
fondo ammortamento per concessioni, licenze,marchi e diritti simili in uso ismett	434.714		434.697		0
Costi per concessioni, licenze ,marchi e diritti simili fondo ammortamento	201.980		201.980		0
totale	76.304		118.808		-42.504

Il valore esposto alla voce AAA070 della tabella 1 è relativo ai Diritti di brevetto utilizzati da Ismett.

immobilizzazioni immateriali

immobilizzazioni immateriali	licenze Ismett
Costo storico	434.714
Ammortamenti esercizi precedenti	434.697
Saldo al 31/12/2012	17
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti esercizio 2013	17
Valore del cespiti al 31/12/2013	434.714
Fondo di ammortamento al 31/12/2013	434.714
Saldo al 31/12/2013	0

immobilizzazioni immateriali

	licenze Azienda
Costo storico	201.981
Ammortamenti esercizi precedenti	83.189
Saldo al 31/12/2012	118.792
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti esercizio 2013	42.488
Valore del cespote al 31/12/2013	201.981
Fondo di ammortamento al 31/12/2013	125.677
Saldo al 31/12/2013	76.304

5. Immobilizzazioni Materiali

I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione:

- in base a stima, per la quasi totalità delle immobilizzazioni complessivamente presenti in Azienda al momento di avvio della contabilità economico patrimoniale (01.01.2000), atteso che solo per una piccola parte di tali immobilizzazioni è stato possibile rintracciare il relativo valore di acquisto e, di conseguenza, determinare il correlato ammontare del fondo ammortamento maturato a quella stessa data;
- in base al costo di acquisto, per le immobilizzazioni acquisite a partire dall' esercizio 2000.

Tale diversa modalità di determinazione dei valori trae la propria giustificazione in evidenti e fondate motivazioni contabili, soprattutto per quel che riguarda i fabbricati destinati allo svolgimento dell'attività ospedaliera (che costituiscono, con ogni evidenza, la più significativa categoria di immobilizzazioni presenti in Azienda).

Poiché, infatti, gli stabilimenti ospedalieri risultano costruiti -per la maggior parte- a cavallo tra la prima e la seconda guerra mondiale, una loro eventuale valorizzazione al costo storico di acquisto e/o costruzione, risulterebbe oggi (comunque) priva di qualunque significatività economica (si rammenta, in proposito, che la normativa di cui al D.A. 24469/98 prevede di valorizzare gli immobili in base a stima nel caso di indisponibilità delle rendite catastali e di irrisorietà del costo storico di acquisto e/o costruzione degli stessi).

Ciò premesso, le immobilizzazioni materiali diverse dai fabbricati presenti in Azienda al 31.12.99, sono state valorizzate (con la sola eccezione dei beni artistici e di antiquariato) sulla base delle stime effettuate da una società specializzata cui era stato affidato tale incarico, mentre i fabbricati (sia quelli per lo svolgimento dell'attività ospedaliera, che quelli da reddito) sono stati valorizzati dagli uffici competenti dell'Azienda, sulla base dei seguenti criteri:

- per quel che riguarda i fabbricati per lo svolgimento dell'attività ospedaliera, ne è stato determinato dapprima l'odierno costo di ricostruzione e lo si è quindi opportunamente abbattuto, al fine di tener conto della loro anzianità, nonché del relativo stato d'uso (al riguardo va segnalato il fatto che, nel corso dei precedenti esercizi e dell'esercizio corrente, sui fabbricati in questione è stata effettuata una intensa attività di manutenzione, sia ordinaria che straordinaria e di ristrutturazione);
- per quel che riguarda, invece, gli immobili da reddito (fabbricati e terreni), questi sono stati valutati sulla base del prezzo corrente di mercato.

In entrambi i casi, tuttavia, le stime sono state effettuate sulla base di criteri prudenziali, sicché i valori attribuiti ai fabbricati in esame devono ritenersi certamente una approssimazione per difetto del loro valore effettivo.

Le immobilizzazioni al 31/12/2013 concordano con le scritture inventariali della procedura informatica integrata.

Gli ammortamenti sono rilevati direttamente dalla procedura informatica la cui quota viene rilevata per singolo cespito ammortizzabile. I cespiti di valore inferiore ad euro 516,46 sono stati ammortizzati nello stesso anno di acquisizione. I dati dei cespiti ammortizzabili provengono dalle scritture inventariali.

Le scritture inventariali sono comprensive degli interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili con il collaudo e la messa in uso dei locali. Il valore delle manutenzioni incrementa il valore dei fabbricati, distintamente rilevato nel piano dei conti aziendale.

I lavori non ultimati sono stati rilevati invece nell'apposita voce delle immobilizzazioni in corso senza rilevare alcun ammortamento.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquistate con finanziamenti per investimenti, contributi finalizzati e quelle ricevute in donazione sono stati oggetto della cosiddetta "sterilizzazione" determinando, contemporaneamente, l'iscrizione dell'importo tra i costi capitalizzati e la riduzione della voce finanziamento per investimento. La cosiddetta "sterilizzazione" viene eseguita al fine di non far gravare sul risultato di esercizio gli ammortamenti eseguiti sui beni durevoli acquisiti con la concessione di finanziamenti o donati all'azienda. I dati delle "sterilizzazioni" sono rinvenibili direttamente dal registro cespiti ammortizzabili.

I criteri di ammortamento (residua possibilità, coefficienti applicati) non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile
			Rivalut.	Svalut.	F.do Amm.to	Valore netto Iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalut.	Svalut.	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	
AAA290	Terreni disponibili	3.352.011				3.352,011								3.352,011
	di cui soggetti a sterilizzazione					0								0
AAA300	Terreni indisponibili					0								0
	di cui soggetti a sterilizzazione					0								0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.099.197			1449.853	2.649.344				0	260.244			180.023 2.729.566
	di cui soggetti a sterilizzazione	3.848.693			1390.590	2.458.103					0			120.261 2.337.842
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	150.549.365			45.578.552	104.970.813				85.528	3.123.840			4.689.417 103.490.764
	di cui soggetti a sterilizzazione	138.715.132			43.245.240	95.469.892					1.599.522			4.412.128 92.657.286
AAA380	Impianti e macchinari	15.029.647			10.186.667	4.842.980				200.483	542.134			1356.198 4.229.400
	di cui soggetti a sterilizzazione	2.304.525			1730.955	573.570					64.130			103.752 533.948
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	97.523.288			82.341.923	15.181.365	4.646.756	2.382		2.967.042	0			4.739.401 18.058.145
	di cui soggetti a sterilizzazione	42.436.859			33.998.420	8.438.439	4.646.756			1.536.065				2.515.080 12.106.181
AAA440	Mobili e arredi	13.674.557			10.639.974	3.034.583	37.091			408.901				912.305 2.568.269
	di cui soggetti a sterilizzazione	4.749.344			3.652.474	1096.869	37.091			377.764				506.309 1005.415
AAA470	Automezzi	497.841			396.909	100.932				0				21660 79.272
	di cui soggetti a sterilizzazione				0									0
AAA500	Oggetti d'arte	103.291				103.291								103.291
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	9.236.718			8.575.966	660.751				31638				112.732 579.657
	di cui soggetti a sterilizzazione	7.806.987			7.588.658	218.329				31395				73.275 176.449
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acco	29.279.494				29.279.494	-4.683.847			11314.784				35.910.431
	TOTALE IMMobilizzazioni materiali	323.345.409	0	0	159.169.844	164.175.565	0	2.382	0	15.008.376	3.926.218	0	0	12.011736 171.100.805
	di cui soggetti a sterilizzazione	199.861.541	0	0	91.606.339	108.255.202	4.683.847	0	0	1945.224	1.663.652	0	0	7.730.804 108.817.122

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si commentano le voci maggiormente significative in termini di valore netto e variazione:

FABBRICATI STRUMENTALI INDISPONIBILI (€ 150.549.365) di cui:

- La voce “*fabbricati strumentali (indisponibili)*” (€ 69.951.504,70) rappresenta il valore dei fabbricati istituzionali valorizzati in sede di apertura della contabilità economico patrimoniale il 1.01.2000.
- La voce “*padiglione Ismett dal momento d'inizio dell'attività*” (€ 20.185.420,39) espone il valore del fabbricato utilizzato dall’Ismett.
- La voce “*padiglione Emergenze dal momento d'inizio dell'attività*” (€ 3.413.535,60) rappresenta il valore del nuovo padiglione delle emergenze tenuto distinto dal resto dei fabbricati per una migliore e chiara esposizione dei valori.
- La voce “*manutenzione straord/fabbr.att.istit. post 31/12/99*” (€ 60.031.265) evidenzia i costi di manutenzione straordinaria sostenuti al 31/12/2013 sul patrimonio istituzionale immobiliare aziendale che caratterizzano, prevalentemente, la variazione patrimoniale rispetto all'esercizio precedente.
- La voce **Impianti e Macchinari** accoglie il valore degl'impianti installati in azienda successivamente all'01.01.2000.

- La voce **attrezzature sanitarie e scientifiche** utilizzate nell'attività istituzionale, e le attrezzature tipiche dei reparti di degenza. Si evidenzia il significativo incremento dovuto prevalentemente all'entrata in funzione della Tomotherapy.

	2013	2012	VARIAZIONI
terreni agricoli	3.352.011	3.352.011	0
terreni edificabili			
aree sfondi, verde e assimilate			
totale	3.352.011	3.352.011	0

fabbricati indisponibili

	2013	2012	VARIAZIONI
fabbricati strumentali (indisponibili) al 31/12/99	69.951.505	69.951.505	0
fondo ammortamento	31.885.517	29.786.973	2.098.544
manutenzione straord fabbr.att.istit. post 31/12/99	60.116.794	56.907.426	3.209.368
fondo ammortamento	11.888.176	10.008.017	1.880.159
padiglione Ismett dal momento d'inizio dell'attività	20.185.420	20.185.420	0
fondo ammortamento	5.698.185	5.092.622	605.563
Padiglione Emergenze dal momento d'inizio dell'attività	3.505.014	3.505.014	0
fondo ammortamento	796.091	690.940	105.151
totale	103.490.764	104.970.813	-1.480.049

immobilizzazioni materiali

	Fabbricati ind.
Costo storico	150.549.365
Ammortamenti esercizi precedenti	45.578.551
Saldo al 31/12/20112	104.970.814
Acquisizione dell'esercizio	3.209.368
Ammortamenti esercizio 2013	4.689.417
Valore del cespote al 31/12/2013	153.758.733
Fondo di ammortamento al 31/12/2013	50.267.968
Saldo al 31/12/2013	103.490.765

fabbricati disponibili

	2013	2012	VARIAZIONI
fabbricati non strumentali disponibili	3.787.973	3.787.973	0
fondo ammortamento fabbricati non strumentali disponibili	1.510.851	1.390.590	120.261
manutenzione straord disponibili	571.468,00	311.223,88	260.244
fondo ammortamento manutenzione straord disponibili	119.024	59.262	59.762
totale	2.729.566	2.649.344	80.222

	fabbricati disp.
Costo storico	4.099.197
Ammortamenti esercizi precedenti	1.449.853
Saldo al 31/12/2012	2.649.344
Acquisizione dell'esercizio	260.244,00
Ammortamenti esercizio 2013	180.023
Valore del cespote al 31/12/2013	4.359.441
Fondo di ammortamento al 31/12/2013	1.629.876
Saldo al 31/12/2012	2.729.565

	impianti sanitari	2013	2012	VARIAZIONI
Manutenz. Straord.impianti e macchinari sanitari	5.582.621	5.473.508	109.113	0
manutenzione straord. Impianti e macchinari non sanitari	943.097	943.097	0	0
impianti telefonici e di rete	5.027.674	4.485.539	542.135	46.487
fondo amm. Manutenz. Straord.e macchinari sanitari	213.559	167.072	46.487	0
fondo amm. impianti sanitari e non	6.942.976	5.654.627	1.288.349	0
Impianti e macchinari in uso Ismett	1.538.833	1.538.833	0	0
elaboratori elettronici, terminali e stampanti	1.538.833	1.529.884	8.949	44.883
fondo amm. elaboratori elettronici, terminali e stampanti	2.466.480	2.421.597	44.883	0
totale	4.229.399	4.842.980	-613.581	

		Impianti azienda
Costo storico	12.496.108	
Ammortamenti esercizi precedenti	8.656.782	
Saldo al 31/12/2013	3.839.326	
Acquisizione dell'esercizio	742.618	
Ammortamenti esercizio 2013	1.347.249	
Valore del cespote al 31/12/2013	13.238.726	
Fondo di ammortamento al 31/12/2013	10.004.031	
Saldo al 31/12/2013	3.234.695	

immobilizzazioni immateriali

	Impianti Ismett
Costo storico	1.538.833
Ammortamenti esercizi precedenti	1.529.884
Saldo al 31/12/2013	8.949
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti esercizio 2013	8.949
Valore del cespote al 31/12/2013	1.538.833
Fondo di ammortamento al 31/12/2013	1.538.833

	2013	2012	VARIAZIONI
attrezzature sanitarie	82.417.454	79.450.411	2.967.043
attrezzature sanitarie ad alta tecnologia	5.921.157	1.274.401	4.646.756
attrezzature per laboratori di analisi	9.588	9.588	0
attrezzature sanitarie diverse	461.190	461.190	0
fondo amm. attrezzature sanitarie	70.969.546	66.655.632	4.313.914
manutenzione straord.	126.631	126.631	0
Attrezzature fondo amm.			
manutenzione straord.	107.019	101.354	5.665
attrezzature sanitarie ISMETT	16.201.066	16.201.067	-1
fondo amm. attrezzature ISMETT	16.002.376	15.584.937	417.439
totale	18.058.145	15.181.365	2.876.780

Attrezzature azienda

	Attrezzature azienda
Costo storico	81.322.222
Ammortamenti esercizi precedenti	66.756.986
Saldo al 31/12/2012	14.565.236
Acquisizione dell'esercizio	7.613.798
Ammortamenti esercizio 2013	4.319.579
Valore del cespote al 31/12/2013	88.936.020
Fondo di ammortamento al 31/12/2013	71.076.565
Saldo al 31/12/2013	17.859.455

Attrezzature Ismett

	Attrezzature Ismett
Costo storico	16.201.066
Ammortamenti esercizi precedenti	15.584.936
Saldo al 31/12/2012	616.130
Acquisizione dell'esercizio	417.439
Ammortamenti esercizio 2013	16.201.066
Valore del cespote al 31/12/2013	16.002.375
Fondo di ammortamento al 31/12/2013	198.691
Saldo al 31/12/2013	3.234.695

	2013	2012	VARIAZIONI
mobili e arredi sanitari	8.398.818	8.034.739	364.079
fondo amm. mobili e arredi sanitari	6.048.989	5.507.668	541.321
mobili e arredi d'ufficio	3.658.045	3.576.132	81.913
altri mobili e arredi	114.696	114.696	3.381.833
fondo amm. mobili e arredi d'ufficio	3.496.529	3.319.099	-1.370.110
altri mobili e arredi sanitari e non sanitari			0
fondo amm. mobili e arredi sanitari e non sanitari in uso Ismett	1.948.989	1.948.989	193.555
Mobili e arredi ad elevato valore artistico	2.006.761	1.813.206	
totale	2.671.560	2.137.874	4.463.059

	mobili e arredi azienda
Costo storico	1.1.725.568
Ammortamenti esercizi precedenti	8.883.769
Saldo al 31/12/2012	2.841.799
Acquisizione dell'esercizio	445.992
Ammortamenti esercizio 2013	718.750
Valore del cespote al 31/12/2013	12.171.560
Fondo di ammortamento al 31/12/2013	9.602.519
Saldo al 31/12/2013	2.569.041

	2013	2012	VARIAZIONI
Ambulanze	1.948.989	1.755.434	193.555
Fondo ammortamento ambulanze	493.041	493.041	0
Automezzi	414.574	392.914	21.660
Fondo ammortamento automezzi			0
Altri mezzi di trasporto	4.800	4.800	0
Fondo ammortamento altri mezzi di trasporto	3.995	3.995	0
totale	79.272	100.932	-21.660

	automezzi aziendali
Costo storico	497.841
Ammortamenti esercizi precedenti	396.909
Saldo al 31/12/2012	100.932
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti esercizio 2013	21.660
Valore del cespote al 31/12/2013	497.841
Fondo di ammortamento al 31/12/2013	418.569
Saldo al 31/12/2012	79.272

	2013	2012	VARIAZIONI
attrezzature tecnico-economali	1.787.886	1.756.248	31.638
fondo amm. attrezzature tecnico-economali	1.424.536	1.343.780	80.756
attrezzature tecnico-economali in uso	1.842.696	1.842.696	0
Ismett			
fondo amm. Attrezzature tecnico-economali in so Ismett	1.658.364	1.658.364	0
apparecchiature informatiche in uso	5.637.773	5.637.773	0
Ismett			
fondo amm.apparecchiature informatiche in uso Ismett	5.605.798	5.573.822	31.976
totale	579.657	660.751	-81.094

	altri beni aziendali
Costo storico	1.756.248
Ammortamenti esercizi precedenti	1.343.781
Saldo al 31/12/2012	412.467
Acquisizione dell'esercizio	31.638
Ammortamenti esercizio 2013	80.756
Valore dei cespiti al 31/12/2013	1.787.886
Fondo di ammortamento al 31/12/2013	1.424.537
Saldo al 31/12/2013	363.349

	2013	2012	VARIAZIONI
Padiglione C.E.M.I. in corso di costruzione	5.158.724	3.387.925	1.770.799
Ospedale ad alta tecnologia in corso di costruzione	803.761	803.761	0
Ospedale Oncologico in corso di costruzione	16.573.348	13.554.467	3.018.881
Cucina Aziendale in corso di costruzione	1.929.659	1.919.516	10.143
Pad. P.O. Di cristina in corso di costruzione	10.827.158	4.312.197	6.514.961
Pad. Medicina P.O. Civico in corso di costruzione	380.217	380.217	0
Centro trasfusionale in corso di costruzione	237.563	237.563	0
Centrale di sterilizzazione in corso di costruzione			0
Tomotherapy in corso di costruzione		4.683.847	-4.683.847
totale	35.910.430	29.279.494	6.630.936

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
attrezzature tecnico-economali	1309.175	945.826	363.349
beni diversi	478.711	478.711	0
attrezzature tecnico-economali in uso Ismett	1842.696	1658.364	184.333
apparecchiature informatiche in uso Ismett	5637.773	5605.798	31.976

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETALGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Tipologia finanziamento	Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificaz ioni	Valore finale
Padiglione CEM in corso di costruzione	Regionale	3.387.925	1.770.799		5.159.724
Ospedale ad alta tecnologia in corso di costruzione	Regionale	803.761			803.761
Ospedale Oncologico in corso di costruzione	Regionale	13.554.467	3.048.882		16.593.348
Cucina Aziendale in corso di costruzione	Bilancio	19.93.56	10.142		19.293.659
Pad PO Di Cristina in corso di costruzione	Regionale	4.312.197	6.544.961		10.827.159
Pad Medicina PRO Civico in corso di costruzione	Bilancio	380.217			380.217
Centro trasfusionale in corso di costruzione	Regionale	237.563			237.563
Tomotherapy in corso di costruzione	Regionale	4.683.847		-4.683.847	0

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-----------------------------	---

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni immateriale	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Dritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	20%	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%	20%

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Fabbricati	3%	3%
Costruzioni leggere	10%	10%
Impianti e Macchinari per att.istituz	12,5%	12,5
Impianti e Macchinari per att.non istituz	12,5%	15%
Attrezzature sanitarie	20%	12,5%
Mobili e Arredi	12,5%	10%
Automezzi	25%	25%
Altri beni materiali	20%	20%

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

IMM03 – NO	Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è diventato disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12.
-------------------	---

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 diventato 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 – SI	Nel corso dell'esercizio si sono effettuate rivalutazioni di costi
-------------------	--

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	

IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti? [SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO

6. Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	98.626	157.024	97.354	158.297
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	...				
	...				
TOTALE CREDITI FINANZIARI		113.926	157.024	97.354	173.597

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

Sterilizzazione della quota ammortamento

Per le immobilizzazioni materiali acquistate con contributi in c/capitale, si è provveduto ad effettuare la relativa sterilizzazione delle quote d'ammortamento del 2013.

Categoria	Totale Valori	Totale Quote Amm. Ord.	Totale Quote Amm. Ord. Da Sterilizzare	Totale Fondo Ordinario	Tot. Beni ancora in Amm.to
LICENZE	3.840,00	0	3.840,00	0	0
TERRENI AL 31.12.99	3.352.010,74	0	0	3.352.010,74	
FABBRICATI SANIT. AL 31.12.99	69.951.504,70	2.098.545,14	2.098.545,14	29.379.631,96	40.571.872,74
PADIGLIONE ISMETT	20.185.420,39	605.562,61	605.562,61	5.900.039,25	14.285.381,14
ALTRI FABBR. AL 31.12.99	3.848.693,42	120.260,80	120.260,80	1.510.851,21	2.337.842,21
BENI DI PREGIO	103.291,38	0	0	0	103.291,38
MAN.STR. FABBR. SANIT. POST 99	13.952.245,21	441.835,33	319.124	2.840.902,24	11.111.342,97
MAN.STR. ALTRI FABBR. POST 99	121.223,70	4.359,28		19.116,32	102.107,38
MAN. STR. IMP. E MACCH. POST 99	3.768.686,25	297.924,63		2.161.918,35	1.606.767,90
MAN. STR. ATTREZZ. SAN. POST 99	123.829,15	0		104.589,15	19.140,00
APP. ELETTR. MEDICALI	21.951.899,56	8.661,80		21.865.775,33	86.124,23
MOBILIO ECONOMALE	1.118.122,92	3.000,94		1.109.224,51	8.898,41
LICENZE	434.714,38	17,19		434.714,38	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	17.524,60	2.190,58		7.930,44	9.594,16
LICENZE DA STERILIZZARE	48.358,38	8.670,80	8.670,80	39.684,98	8.673,40
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DA FABBRICATI NUOVI STERIIZZ.	166.782,00	6.671,28	6.671,28	33.356,40	133.425,60
PADIGLIONE EMERGENZE DA STERIL	5.180,54	207,22	207,22	621,66	4.558,88
MAN.STR.;FABBR.SANIT.DA STER.	42.124.409,11	1.276.883,80	1.276.883,80	10.875.485,88	31.248.923,23
MAN.STR. IMP. E MAC. DA STER.	194.158,69	15.344,84	15.344,84	144.974,20	49.184,49
MAN.STR. ATT. SAN. P 99 STERI	2.802,00	0	0,00	420	2.382,00
MOBILIO ECONOMALE ISMETT	3.441,60	344,16	344,16	3.441,60	0
MOBILIO USO UFFICIO	1.425.436,56	67.975,56		1.130.962,44	294.474,12
MOBILIO USO UFFICIO 2012	22.105,66	3.517,19		15.073,36	7.033,30
MOBILIO USO UFFICIO 2013	8.032,54	6.95,49		795,75	7.236,79
MOBILIO USO UFFICIO ISMETT	397.276,68	39.727,68	39.727,68	395.077,68	2.199,00
MOBILIO USO UFFICIO DA STER.	573.212,09	56.354,05	56.354,05	421.071,94	152.140,15
AUTOVETTURE	153.395,77	0		152.363,28	1.032,49

FERRI CHIRURGICI	1.973.807,61	209.026,68	209.026,68	1.716.152,93	257.654,68
FERRI CHIRURGICI 2012	1.669,80	417,46	834,92	834,92	834,88
BENI IMMATERIALI - SOFTWARE	72.600,00	14.520,00	43.560,00	29.040,00	29.040,00
BENI IMMATER. - SOFTWARE 2012	77.181,54	19.225,39	38.590,78	38.590,78	38.590,76
AMBULANZE	305.997,90	20.700,00	229.678,54	76.319,36	76.319,36
AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	38.447,36	960	36.527,36	1.920,00	1.920,00
ATTREZZ. SANITARIE DIVERSE	202.102,62	20.235,38	96.434,00	105.668,62	105.668,62
APP. INFORMATICHE ISMETT	2.126.452,97	25.621,57	2.059.319,32	67.133,65	67.133,65
APP. INFORMATICHE POST 99	41.540,51	3.427,88	34.685,76	6.854,75	6.854,75
APP. INFORMATICHE POST 99-2012	14.188,50	3.547,13	3.547,13	10.641,37	10.641,37
APP. INFORMATICHE POST 99-2013	5.637.773,37	31.975,65	5.605.797,78	31.975,59	31.975,59
APP. INFORMATICHE ISMETT	284.298,14	26.304,74	182.557,10	101.741,04	101.741,04
IMPIANTI E MACCHINARI POST 99	6.219.788,14	734.491,79	5.001.142,28	1.218.645,86	1.218.645,86
IMP. E MACCH. POST 99 - 2012	62.944,20	13.984,33	27.908,66	35.035,54	35.035,54
IMP. E MACCH. POST 99 - 2013	110.302,35	13.787,81	13.787,81	96.514,54	96.514,54
IMPIANTI E MACCHINARI ISMETT	1.538.833,19	8.949,00	1.538.833,19	0	0
IMPIANTI E MACCHINARI STERIL.	635.663,03	79.457,88	79.457,88	150.899,51	484.763,52
APP. ELETTR. MEDICALI ISMETT	574.590,00	0	0,00	574.590,00	0
APP. ELETTR. MEDICALI DA STER.	748.676,93	18.562,16	18.562,16	81.952,00	666.724,93
APP. ELETTR. LAB.ANAL.	2.813.664,49	125,62	2.763.040,52	50.623,97	50.623,97
BENI DIVERSI	324.676,45	34.284,76	97.733,41	226.943,04	226.943,04
BENI DIVERSI 2012	105.661,04	25.050,32	55.480,44	50.180,60	50.180,60
BENI DIVERSI 2013	31.638,11	3.954,76	3.954,76	27.683,35	27.683,35
BENI DIVERSI DA STERILIZZARE	10.449,18	1.263,19	1.263,19	2.526,38	7.922,80
APP. ELETTR. LAB. ANAL. ISMETT	242.827,66	0	0,00	242.827,66	0
APP. ELETTR. LAB. ANAL. STERIL	1.426,80	178,35	178,35	713,4	713,4
APP. ELETTR. TEC.\ECONOM.	930.025,39	14.157,59	908.283,75	21.741,64	21.741,64
Man.Str.;Fabb;Sa Post 99-2012	3.388.998,71	143.673,40	396.327,86	2.992.670,85	2.992.670,85
MAN.STR.FABB.SAN.POST.99-2013	456.170,58	13.199,66	13.199,66	442.970,92	442.970,92
Man.Str;Imp.e Mac. P.'99-2012	313.875,41	75.694,95	159.859,90	154.015,51	154.015,51
MAN STRAOR. IMP. E MAC. 2013	444.008,39	55.501,11	55.501,11	388.507,28	388.507,28
Man.Str;Attraz.San.Post99-2012	24.430,61	5.665,25	11.330,50	13.10.01	13.10.01
Man.Str;Fabb,(Disponibili)2012	210.143,70	44.995,05	89.990,10	120.153,60	120.153,60
MAN. STRAOD. FABB. DISP. 2013	202.388,20	8.095,53	8.095,53	194.292,67	194.292,67
APP. ELETTR. TEC/ECON ISMETT	1.467.395,83	931,26	931,26	1.467.395,83	0
APP. ELETTR. TEC/ECON. DA STER.	3.088,18	0	0,00	0	3.088,18
APP. ELETTR. UFFICIO	1.541.552,76	8.139,68	0	1.446.021,87	95.530,89
APP.ELETTR.UFFICIO 2012	73.029,77	18.157,40	36.415,06	36.614,71	36.614,71
APP. ELETTR. UFFICIO DA STER.	60.077,37	12.800,00	12.800,00	28.355,65	31.721,72
ATTREZZ. SANITARIE	27.943.853,20	1.707.985,24	24.337.114,02	3.606.739,18	3.606.739,18
ATTREZZ. SANITARIE 2012	1.529.207,78	303.928,16	733.043,28	796.164,50	796.164,50
ATTREZZ. SANITARIE 2013	1.431.541,02	175.968,08	175.968,08	1.255.572,94	1.255.572,94
ATTREZZ. SANITARIE ISMETT	15.383.648,44	417.439,45	417.439,45	15.184.958,45	198.689,99
ATTREZZ. SANITARIE DA STER.	29.197.492,10	1.864.454,97	1.864.454,97	18.227.273,94	10.970.218,16
ATTREZZ. LAB. ANALISI	495.207,61	1.332,81	483.667,82	11.539,79	11.539,79
ATTREZZ. LAB. ANALISI DA STER.	494.409,12	5.417,92	478.155,32	16.253,80	16.253,80
ATTREZZ. TECNICO(ECONOMALI)	382.347,58	1.074,57	350.884,21	31.463,37	31.463,37
ATTREZZ. TEC(ECONOMALI) ISMETT	375.300,48	0	0,00	375.300,48	0
ATTREZZ. UFFICIO	63.899,78	6.789,23	55.730,23	8.169,55	8.169,55
MOBILIO SANITARIO	4.365.691,24	231.118,33	3.238.025,61	1.127.665,63	1.127.665,63
MOBILIO SANITARIO 2012	255.595,49	51.722,06	152.152,43	103.443,06	103.443,06
MOBILIO SANITARIO 2013	22.804,53	2.080,56	2.080,56	20.723,97	20.723,97
MOBILIO SANITARIO ISMETT	1.548.271,42	153.482,86	153.482,86	1.424.840,49	123.430,93
MOBILIO SANITARIO DA STER.	2.641.997,10	256.400,28	256.400,28	1.914.351,77	727.645,33
	307.006.266,74	12.054.239,04	7.739.491,36	171.739.587,42	135.266.679,32

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Acquisto/monti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA60	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA60	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI					

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
AAA60	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	1.273	0	0	15.300	157.024

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

	2013	2012	variazioni
Crediti finanziari verso Regione	158.297	98.926	59.371
Crediti vs altri	15.300	15.300	0
totale	173.597	114.226	59.371

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
AAA60	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	158.297		
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
	...	15.300		
	...			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
	...			
	...			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	173.597	0	0

1b. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti
AAA710	Partecipazioni:	490.820	0	0	490.820	0	0	284.051	1100.000
	Partecipazioni in imprese controllate	490.820			490.820			284.051	1100.000
	Partecipazioni in imprese collegate								
	Partecipazioni in altre imprese								
AAA720	Altri titoli:	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA730	Titoli di Stato								
AAA740	Altre Obbligazioni								
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa								
AAA760	Titoli diversi								
	TOTALE	490.820	0	0	490.820	0	0	284.051	1100.000

Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
I.S.M.E.T.T	PALERMO	Società a responsabilità limitata	2.000.000	55				55	1100.000	
S.M.S.	PALERMO	Società a responsabilità limitata		51				51	28.296	
CE.Mit	PALERMO	Consorzio		1,17				1,17	417	
CONSORZIO AZIENDE SANITARIE	PALERMO	Consorzio		33				33	1056	
CO.RI.QUA	PALERMO	Consorzio		25				25	1.000	
SEUS 118	PALERMO	Società a responsabilità limitata		10				10	176.000	
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										
...										

Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

	2013	2012	VARIAZIONI
Titoli immobilizzati			
Fondo svalutazione titoli. immob.			
Partecip. Azionarie in imprese			
Fondo svalut. partec. azionarie			
Partecip. Non azionarie in imprese	1.306.769	490.820	815.949
Fondo svalut. partec. non azionarie			
...			
totale	1.306.769	490.820	815.949

	2013	2012	VARIAZIONI
Ismett	1.100.000	284.051	815.949
S.M.S	28.296	28.296	0
Consorzio Aziende Sanitarie Siciliane	417	417	0
Consorzio Centro mediterraneo Ingegneria tissutale	1.056	1.056	0
Consorzio ricerca qualità	1.000	1.000	0
Sicilia Emergenza 118	176.000	176.000	0
totale	1.306.769	490.820	815.949

Il valore evidenziato in tabella riguarda le partecipazioni:

- al 51 % del capitale dell'Ismett- Istituto Mediterraneo Trapianti e Terapie srl,
- al 51% del capitale della S.M.S.- Società Mista Servizi srl,
- all'1,17% del capitale del Consorzio Aziende Sanitarie Siciliane,
- al 33% del capitale del consorzio CeMIT- Centro Mediterraneo Ingegneria Tissutale,
- al 25% del capitale del Co.Ri.Qua – Consorzio Ricerca Qualità
- al 10% nella Società Sicilia Emergenza 118

Il valore attribuito alla partecipazione nel **Consorzio Aziende Sanitarie Siciliane** (pari ad 0,4 migliaia di euro) coincide con il prezzo di acquisto delle partecipazioni stesse (trattandosi di partecipazioni non qualificate).

Il valore attribuito alla partecipazione in **CeMIT** (1.056 euro)) tiene conto delle quote-parte riferibili a questa azienda delle perdite complessivamente sofferte dalla società fino al 31.12.2013.

Il valore attribuito alla partecipazione in **SMS** (pari a 28 migliaia di euro) tiene delle perdite sofferte da questa società riferibili a questa azienda sino al 31/12/2013.

Relativamente al valore attribuito alla partecipazione in Ismett (pari a 1.100 migliaia di euro) si rappresenta quanto segue.

L'Assemblea dei Soci di Ismett ha deliberato la copertura delle perdite pregresse e 2013 e conseguentemente la svalutazione delle partecipazioni e la ricapitalizzazione dell'Istituto .Si veda in proposito il verbale dell'Assemblea dei soci e il prospetto delle movimentazioni contabili che di seguito si propone.

<u>Descrizione</u>	<u>Importi in euro</u>	Perdita originaria	Già coperta	Da coprire
Perdita Residua alla chiusura dell'esercizio 2012	2.951.339,18	3.402.667,18	451.328,00	2.951.339,18
Perdita al 31/10/2013	4.177.768,00			
Totale perdite	7.129.107,18			

Azzeramento capitale sociale 5.565.000,00

Versamento soci a copertura diretta della perdita 1.564.107,18

Riserve di capitale 164,00

Patrimonio Netto al 31/10/2013 1.563.943,18

Aumento capitale sociale a 2.000.000,00

quota 25% da versare subito 500.000,00

	TOTALE da versare subito	<i>quota copertura perdita</i>	<i>quota acconto nuovo capitale</i>
totale da versare	2.064.107,18	1.564.107,18	500.000,00
di cui CIVICO, 55%	1.135.258,95	860.258,95	275.000,00
di cui UPMC ITALY, 44%	908.207,16	688.207,16	220.000,00
ci cui UPMC int Holding, 1%	20.641,07	15.641,07	5.000,00

<i>Quota da versare successivamente</i>	TOTALE GENERALE
1.500.000,00	3.564.107,18
825.000,00	1.960.258,95
660.000,00	1.568.207,16
15.000,00	35.641,07

Nuova composizione a sottoscrizione avvenuta

	2.000.000,00
di cui CIVICO, 55%	1.100.000,00
di cui UPMC ITALY, 44%	880.000,00
ci cui UPMC int Holding, 1%	20.000,00

Valorizzazione partecipazione in Ismett			
	valore	Δ	
31/12/2011	180.760,00		acquisizione partecipazione AOR Villa Sofia Cervello
31/12/2012	284.051,00	103.291,00	aumento capitale
09/01/2013	1.796.551,00	1.512.500,00	- azzeramento partecipazione a coper-tura perdite 2012 e al 31/10/2013
01/02/2013	3.309.051,00	1.512.500,00	versamento a saldo copertura perdita
18/12/2013	0,00	3.309.051,00	azzeramento partecipazione a saldo co-pertura perdite 2012 e al 31/10/2013
18/12/2013	860.258,95		valore partecipazione a nuovo
18/12/2013	0,00	-860.258,95	
18/12/2013	1.100.000,00		

dare	7.02.01.01.0101	3.309.051,00	rettifica a CE del valore della partecipa-zione
avere	1.02.09.02.0101	3.309.051,00	azzeramento partecipazione a coper-tura perdite 2012 e al 31/10/2013
dare	1.01.03.02.0104	1.960.258,95	giroconto versamento a saldo coper-tura perdita ed incremento capitale
avere	1.02.09.02.0101	1.960.258,95	giroconto versamento a saldo coper-tura perdita ed incremento capitale
dare	7.02.01.01.0101	860.258,95	rettifica a CE del valore della partecipa-zione
avere	1.01.03.02.0104	860.258,95	rettifica del valore della partecipazione

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzati Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distri buzionario	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	5.899.429		433.227	0	182.482	6.150.174		2.015.604
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	5.899.429		433.227		182.482	6.150.174		2.015.604
	Medicinali senza AIC								
	Emoderivati di produzione regionale								
ABA030	Sangue ed emocomponenti								
ABA040	Dispositivi medici:	7.985.573	0	3.977.946	0	784.939	11.178.580		4.717.780
	Dispositivi medici	5.180.977		1.152.589		784.939	5.548.627		4.717.780
	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.727.346		724.585			3.451.931		
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	77.250		2.100.772			2.778.022		
ABA050	Prodotti dietetici	12.845		6.624			19.469		7.232
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)								
ABA070	Prodotti chimici	1.922.546	-1.922.546				0		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario								
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	15.461		6.851			22.312		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								
	RIMANENZE BENI SANITARI	15.835.854	-1.922.546	4.424.648	0	967.421	17.370.535	0	6.740.616
ABA120	Prodotti alimentari	565		43			608		361
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in Combustibili, carburanti e lubrificanti	86.913				8.616	78.297		
ABA140							0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	91.764		48.439			140.203		
ABA160	Materiale per la manutenzione	1.106				1.106	0		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari						0		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari						0		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	180.348	0	48.482	0	9.722	219.108	0	361

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

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

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegini, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	SI	A SEGUITO DEL CAMBIAMENTO DEL PIANO DI CONTI
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

7. Crediti

In questa classe sono iscritti tutti i crediti di qualsiasi natura, compresi quelli di natura commerciale, nel momento in cui è avvenuta l'operazione che li ha generati. I crediti sono stati valutati al loro valore nominale.

1) DA REGIONE

Sono crediti vantati nei confronti della Regione Siciliana per:

- le quote di assegnazione del Fondo sanitario ed altri finanziamenti per progetti finalizzati. Tali crediti sono stati valutati al loro valore nominale e non sono state apportate svalutazioni, come da circolare n. 7/2005.
- I finanziamenti per progetti direttamente gestiti dall'Azienda,
- Per versamenti a Patrimonio netto
- Verso Comuni,
- Verso altre Aziende sanitarie regionali ed extraregione,
- Verso altri privati
- Verso erario,

Nelle tabelle seguenti si procede al confronto tra le partite creditorie in essere al 31/12/2013.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e accounti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L. n. 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extra regionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per accounto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario acquisitivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per CREDITIV/STATO -					
	RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Ricerca					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO					

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
	CREDITIVI/REGIONE O.P.A.					
	PER SPESA CORRENTE					
	Crediti viRegiono o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	Crediti viRegiono o P.A. per spesa corrente - IFRAP	133.017.176	140.593.234	121.851.907	151.758.503	0
ABA380	Crediti viRegiono o P.A. per spesa corrente - Addizionale REF				0	
ABA390	Crediti viRegiono o P.A. per quota FSR	131291215	139.991.536	120.691.581	150.591.770	
ABA400	Crediti viRegiono o P.A. per mobilità attiva intraregionale				0	
ABA410	Crediti viRegiono o P.A. per mobilità attiva extraregionale				0	
ABA420	Crediti viRegiono o P.A. per account quota SSR				0	
ABA430	Crediti viRegiono o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente - EA					
ABA440	Crediti viRegiono o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra					
ABA450	Crediti viRegiono o P.A. per spesa corrente - altro		601.698		601.698	
ABA460	CREDITIVI/REGIONE O.P.A. PER RICERCA:	1.725.961	0	1.160.326	565.635	
	Crediti da regione per progetti sanitari	119.735		119.735	0	
	Crediti da regione per Progetto Diagnosi precoce Cachetoma pancreatico	20.558		20.558		
	Crediti da regione per progetto Formazione farmacisti	62.608		62.608		
	Crediti da regione per progetto Fibrosi cistica	462.399		462.399		
	Crediti da regione per progetto Moleclar	4.562		4.562		
	Altri Crediti vs Regione	1040.591		1040.591	0	
	Crediti da regione per progetti di raffassenna	2.428		2.428		
	Crediti da regione per progetto Identificazione of biological	13.080		13.080		
	CREDITIVI/REGIONE O.P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	15.743.158	2.795.895	429.621	18.109.432	0
	Crediti viRegiono o P.A. per finanziamenti per investimenti viRegiono o P.A.	13.470.907	2.795.895	16.266.802	0	
ABA490	Crediti viRegiono o P.A. per incremento fondo			0	0	
	Crediti viRegiono o P.A. per ripiano perdite:	2.272.251	0	429.621	1.842.630	0
ABA500	Crediti viRegiono o P.A. per ripiano perdite.	2.272.251		429.621	1.842.630	
ABA50	Crediti viRegiono per copertura debiti al 31/12/2005			0		
ABA520	Crediti viRegiono o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti lascizi decadenti			0		
	TOTALE CREDITI VI REGIONE O PROVINCIA	150.486.295	143.389.129	123.441.854	170.433.570	

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530 (Comune di Palermo)	CREDITI V/COMUNI	15.000			15.000	
					
					
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE		4.171.887	192.678	4.091.772	272.793	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	4.771.887	192.678	4.091.772	272.793	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					
ABA590	Account quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE					
ABA650	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
					
					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
					
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
					
					
	CREDITI V/ERARIO	398.693	2.679.542	0	3.078.235	
ABA670	Credito per Erario c/lrap	398.693	1.449.547		1.548.240	
	Credito per Erario c/rilento				1.542.665	
	Credito per Erario c/lva		3.779		3.779	
	Credito per Erario c/INFIDAP-CPDEL		13.551		13.551	
	CREDITI V/ALTRI	10.603.526	9.746.392	12.639.977	7.709.941	905.353
	Crediti v/clienti privati	8.368.811	8.760.535	10.996.096	6.133.250	905.353
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici					
					
					
ABA700	Crediti v/altre soggetti pubblici per ricerca					
					
	Altri crediti diversi	2.234.715	985.857	1.643.881	1.576.691	
ABA710	Crediti per fatture da emettere	1.559.855	905.553	1.633.363	809.845	
	Accconti verso altri fornitori	4.60.245	49	4.080		464.325
	Anticipi vs fornitori per registrar		46.597		6.53	40.084
	Verbal di gara					
	Crediti v/dipendenti per anticipi e recuperi		112.585	8.500	2.005	19.080
	Altri crediti v/dipendenti	75.433	6.924		143.357	

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizi	Fondo svalutazione finale
CREDITI VI VISTATO - PARTE CORRENTE					
ABA-210	Crediti vi/ Stato per spesa corrente e accconti:				
ABA-210	D.Lvo 56/2000				
ABA-220	Crediti vi/ Stato per spesa corrente - FSN				
ABA-230	Crediti vi/ Stato per immobilia attiva extraregionale				
ABA-240	Crediti vi/ Stato per immobilia attiva internazionale				
ABA-250	Crediti vi/ Stato per account quota fabbisogno sanitario regionale e standard				
ABA-260	Crediti vi/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
ABA-270	Crediti vi/ Stato - altro:				
ABA-280	Crediti vi/ Stato per spesa corrente - altro				
CREDITI VI VISTATO - INVESTIMENTI					
ABA-280	Crediti vi/ Stato per finanziamenti per investimenti:				
ABA-280				
CREDITI VI/ STATO - RICERCA					
ABA-300	Crediti vi/ Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA-310	Crediti vi/ Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA-320	Crediti vi/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA-330	Crediti vi/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA-340	CREDITI VI/ PREFETTURE				
TOTALE CREDITI VI/ STATO					
CREDITI VI/ REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
ABA-370	Crediti vi/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA-370	Crediti vi/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA-380	Crediti vi/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA-390	Crediti vi/ Regione o P.A. per quota FSR				
ABA-400	Crediti vi/ Regione o P.A. per immobilia attiva intraregionale				
ABA-410	Crediti vi/ Regione o P.A. per immobilia attiva extraregionale				
ABA-420	Crediti vi/ Regione o P.A. per account quota FSR				
ABA-430	Crediti vi/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA-440	Crediti vi/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA-450	Crediti vi/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA-460	CREDITI VI/ REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
ABA-460				
CREDITI VI/ REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA-480	Crediti vi/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
ABA-490	Crediti vi/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
ABA-500	Crediti vi/ Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA-510	Crediti vi/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA-520	Crediti vi/ Regione o P.A. per sostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
TOTALE CREDITI VI/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					

Tab. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI VI COMUNI				
.....					
	CREDITI VI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA560	Crediti vi Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				
ABA570	Crediti vi Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti vi Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI VI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI VI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
	CREDITI VI SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti vi enti regionali:				
.....					
.....					
ABA630	Crediti vi sperimentazioni gestionali:				
.....					
ABA640	Crediti vi altre partecipate:				
.....					
.....					
ABA650	CREDITI VI ERARIO				
.....					
.....					
	CREDITI VI ALTRI				
ABA670	Crediti vi clienti privati				
ABA680	Crediti vi gestioni liquidatorie				
.....					
.....					
ABA690	Crediti vi altri soggetti pubblici				
.....					
.....					
ABA700	Crediti vi altri soggetti pubblici per ricerca				
.....					
.....					
AEA710	Altri crediti diversi				
.....					
.....					

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/13 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stat o per spesa corrente e account:					
ABA210	Crediti v/Stat o per spesa corrente - Integrazione a norma tel D.Lvo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stat o per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stat o per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stat o per mobilità attiva Internazionale					
ABA250	Crediti v/Stat o per account quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stat o per finanziamento sanitario seguivita corrente					
	Crediti v/Stat o - altro:					
ABA270	Crediti v/Stat o per spesa corrente - altro					
ABA280	Crediti v/Stat o per finanziamenti per: CREDITI V/STATO -					
	RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stat o per ricerca corrente - M ministero della Cultura					
ABA310	- Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stat o per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stat o per ricerca - finanziamenti per					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO					
	CREDITIV/REGIONE O.P.A.					
	PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o.P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	Crediti v/Regione o.P.A., per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Crediti v/Regione o.P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEE					
ABA390	Crediti v/Regione o.P.A. per quota FSR	18.16		10.581.518	139.991.536	
ABA400	Crediti v/Regione o.P.A., per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o.P.A., per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o.P.A., per accordo quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o.P.A., per finanziamento sanitario adattativo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o.P.A., per finanziamento sanitario adattivo corrente extra					
ABA450	Crediti v/Regione o.P.A., per spesa corrente - altro					60.165.68
ABA460	CREDITI V/REGIONE O.P.A.					
	PER RICERCA:					
	Crediti da regione per progetti sanitari	83.466	6.990	462.399	13.080	
	CREDITI V/REGIONE O.P.A.					
	PER VERSAMENTI					
	PATRIMONIO NETTO					
	Crediti v/Regione o.P.A., per finanziamenti per					
ABA480	Crediti da regione per progetti investimenti	1398.328	637.487	244.537	12.540.903	1445.547
ABA490	Crediti v/Regione per copertura per incremento fondo					
	Crediti v/Regione o.P.A., per riparano perdite:	1.842.630	0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o.P.A., per riparazione perdite	1842.630				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA					52

Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti vi/Stato per spesa corrente e account:			
ABA210	Crediti vi/Stato per spesa corrente - integrazione a norma del D.Lvo 56/2000			
ABA220	Crediti vi/Stato per spesa corrente - F.SN			
ABA230	Crediti vi/Stato per mobilità attiva extragiuridica			
ABA240	Crediti vi/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti vi/Stato per account quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti vi/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
ABA270	Crediti vi/Stato per spesa corrente - altro			
	Crediti vi/Stato - altro:			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	Crediti vi/Stato per finanziamenti par			
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Crediti vi/Stato per ricerca corrente - Ministero della della			
ABA310	Crediti vi/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti vi/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti vi/Stato per ricerca - finanziamenti per			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE			
	TOTALE CREDITI V/STATO			
	CREDITI V/REGIONE O.P.A.			
	PER SPESA CORRENTE	15.175.850,3	0	0
	Crediti vi/regione o.p.a. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	150.591.170	0	0
ABA370	Crediti vi/Regione o.p.a. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Crediti vi/Regione o.p.a. per spesa corrente - addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti vi/Regione o.p.a. per quota FSR	150.591.770		
ABA400	Crediti vi/Regione o.p.a. per mobilità attiva infraregionale			
ABA410	Crediti vi/Regione o.p.a. per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	Crediti vi/Regione o.p.a. per account quota FSR			
ABA430	Crediti vi/Regione o.p.a. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti vi/Regione o.p.a. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra			
ABA450	Crediti vi/Regione o.p.a. per spesa corrente - altro	601.698		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O.P.A. PER RICERCA:	565.635		
	PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	3.848.693		
ABA480	Crediti vi/Regione o.p.a. per finanziamenti per investimenti		16.266.802	
ABA490	Crediti vi/Regione o.p.a. per incremento fondo			
	Crediti vi/Regione o.p.a. per ripiano perdite:	3.848.693	18.426.30	
ABA500	Crediti vi/Regione o.p.a. per ripiano perdite			
ABA510	Crediti vi/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti vi/Regione o.p.a. per investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA	151.758.503	0	0

Tab. 23 – *Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte*

DETALLO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
.....			
.....			
.....			

Tab. 24 – *Detttaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni*

CODICE MOD. SP	DETALLO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA-280	Crediti vi Stato per finanziamenti per investimenti <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA-480	Crediti vi Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA-490	Crediti vi Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA-500	Crediti vi Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA-510	Crediti vi Regione per copertura debiti al 31/12/2005 <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA-520	Crediti vi Regione o Provincia Autonoma per riconstituzione risorse da investimenti esercizi precedenti <i>Inserire dettaglio</i>							

Tab. 25 – *Dettogli crediti per incrementi di patrimonio netto*

CREDO1 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CREDO1 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
CREDO1 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante [SPECIFICARE CREDITI SVALUTATI, IMPORTO DELLA SVALUTAZIONE, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE].

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CREDO2 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	SI
CREDO3 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?		
CREDO4 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	Rivalutazioni	ESERCIZI PRECEDENTI Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Aquisizioni	Cessioni (valore netto)	Valore netto
Partecipazioni in imprese controllate										
Partecipazioni in imprese e collegate										
Partecipazioni in altre imprese										
Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni										
TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI										

Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

DETTAGLIO ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	Rivalutazioni	ESERCIZI PRECEDENTI Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										
Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)										
...										

Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	SI	
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?		
AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la		

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	SI	
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?		
AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la		

regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?

9. Disponibilità liquide

Il valore esposto alla voce "Cassa" esprime il saldo disponibile delle casse dislocate nell'Azienda alla chiusura di esercizio.

Il valore esposto alla voce "Istituto Tesoriere" esprime il saldo alla chiusura dell'esercizio delle disponibilità liquide giacenti presso la cassa dell'Istituto Cassiere come risulta dal saldo contabile di cassa esposto nel rendiconto di fine esercizio presentato dal cassiere del BdS

Gruppo Unicredit in atto pignorate e pertanto non utilizzabili.

CODICE M.O.D. SP	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
		Valore iniziale	Incrementi Decrementi	
ABA760	Cassa	78.284	9.908.072	9.832.650
ABA770	Istituto Tesoriere	462.10	388.923.506	389.075.061
ABA780	Tesoreria Unica			310.554
ABA790	Conto corrente postale			

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

	2013	2012	VARIAZIONI
Cassa contante			0
cassa valori bollati			0
Cassa Funz delegato			0
Cassa economale	65.578	74.676	-9.098
cassa ticket	88.128	36.08	84.520
totale	153.706	78.284	75.422

	2013	2012	VARIAZIONI
Dep. Bancario c/c parte corrente	-2.543.298	-3.074.252	530.954
Dep. Bancario c/c/capitale	2.853.852	3.536.361	-682.509
entrate in attesa di reversale			0
totale	310.554	462.110	-151.556

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la	NO	

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)?

10. Ratei e risconti attivi

Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	IMPORTO	DI CUI OLTRE 12 MESI
	DETALLO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		
...			
...			

Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	IMPORTO	DI CUI OLTRE 12 MESI
	risconti attivi per assicurazioni	2.632.000	
	risconti attivi per canoni di leasing	44.435	
...		2.676.435	

31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

PATRIMONIO NETTO

La posta rappresenta l'insieme di risorse a disposizione dell'Azienda Sanitaria a titolo di capitale.

Ad integrazione del corredo informativo viene allegato il prospetto delle variazioni delle voci del patrimonio netto sotto riportato.

Il patrimonio netto risulta così composto .

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzzi per sterillizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterillizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	25.785.803						25.785.803			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	133.580.737	-4.677.640	19.936.893	7.739.491	47.726	0	141.148.225			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	44.648.521			2.218.806			42.429.715			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	0	0	0	0	0	0	0			
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 6/7/88	0	0	0	0	0	0	0			
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0	0	0	0	0	0			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0	0	0	0	0	0	0			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	88.932.216	-4.677.640	19.936.893	5.520.685	47.726		98.718.510			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti										
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio										
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.267.608	-612.594	62.064	-799.085			917.993			
PAA110	ALTRE RISERVE:	0									
PAA120	Riserve da rivalutazioni										
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire										
PAA140	Contributi da reinvestire										
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti										
PAA160	Riserve diverse										
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	2.272.251	0	0	0	-429.621	0	1.842.630			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005										
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti										
PAA200	Altro	2.272.251				-429.621		1.842.630			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-4.062.709	-783.280			429.621		-4.416.368			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-783.280	783.280				325.981	325.981			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	159.060.410	-5.290.234	19.998.957	7.739.491	-751.359	325.981	165.604.264			

Tab. 32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

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

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

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

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

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

A	F-do residuo al 31/12/10	contrib utilizz. nel 2011	Sterilizzazione anno 2011	contrib utilizz. nel 2012	Sterilizzazion e anno 2012	contrib utilizz. nel 2013	Sterilizzazion e anno 2013	Fondo residue
Evoluzione Contrib.in c/cap FSN e FSR 2005- 2013	95.927	4453	6638	6240	5990	8763	6481	96.274
Evoluzione Contrib. Vino da comune 2005- 2012	0							0
Contrib. per fabbricato ed attrezz.san Ismett al 2013	20.387	190	3237	0	1421		1258	14.661
Contrib. Per immob.in corso di costruz.al 2013	10.551	1809		11310		10767	4224	30.213
totale	126.865	6.452	9.875	17.650	7.411	19.530	11.963	141.146

	2013	2012	VARIAZIONI
Contributi in c/capitale da Stato/Regione anno 2000-2007	66.474.062	70.073.358	-3.599.296
Contributi in c/capitale da Stato/Regione anno 2008	19.216.177	20.851.794	-1.635.617
Contributi in c/capitale da Stato/Regione anno 2009	1.789.307	1.890.561	-101.254
Contributi in c/capitale da Stato/Regione anno 2010	6.217.248	6.703.959	-486.711
Contributi in c/capitale da Stato/Regione anno 2011	3.069.591	3.228.549	-158.958
Contributi in c/capitale da Stato/Regione anno 2012	5.459.183	5.757.674	-298.491
Contributi in c/capitale da Stato/Regione anno 2013	6.568.516	1.404.784	736.409
Contributi in c/capitale immn. In corso	30.212.949	23.670.059	6.542.890
	141.148.226	133.580.737	998.973
	2013	2012	VARIAZIONI
Donazioni e lasciti			0
Donazioni e lasciti vincolati a investimenti anno 2008 Donazione del Sultano dell'Oman	319.017	1.103.571	-784.554
Donazioni e lasciti vincolati a investimenti anno 2008	574	574	0
Donazioni e lasciti vincolati a investimenti anno 2009-2012	536.337	1.163.462	-627.125
Donazioni e lasciti vincolati a investimenti anno 2013	62.065		
totale	917.993	2.267.607	-1.411.679

I differenziali sulle valorizzazioni temporali delle donazioni sono relativi a:

- Per la donazione del Sultano dell'Oman

utilizzo donazione nel 2013 per acquisto attrezture e mobili e arredi	151.212
rettifica per utilizzo donazione negli esercizi 2011-2012 per acquisto attrez- zature e mobili e arredi	612.594
utilizzo donazione nel 2013 per borsisti	20.748

- Per le donazioni relative ai periodi 2005/2012 si è operata l'analisi degli utilizzi delle somme partendo dall'anno di contabilizzazione della liberalità (anno di incasso somma) e si è rilevato un mancato storno delle somme sui ricavi di competenza degli anni in cui sono state impiegate. Ne è risultato :

rettifica per utilizzo donazione negli esercizi 2005/2012	574.341
utilizzo donazione nel 2013 per borsisti	52.784
	627.125

	2013	2012	VARIAZIONI
Anno 2001			0
Anno 2002			0
Anno 2003			0
Anno 2004			0
Anno 2005	1.842.630	2.272.251	-429.621
Anno 2006			0
Anno 2007			0
Anno 2008			0
Anno 2009			0
totale	1.842.630	2.272.251	-429.621

	2013	2012	VARIAZIONI
Utile portato a nuovo anno 2000			0
Perdita portata a nuovo anno 2001			0
Perdita portata a nuovo anno 2002			0
Perdita portata a nuovo anno 2003			0
Perdita portata a nuovo anno 2004	426.500	426.500	0
Utile portato a nuovo anno 2005	-1.842.630	-2.272.251	429.621
Utile portato a nuovo anno 2006			0
Perdita portata a nuovo anno 2007			0
Perdita portata a nuovo anno 2008			0
Perdita portata a nuovo periodo 2009			0
Perdita portata a nuovo anno 2010			0
Perdita portata a nuovo anno 2011	-2.216.958	-2.216.958	-783.280
Perdita portata a nuovo anno 2012	-783.280	-4.062.709	429.621
totale	-4.416.368	-4.062.709	1.109.261

	2013	2012	VARIAZIONI
Risultato d'esercizio	325.981	-783.280	1.109.261
totale	325.981	-783.280	1.109.261

11. Fondi per 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:	3.618.722	1.500.000	0	3.459.903	1.658.819
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	1.500.000	455.899		1.500.000	455.899
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	105.900			105.900	0
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		1.044.101			1.044.101
PBA060	Altri fondi rischi:	2.012.822			1.854.003	158.819
	...					0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA080	FSR vincolato da distribuire					0
PBA090	FSR vincolato da distribuire					0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	14.335.057	10.853.798	-11.880.155	360.828	12.947.872
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	14.335.057	10.769.000	-11.880.155	360.828	12.863.074
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)		84.798			84.798
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					0
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	0	0	0	0	0
PBA210	Fondi integrativi pensione					0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente					0
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni M M G - PLS - MCA					0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI					0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese					0
	...					
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	17.953.779	12.353.798	-11.880.155	3.820.731	14.606.691

Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

La voce PBA020 "Fondi Rischi per contenzioso personale dipendente" riepiloga l'accantonamento a copertura oneri futuri effettuato a carico dell'esercizio 2013. Si evidenzia l'utilizzo del fondo formatosi

nell'esercizio 2012 a copertura oneri legali e per transazioni che hanno avuto manifestazione nell'esercizio 2013. Infatti tale fondo esponeva nell'esercizio 2012 la somma di € 1.500.000 quale quota prevista in sede di negoziazione delle risorse e del risultato 2012 e accantonata a copertura rischi legali futuri.

La voce PBA030 "Fondi Rischi per contenzioso personale dipendente" che ha esposto nel bilancio 2012 la somma di € 105.900 quale valore residuo dell'accantonamento rilevato per alcuni contenziosi relativi a :

1. competenze economiche connesse al rapporto di lavoro
2. interessi di mora per omessi/ritardati pagamenti
3. risarcimento danni.

ha visto il suo totale utilizzo nel corso dell'esercizio 2013 per il manifestarsi di pronunce giudiziarie definitive su cause pregresse che hanno visto soccombente l'azienda.

La voce PBA050 "Fondo rischi per copertura diretta dei rischi – autoassicurazione" riepiloga l'importo relativo all'accantonamento effettuato su indicazione regionale per l'autoassicurazione per copertura franchigie.

La voce PBA060 "Altri fondi rischi" riepiloga la variazione del fondo rischi su crediti come di seguito si rappresenta.

Nell'esercizio 2012 il suddetto fondo risultava così composto:

- per € 158.819 quale somma accantonata per rischio svalutazione giacenze,
- per € 1.854.003 quale somma per svalutazione crediti da regione per screening neonatale.

Le analisi contabili svolte hanno determinato le seguenti risultanze:

- 1)si è provveduto a chiudere il credito vantato nei confronti della Regione (€ 1.040.591) per screening neonatali svolti da questa azienda in favore di altre aziende sanitarie;
- 2)si è rilevato alla voce "Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi" rileva, tra l'altro, un importo pari ad € 813.000 per storno fondo valutazione crediti come di seguito si specifica.

In sede di chiusura del bilancio 2009, a seguito riforma delle Aziende con la nota chiusura e riapertura bilanci, si è provveduto a mantenere l'iscrizione in bilancio di partite creditorie come da tabella sottostante estratta dal suddetto documento contabile:

DETTAGLIO CREDITI VERSO REGIONE BILANCIO 31/12/2009

TIPOLOGIA	31/12/2009	31/12/2008	[?]
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Crediti finanziari verso Regione	1.020.460,33	1.172.791,14	-152.330,81
Reg. Sic. Ass. Industria c/ant	25.917,47	25.917,47	0,00
Reg. Sic. c/ant. ampl- Di Cris	181.096,52	181.096,52	0,00
Gst.Liq.USL 58. c/ant.	36.084,65	36.084,65	0,00
Reg.Sic. c/ant.C/capitale	700.000,00	700.000,00	0,00
ant. CEIMI	77.361,69	77.361,69	0,00
Comando D.ssa Martellucci		108.231,14	-108.231,14
Comando sig. Salerno		44.099,67	-44.099,67

Contestualmente, sempre nell'esercizio 2009, a seguito analisi e valutazioni sull'esigibilità delle poste, si è provveduto ad iscrivere una fondo accantonamento come specificato nella tabella che segue, sempre estratta dal medesimo bilancio 2009

CREDITI AL 31/12/2009				
CONTO	CREDITORE	IMPORTO	OGGETTO	ESIGIBILITÀ'
1.01.03.01.0301	Crediti finanziari verso Regione	77.361,69	ant. CEMI	NO
1.01.03.01.0301	Crediti finanziari verso Regione	36.084,65	Gst.Liq.USL 58. c/ant.	NO
1.01.03.01.0301	Crediti finanziari verso Regione	700.000,00	Reg.Sic. c/ant.Pisciotta	NO
TOTALE 1		813.446,34		

Nell'esercizio 2010 le partite di cui al Totale 1 pari ad € 813.446 a seguito delle considerazioni che seguono sono state eliminate:

- il credito relativo alla Gestione Liquidatoria USL 58. c/anticipi pari ad € 36.084,65 proviene dalla valorizzazione delle partite creditorie effettuata in sede di apertura della contabilità economico patrimoniale che per questa azienda è avvenuta il 1 gennaio 2000. L'importo indicato è relativo al residuo credito nei confronti dell'asl 6 di Palermo, ora Asp di Palermo, per pagamenti al personale dipendente effettuati da questa azienda ma ricadenti nella gestione stralcio di competenza dell'asl. Si ritiene opportuno ricordare che i PP.OO. Civico, Di Cristina e Ascoli, facevano parte della USL 58 e che a seguito della riforma sanitaria (1995) che ha sancto la nascita delle aziende sanitarie territoriali (ASL) e ospedaliere (AO), si è seguita la procedura della Gestione Stralcio per scorporare le competenze tra le diverse tipologie di aziende nascenti (ASL e AO). All'uopo ricadenti nel periodo 1 gennaio 1995- 9 luglio 1995, mentre la nuova Asl n.6 di Palermo si sarebbe occupata dei fatti contabili relativi a periodi antecedenti il 31 dicembre 1994. La partita creditoria in esame è imputabile al pagamento effettuato da questa Azienda delle competenze stipendiali di parte del personale dipendente dell'Usl 58 riferibili alla Gestione Stralcio di competenza della Asl n.6 di Palermo alla quale è stato richiesto il rimborso.Trattasi di importo residuo immobilizzato per il quale, stante la natura e il periodo di riferimento, si è ritenuto valutarne la inesigibilità.

- Il credito relativo alla Reg.Sic. c/anticipi per lavori edili pari ad € 700.000,00 è riferibile alla contabilizzazione dell'anticipo rilevato per esecuzione di lavori edili per i

quali si era in attesa di erogazione del contributo su Fondo sanitario Nazionale che si ritiene la ormai certa inesigibilità.

3. Il credito relativo alla Regione Siciliana c/anticipi per CEMI pari ad € 77.361,69 è relativo alle somme anticipate dall'azienda per consentire l'attività tecnica e amministrativa legata alla progettazione del Centro di Eccellenza Materno Infantile (CEMI) . Trattasi di credito inesistente i quanto rientrante in somme già erogate dalla regione in favore dell'Azienda.

Pertanto, come si evince dalla tabella estratta da Co.Ge 2010 si è provveduto ad eliminare gli importi suddetti senza utilizzare l'apposito accantonamento.

8.02.02.04.0801	Altre Insussistenze passive v/terzi	31/12/2010	2010/PPN/00000565	DOCUMENTI VARI	36.084,65
8.02.02.04.0801	Altre Insussistenze passive v/terzi	31/12/2010	2010/PPN/00000565	c/ant vs regione	700.000,00
8.02.02.04.0801	Altre Insussistenze passive v/terzi	31/12/2010	2010/PPN/00000565	Cemi c/ant da regione	77.361,69

	2013	2012	VARIAZIONI
Fondo accantonamento attività bianca della corte 2009	75.000	75.000	0
Fondo accantonamento 1 ciclo terapia 2009	33.542	52.924	-19.382
Fondo accantonamento progetto malattie rare 2010	33.542	73.935	-73.935
Fondo accantonamento progetto Supporto Psicologico 2010	334.183	476.775	-142.592
Fondo accantonamento progetto StroBe univ 2010	50.109	350.000	-299.891
Fondo accantonamento attività espianto 2010			0
Fondo accantonamento incentivazione produzione plasma 2010			0
Fondo accantonamento progetto trasformazione plasma 2011			0
Fondo Psn 2011 Linea Prog. 8 "Accreditamento punti unicef e paro analgesia"	34.750	34.750	0
Fondo Psn 2011 Linea Prog. 8 "Razionalizzare la Pediatria per garantire la sicurezza dei bambini in ospedale"	52.635	52.635	0
Fondo Psn 2011 Linea Prog. 9 "Riabilitazione psicologica nei reparti critici	00.000	100.000	-100.000
Fondo Psn 2011 Linea Prog. 11 "L'ospedale va dal paziente all'esperienza della domiciliarizzazione"	449.681	476.681	-27.000
Fondo accantonamento contributo 2011 Forum mediterraneo			0
Fondo accantonamento gestione servizio trasformazione e plasma D.A. 7/7/2011		18.056	-18.056
FONDO PROGETTO PROTESI Valvalora aeratica	432.000	432.000	-432.000
FONDO PROGETTO CRT 2013	3.000.000	3.000.000	-3.000.000
FONDO SUES 118 2013	2.500.000	2.500.000	-2.500.000
FONDO QUOTE FINALIZZATE ANNO 2013 KEDRION	5.648.264	5.648.264	-5.648.264
FONDO gestione servizio plasma 2012	75.000	75.000	-75.000
FONDO ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.1 Accreditamento punti unicef di miglioramento della qualità dell'assistenza paro analgesia	30.000	30.000	0
FONDO ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.2 la medicina facile nella gravidanza gemellare monotoriole Maneggiamento clinico e trattamento chirurgico	30.000	30.000	0
FONDO ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.3 Prevenzione e studio della Sids e monitoraggio cardio respiratorio domiciliare degli eventi estremi pericolosi per la vita	30.000	30.000	0
FONDO ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.4 parole in grembo la vita ti ascolta	30.000	30.000	0
FONDO ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.5 Prevenzione della morte intratterina del feto rare	10.000	10.000	0
FONDO ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 8.1 Consolidamento ed estensione sorveglianza maternità Regionale per le Malattie Rare	17.569	17.569	0
FONDO ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 8.3 Screening neonatale metabolico	100.000	100.000	0
FONDO ACCANTONAMENTO PSN 2012 lineaq prog. 10.1 Riabilitazione psicologica nei reparti critici	70.136	75.000	-4.864
FONDO ACCANTONAMENTO PSN 2012 lineaq prog. 10.2 Avvio e implementazione rete regionale Stroke Unit e Stroke Home Integrated Functional Treatment (SHIFT)	260.000	260.000	0
FONDO ACCANTONAMENTO PSN 2012 Linea prog. 10.3 Esperienza della domiciliarizzazione in oncologia	100.000	100.000	0
FONDO ACCANTONAMENTO PSN 2012 Linea prog. 12.3 Screening udito neonatale	13.304	13.304	0
FONDO ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 3 bis 14 Offerta attiva del test HIV nelle strutture regionali	48.164	48.164	0
FONDO PROGETTO CRT 2014	599.000	599.000	599.000
FONDO SUES 118 2014	2.500.000	2.500.000	-2.500.000
FONDO QUOTE FINALIZZATE ANNO 2014 KEDRION	5.000.000	5.000.000	-5.000.000
FONDO gestione servizio plasma 2013	75.000	75.000	-75.000
Fondo accantonamento investimenti	2.595.000	2.595.000	-2.595.000
Fondo accantonamento quote art. 71 non utilizzate	84.798	84.798	-84.798
	12.947.871	14.335.057	-12.240.984

ASSIGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO UTILIZZATO										INUTILIZZATE CONTRIBUTI									
DETTAGLIO QUOTE UTILIZZATE CONTRIBUTI		ESERCIZIO		IMPORTO		TIPOLOGIA		ESERCIZIO 2009 E PRECEDENTI		ESERCIZIO 2010		ESERCIZIO 2011		ESERCIZIO 2012		ESERCIZIO 2013		QUOTE UTILIZZATE CONTRIBUTI	
				IMPORTO				ESERCIZIO 2009 E PRECEDENTI		ESERCIZIO 2010		ESERCIZIO 2011		ESERCIZIO 2012		ESERCIZIO 2013			
2012	964.173	B.1) Acquisti di beni	B.2) Acquisti di servizi	B.3) Acquisti di servizi non sanitari	B.6) Costi del personale	Totali	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	4.864	964.037	QUOTE UTILIZZATE CONTRIBUTI
2011	637.066	B.1) Acquisti di beni	B.2) Acquisti di servizi	B.3) Acquisti di servizi non sanitari	B.6) Costi del personale	Totali	-00	-00	-00	-00	123.319	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	787.385	QUOTE UTILIZZATE CONTRIBUTI
2010	334.183	B.1) Acquisti di beni	B.2) Acquisti di servizi	B.3) Acquisti di servizi non sanitari	B.6) Costi del personale	Totali	-00	-00	132.586	140.639	142.592	142.592	140.639	132.586	132.586	132.586	132.586	1.935.422	TOTALE
																			Tab. 37.1 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO	
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?		[INDICARE LE INFORMAZIONI UTILI PER LA COMPRENSIONE DELLA SITUAZIONE].
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?		[INDICARE LE INFORMAZIONI UTILI PER LA COMPRENSIONE DELLA SITUAZIONE].
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?		

12. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PB1250	Fondo per premi operosità medici SUMA)				
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				

Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

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

Fondo	Criteri di determinazione

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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

13. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizza- zioni
		Valore iniziale	di cui per fatture da ricevere	
PDA000	MUTUI PASSIVI			
DEBITI V/STATO				
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			
PDA060	Altri debiti v/Stato			
DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	DEBITI V/COMUNI:			
	...			
	...			

DEBITI V/AZIENDE SANITARIE	
PDA160 Debiti v/Aziende della Régione Pacchetto per le Aziende Sanitarie Pubbliche	
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Régione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Régione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Régione - mobilità incompatibilità
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Régione - mobilità non incompatibilità
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Régione - altre prestazioni
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie Pubbliche
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Régione per versamenti di patrimonio netto
TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	
PDA250 DEBITI V/SOCIETÀ PARTECIPATE E/O	
PDA250	Debiti v/entità regionali:

	Debiti v/sperimentazioni
PDA260	Debiti v/azionisti:

PDA270	Debiti v/altre partecipate:

PDA280	DEBITI V/FORNITORI:
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e conseguenziali) di sostegno societario
PDA300	Debiti verso altri fornitori
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:
	Debiti per Erario c/les
	Debiti per Erario c/tenute sul lavoro autonomo
	Debiti per Erario c/tenute sul lavoro dipendente
	Debiti per Erario c/tenute sul lavoro collaborazioni coordinate e continuative
	Debiti per Erario c/I.V.A.
	Debiti per Erario c/rap
	Altri debiti per imposte e tasse
	Altri debiti per addizionale comunale
	Altri debiti per addizionale regionale
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:
	debiti v/NPDAP- CPS
	debiti v/NPDAP- CPDEL
	debiti v/NPDAP- INADEL
	Debiti verso INPS per iav Dipendenti
	Debiti verso INPS per iav assimilati
	Debiti verso ONAOSI
PDA340	DEBITI V/ALTRI:
PDA350	Debiti v/altri finanziatori
PDA360	Debiti v/dipendenti
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie
PDA380	Altri debiti diversi:
	Debiti vs Terzi su emolumenti stipendiari (organizzazioni sindacali)
	Debiti vs terzi su emolumenti stipendiari (cessionari diversi)
	Debiti vs terzi su emolumenti stipendiari (pignoramenti)
	Debiti vs terzi su emolumenti stipendiari (trattenute varie)
	Altri debiti diversi

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	
PDA000	MUTUI PASSIVI						
	DEBITI V/STATO						
PDA020	Debiti v/Statuto per mobilità passiva extraregionale						
PDA030	Debiti v/Statuto per mobilità passiva internazionale						
PDA040	Acconto quota FSR v/Statuto						
PDA050	Debiti v/Statuto per restituzione finanziamenti - per ricerca:						
PDA060	Altri debiti v/Statuto						
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA						
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti						
PDA090	Debiti v/Regions o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma						
PDA130	DEBITI V/COMUNI:						
					

DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie - pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie - pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre
PDA220	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche finanziamenti
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche pubbliche della Regione per versamenti
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE
	DEBITI V/SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI
PDA250	Debiti v/enti regionali:
PDA260	Debiti v/sperimentazioni cattoriali:
PDA270	Debiti v/altre partecipate:

PDA280	DEBITI V/FOR NITORI:						
PDA290	Debiti verso erogatori (privati) raccolti e verso altri fornitori di servizi pubblici						
PDA300	Debiti verso altri fornitori	2.285.747	1.767.940	106.7690	3.6116.44	86.655.867	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					70.423.090	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					6.926.668	
	...						
	...						
	...						
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					6.762.809	
	...						
	...						
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	476.964	0	592.504	829.888	12.778.222	
PDA350	Debiti v/altri finanziatori						
PDA360	Debiti v/dipendenti	476.964		592.504	829.888	11.452.208	
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA380	Altri debiti diversi:					1363.014	
						
						
						

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/STATO			
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per riferimento:			
	...			
PDA060	Altri debiti v/Stato			
	...			
	...			
	...			
DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	DEBITI V/COMUNI:			
	...			
	...			

	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità incompensata		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non incompensata	968030	
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI		
PDA250	Debiti v/enti regionali:		
		
PDA260	Debiti v/perimentazioni		
		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:		
		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati di accreditati scattata)	95388.888	
PDA300	Debiti verso altri fornitori		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	70.423.050	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	6.926.668	
	...		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	6.762.809	
	...		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	14.677.578	
PDA360	Debiti v/dipendenti		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie		
PDA380	Altri debiti diversi:		
		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

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

Tab. 46 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DB01 – Transazioni

DB01 – NO I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.

Altre informazioni relative a debiti.

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

14. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
DETAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE			
...			
...			
...			

Tab. 47 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	Risconti passivi su altri contributi da Redione	466.832	
	...		
	...		

descrizione	riapertura risconti passivo al 01/01/2013	totale disponibilità 2013	contributi 2013	ELIMINARE NUTI 2013	COSTI SOSTE- RISCONTI PASSIVO
Contributo da Regione per quota F.S. vin- colato progetto "L'ospedale pediatrico a domicilio"	30.829,76		30.829,76	27.122,10	3.707,66
Contributo Progetto Carcino ma Pancra- tico	20.558,23		20.558,23		0,00
Contributo Progetto Formazione farmaci- sti	62.608,01		62.608,01		0,00
Contributo Progetto Marcatori Autofagi	25.000,00		25.000,00	25.000,00	0,00
Contributo Progetto Margherita 3	25.000,00		25.000,00	16.648,87	8.351,13
Contributo Progetto Molecolar Mecca- nism	22.500,00		22.500,00		22.500,00
Contributo Progetto T 15/11	2.428,28		2.428,28	2.428,28	0,00
Contributo Progetto Eventi nascite	120.796,57		120.796,57		120.796,57
Contributo Progetto Fibrosi Cistica	252.484,42	179.354,00	431.838,42	207.994,59	223.843,83
Contributo Progetto Profili Molecolari 2	6.000,00		6.000,00	4.166,66	1.833,34
Contributo Progetto Screening metabo- lico	228.871,48		228.871,48	143.071,87	85.799,61
Contributo Progetto Screening metabo- lico	774.576,75	201.854,00	945.600,99	110.594,52	371.881,99
					466.832,14

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?			

15. 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				
	Canoni di leasing a scadere				
	Depositi cauzionali				
	Beni di terzi presso l'Azienda				
	Garanzie prestate (fideiussioni, avallii, altre garanzie personali e reali)				
	Garanzie ricevute (fideiussioni, avallii, altre garanzie personali e reali)				
	Beni in contenzioso				
	Altri impegni assunti				
	...				

Tab. 49 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
C001. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO	SI
C002. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?		
C003 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		

16. 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		146.799.336,00		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura I.E.A.		0		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra I.E.A.		0		

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

	2013	2012	variazioni
1 Quota ospedaliera	118.575.000,00	118.852.000,00	-277.000,00
2 Prestaz. ni ambulatoriali (File C)	15.235.000,00	16.844.000,00	-1.609.000,00
3 Somministrazione farmaci (File F)	19.574.000,00	18.422.000,00	1.152.000,00
4 Multiservizi - SAS	386.900,00	355.200,00	11.700,00
5 Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Regione	647.000,00		
6 Mobilità internazionale	439.000,00		
7 altro	58.000,00		58.000,00
8 Compensazione con Asp di >palermo per distribuzione 1° Ciclo	1.400.000,00		1.400.000,00
9 Farmaci antiblastici plafond	3.749.000,00	3.065.000,00	684.000,00
10 Incent. Attività trasfusionale	429.881,00	-72.400,00	502.281,00
11 SUES 118	5.101.581,00	8.970.000,00	-3.868.419,00
12 progetti obiettivo di piano 2012		969.037,00	-969.037,00
13 per convenzione Kedrion	3.251.736,00		3.251.736,00
14 per costi sostenuti dal CRT per tipizzazione midollo (DA 2285/12)	450.238,00		450.238,00
15 Rimborso unità di sangue trastuse GURS 321	1.603.000,00		1.603.000,00
16 Contributo per progetto protesi valvolare aortica		800.000,00	-800.000,00
17 Trasformazione plasma		4.930.742,00	-4.930.742,00
18 Per trasferimento U.O. malattie Infettive		1.400.000,00	-1.400.000,00
19 Per costi correlati al personale sanitario impegnato nelle centrali operative - anno successivo	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00
20 per il funzionamento del CRT anno successivo	599.000,00	1.500.000,00	-901.000,00
21 per il perseguitamento delle finalità D.A. 165/2011 - anno 2013		1.500.000,00	-1.500.000,00
22 Convenzione Kedrion lavorazione plasma anno successivo	5.000.000,00	5.723.264,00	-723.264,00
23 Att. Strateg.rilevanti (Art.2 D.M.14/12/94)	66.400.000,00	64.204.664,00	2.195.336,00
24 funzioni per obiettivi strategici	1.900.000,00	1.816.336,00	83.664,00
25 maggiori oneri derivanti dalla applicazione art. 29 d.lgs 11/8/11	2.595.000,00		2.595.000,00
26 Finanziamento CRT		2.334.487,00	-2.334.487,00
27 rimborso prestazioni sanitarie non urgenti effettuate a favore di cittadini stranieri irregolarmente soggiornanti e indigenti (cod. STP e ENI).			
28 contributo a parziale copertura perdita negoziata	22.729.000,00	270.109,00	-270.109,00
29 Contributo di sostegno	28.666.000,00	39.124.000,00	-10.458.000,00
TOTALE COMPLESSIVO	301.269.336,00	307.258.583,47	-7.075.247,47

CODICE MOD. CE	DETALI DI C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				146.799.336	146.799.336	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	Nota Ass. 40180	16/05/2014	Assegnazione risorse 2013	127.497.000	127.497.000	40.10.10.10
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	Nota Ass. 40180	16/05/2014	Assegnazione risorse 2013	19.302.336	19.302.336	40.10.10.10
	Progetto 1						
	Progetto ...						
AA0050	EXTRA FONDO:				0	0	1.18.8.763
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				0	959.857	40.10.20.1
	Contributo Progetto attività trastuzionale 2008					40.441	40.10.20.1
	Contributo Progetto Carcinoma Pancreatico					20.558	40.10.20.1
	Contributo Progetto Formazione farmacisti					62.608	40.10.20.1
	Contributo Progetto Marcatori Autofagi/					25.000	40.10.20.1
	Contributo Progetto Margherita 3					16.649	40.10.20.1
	Contributo Progetto T 15/11					2.428	40.10.20.1
	Contributo Progetto Fibrosi Cistica					20.7995	40.10.20.1
	Contributo Progetto Profili Molecolari 2					4.167	40.10.20.1
	Contributo Progetto Screening metabolico					143.072	40.10.20.1
	Contributi Progetto CRT extrafondo					436.939	40.10.20.1
	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA.				0		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura Extra LEA.						
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura Extra LEA.				0		
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				0	228.895	40.10.20.1
	Contributi da Regione (extrafondo) - Puc					228.895	40.10.20.1
	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				0		
AA0120	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				0		
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				0		
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				0		
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.20/92;				0		
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				0		
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:						
AA0220	Contributi da privati per ricerca:						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				73.532	73.532	40.10.40.1
						128.759.285	

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODI	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	Contributo assegnato	Quota destinata	Incidenza %
PA000	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A.			
PA000	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A.			
PA000	Contributi in c/esercizio da Aziende			
PA000	Contributi in c/esercizio da aziende			
PA000	Contributi pubblico / extra fondo			
PA000	Contributi in c/esercizio per ricerca			
PA000	Contributi in c/esercizio da privati			
20	Totali			

Tab. 52 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

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

17. Proventi e ricavi diversi

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	7.702,00	5.876,00	1.826	31,08%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.900,52,00	2.930,51,00	-29.999	-1,02%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica				
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	455.76100	424.019,00	31.742	7,49%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	334.245,00	294.990,00	39.255	13,31%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	318.034,00	2.583,00	305.451	2427,49%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	303.355,00	-303.355	-10,00%
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA					
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	4.015.894,00	3.970.974,00	44.920	1,13%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	438.675,00	309.533,00	29.082	41,70%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	2.715.936,00	2.454.839,00	278.903	-1,36%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ad ex Art. 57-58)	145.347,00	11.482,00	134.165	119,83%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ad ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	310.12,00	292.494,00	-26.148,2	-89,40%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0,00	38.492,00	-38.492	-10,00%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ES)					
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			0	
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	276.376,00	266.796,00	9.580	3,59%
	Costi di retti aziendali	17.654,00	11.182,00	6.472	57,88%
	Costi generali aziendali	12.727,00	32.235,00	80.492	249,70%
	Fondo di perequazione			0	
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA					
		406.757,00	370.213,00	96.544	31,12%

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PRO1. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

17. Acquisti di beni

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

ACQUISTI DI BENI	A	B	C	C - A	C - B
	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	DIFERENZA	DIFERENZA
A - Acquisti di beni sanitari	67.321.268	61.566.087	73.106.255	5.784.987	11.540.168
Medicinali - con AIC - eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto	30.983.508	28.257.000	33.885.519	2.902.012	5.628.519
<i>farmaci per attività sanitaria ordinaria- con AIC - eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto</i>	<i>8.682.451</i>	<i>6.000.000</i>	<i>9.029.651</i>	<i>347.200</i>	<i>3.029.651</i>
<i>farmaci per progetti sanitari- con AIC - eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1.482</i>	<i>1.482</i>	<i>1.482</i>

<i>farmaci rientranti nel flusso F - con AIC - eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto</i>	18.452.000	18.422.000	19.939.163	1.487.163	1.517.163
<i>farmaci rientranti nel flusso I: con AIC - eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto</i>	3.065.000	3.065.000	3.936.056	871.056	871.056
<i>farmaci rientranti nel I° ciclo di terapia - con AIC - eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto</i>	322.313	300.000	608.135	285.821	308.135
<i>solutions fisiologiche - con AIC - eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto</i>	461.744	470.000	371.032	-90.711	-98.968
Ossigeno - con AIC	421.034	400.000	618.450	197.416	218.450
Mezzi di contrasto per radiologia	0	0	482.251	482.251	482.251
Emoderivati con AIC - ad eccezione di produzione regionale	581.425	580.000	475.493	-105.932	-104.507
<i>sangue ed emocomponenti da altri soggetti</i>	1.639.243	1.500.000	1.898.214	258.971	398.214
Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	10.901.140	9.500.000	11.350.185	449.045	1.850.185
Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	958.335	1.300.000	1.119.304	160.969	-180.696
Materiale per dialisi (F)	2.709.432	2.600.000	2.494.949	-214.483	-105.051
Materiale radiografico (Z.13)	283.436	250.000	145.627	-137.808	-104.373
Dispositivi impiantabili attivi (J)	9.451.488	8.179.087	10.860.661	1.409.173	2.681.574
<i>dispositivi impiantabili-ortopediche per attività sanitaria ordinaria</i>	597.536	450.000	861.426	263.890	411.426
<i>dispositivi impiantabili-chirurgiche per attività sanitaria ordinaria</i>	6.261.903	5.604.087	6.861.097	599.195	1.257.011
<i>dispositivi impiantabili-per endocrinologica per attività sanitaria ordinaria</i>	2.438.301	2.000.000	2.966.110	527.809	966.110
<i>dispositivi impiantabili-per urologia per attività sanitaria ordinaria</i>	29.628	25.000	59.104	29.477	34.104
<i>dispositivi impiantabili-per oculistica per attività sanitaria ordinaria</i>	124.121	100.000	112.924	-11.197	12.924
Reagenti Diagnostici (W1)	8.554.479	8.000.000	8.650.489	96.010	650.489
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W3)	0	0	330	330	330
Prodotti dietetici	101.086	100.000	76.909	-24.177	-23.091
Prodotti chimici	0	400.000	329.544	329.544	-70.456
Altri beni e prodotti sanitari	736.664	500.000	718.328	-18.336	218.328
Gas medicali	736.664	500.000	718.328	-18.336	218.328
B - Acquisti di beni non sanitari	857.228	741.000	537.485	-319.742	-203.515

Prodotti alimentari	326	1.000	3.682	3.357	2.682
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	272.514	250.000	118.917	-153.597	-131.083
Combustibili, carburanti e lubrificanti	60.909	50.000	43.226	-17.682	-6.774
Supporti informatici e cancelleria	431.386	400.000	336.021	-95.365	-63.979
Materiale per la manutenzione	40.775	30.000	27.774	-13.001	-2.226
Altri beni e prodotti non sanitari	51.319	10.000	7.865	-43.454	-2.135
Totali complessivo acquisto di beni	68.178.496	62.307.087	73.643.740	5.465.244	11.336.653

I costi relativi alla presente categoria sono in incremento sia rispetto a quelli dell'esercizio precedente (da € 68.178.496 ad € 73.643.740), sia rispetto a quelli del bilancio preventivo (da € 61.183.000 ad € 73.643.740).

L'andamento degli acquisti di beni da un esame per singola voce di costo rileva i seguenti scostamenti:

- **Farmaci** – In riduzione i costi per acquisti di farmaci ordinari rispetto all'anno precedente mentre risulta in incremento il valore rispetto al preventivo. Risultano in incremento le voci di Farmaci rientranti nella categoria in distribuzione diretta e File T. Tale incremento è compensato dal corrispondente rimborso regionale.
- **Emoderivati** - I costi relativi a questa voce sono in riduzione.
- **Materiali diagnostici per radiologia- mezzi di contrasto** – Si registra un minimo incremento di costo mediamente del 4% rispetto all'anno 2012. Va rapportato al correlato incremento dell'attività, in special modo ambulatoriale.
- **Presidi chirurgici e materiale sanitario** – E' la voce in cui si sono realizzate degli incrementi rispetto al 2012 (+ 5%) e al preventivo 2013 (+ 15%). Cio' è imputabile ad incrementi di attività che hanno riguardato prevalentemente la Chirurgia Oncologica, l'Emodinamica e l'Urologia

- **Dispositivi** – E' la voce che riporta i maggiori incrementi rispetto all'anno 2012 (+ 14%), e ai costi previsti nel bilancio preventivo 2013 (+ 39%).

18. Acquisti di servizi

L'andamento dei costi della categoria complessivamente è inferiore rispetto a quello dell'anno 2013, come si evince dalla successiva tabella (€ 47.646.829 contro € 49.907.032) e a quello preventivato (€ 47.646.829 contro € 43.862.700).

Tale differenziale è maggiormente evidente relativamente agli acquisti di servizi non sanitari.

Di seguito le tabelle di dettaglio.

CODICE MOD. CE	DETtaglio ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO				
BA100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	240	25.389	-125.149	-99,8%
BA110	- Mobilità intraregionale				
BA120	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA130	- da pubblico (Extraregione)				
BA130	- da privato	240	25.389	-125.149	-99,8%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA				
BA150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	509.927	408.160	101.767	24,93%
BA160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
BA170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione				
BA180	- da privato (intraregionale)	509.927	408.160	101.767	24,93%
BA180	- da privato (extraregionale)				
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)				
BA200	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.790.910	3.106.540	-315.630	-10,16%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI				
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato				
BA1300	Rimborso per cure all'estero				
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				
BA1320	Contributo Legge 2/01/92				
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi				
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	562	0	562	100,00%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERNALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE				
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.930.110	3.184.705	745.405	23,4%
BA1370	Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni pubblici				
BA1380	Consulenze sanitarie e socios. da privato di lavoro o sanitarie e socios. da privato	3.398.941	2.850.864	538.077	18,81%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	11841	25.503	-13.662	-53,57%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	41.371	-41.371	-100,00%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	6.459	0	6.459	100,00%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria				
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria				
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	3.380.641	2.753.990	586.651	21,00%
BA1450	Rimborso oneri stipendiari del personale sanitario in comando	53.169	323.841	207.328	64,02%
BA1460	Rimborso oneri stipendiari personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1470	Rimborso oneri stipendiari personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici da Università	469.218	323.841	145.377	44,89%
BA1480	Rimborso oneri stipendiari personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	6.1951	0	6.1951	100,00%
	ALTRI SERVIZI SANITARIE SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA				
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	840.000	1053.000	-213.000	-20,23%
BA150	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	512.928	3.369.116	-2.876.188	-84,87%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)				
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	10.117.770	7.837.756	2.280.014	29,09%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC				
	TOTALE	18.702.447	19.104.666	-402.219	-2,11%

Tab. 60 – Dettaglio acq^{aggi} di servizi sanitari – II parte

DETALLO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura di classificazione NSS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget e / Tetto annuale	Importo liquidato certificato	Importo Rilevato in CoGe.	Importo delle note da credito richieste	Importo delle note da credito ricevute	Importo pagato
Denominazione Struttura ...											

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 3/12/x	Valore CE al 3/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI				
BA1580	Lavanderia	303.295	288.589	14.706	5,0%
BA1590	Pulizia	4.234.746	4.525.381	-290.635	-6,42%
BA1600	Mersa	2.978.205	3.502.802	-524.597	-14,98%
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica	709.194	837.623	-128.429	-15,33%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	37.978	16.114	-78.136	-67,29%
BA1640	Smaltimento rifiuti	486.384	503.165	-16.781	-3,34%
BA1650	Ulenze telefoniche	430.642	606.963	-176.341	-29,05%
BA1660	Ulenze elettricità	4.957.527	6.635.844	-1.678.317	-25,29%
BA1670	Altre ulenze	1.002.712	829.512	173.200	20,88%
BA1680	Premi di assicurazione	6.912.631	6.663.360	249.271	3,74%
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	6.818.058	5.910.563	907.495	15,35%
	Servizio di vigilanza e sicurezza	956.460	943.619	12.841	1,36%
	giardinoaggio	732	3.146	-2.444	-76,73%
	Servizio Centrale di Sterilizzazione	3.190.849	3.128.325	62.524	2,00%
	Altri servizi non sanitari da privato	1.718.088	1.578.109	139.979	8,87%
	altri servizi non sanitari da privato per SUES 118	951.929	257.364	694.565	299,88%
...					
...					
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERNALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	59.903	37.1.556	-3.11.653	-8,3,8,8%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende e sanitarie pubbliche della Regione				
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	787	-787	-100,00%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	59.903	370.769	-310.866	-83,84%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	59.903	178.119	-118.216	-66,3,7%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continue non sanitarie da privato	0	83	-83	-100,00%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria				
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria				
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0	192.567	-192.567	-100,00%
BA1840	Rimborso oneri stipendiari dei personale non sanitario in comando				
BA1850	Rimborso oneri stipendiari personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1860	Rimborso oneri stipendiari personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università				
BA1870	Rimborso oneri stipendiari personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
	FORMATAZIONE	12.806	10.878	1.928	17,72%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	590	-590	-100,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	12.806	10.288	2.518	24,48%
	TOTALE	28.944.081	30.802.370	-1.858.289	-6,03%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/13	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavandaia	303.295			
BA1590	Pulizia	4.234.746			
BA1600	Mensa	2.978.205			
BA1610	Riscaldamento	0			
BA1620	Servizi di assistenza informatica	709.194			
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	37.978			
BA1640	Smaltimento rifiuti	486.384			
BA1650	Utenze telefoniche	430.642			
BA1660	Utenze elettricità	4.957.527			
BA1670	Altre utenze	1.002.772			
BA1680	Premi di assicurazione	6.912.631			
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:	4.148.041			
	Servizio di vigilanza e sicurezza	9.564.460			
	giardinaggio	732			
	Servizio Centrale di Sterilizzazione	3.190.849			
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	12.806			
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):				
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e/o loro periferie	436.739			
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.839.453			
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.638.016			
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	200			
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	18.825			
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	74.425			
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
TOTALE		38.369.860			

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio**AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie**

AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente a ... [SPECIFICARE TIPOLOGIA PRESTAZIONE, SOGGETTO FORNITORE E IMPORTO].
------------------	---

AS05 – Manutenzioni e riparazioni

Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.

Ai fini di una corretta contabilizzazione e rappresentazione in bilancio delle spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione, assume rilevanza la distinzione tra spese di manutenzione ordinarie e quelle straordinarie.

1. Le manutenzione ordinarie, finalizzate a mantenere in efficienza le immobilizzazioni tecniche e gli interventi di riparazione, eseguiti per riparare guasti e rotture, rappresentano costi di esercizio, da imputare a conto economico;
2. Le spese di manutenzione straordinarie, invece, essendo volte ad incrementare la vita utile o la produttività dell'immobilizzazione, sono costi di natura pluriennale che possono essere capitalizzati e cioè iscritti ad incremento del valore del bene.

Il principio contabile OIC 16 prevede che le spese di manutenzione ordinaria sono quelle di natura ricorrente sostenute al fine di mantenere i cespiti in buono stato di funzionamento. In sostanza la manutenzione ordinaria non produce un aumento di produttività o di vita utile del cespito ma tende a garantire la sua efficienza.

Qualora invece i costi sostenuti producono un aumento significativo e tangibile di produttività o vita utile del cespito, questi rappresentano spese di manutenzione straordinarie e rientrano tra quelle capitalizzabili.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	436.739	78.759	-351.020	-44,55%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.839.453	2.980.077	859.376	28,84%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.638.016	3.980.945	-342.929	-8,67%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	200	0	200	100,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	18.825	42.186	-23.363	-55,35%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	74.425	23.550	50.915	26,57%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
TOTALE		8.007.658	7.814.479	193.179	2,47%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

19. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA2 030	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	144.029.613	144.442.351	-42.738	-0,29%
BA2 100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	74.503.066	75.392.446	-889.380	-1,18%
BA2 110	Costo del personale dirigente e medico	70.472.442	71.549.221	-1076.779	-1,50%
BA2 120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	65.716.561	70.443.52	-1.726.591	-2,45%
	Voci di costo a carattere stipendiale	38.277.803	39.381.256	-1.163.453	-2,95%
	Retribuzione di posizione	12.348.739	12.283.721	65.018	0,53%
	Indennità di risultato	149.494	148.048	1.446	0,98%
	Altro trattamento accessorio	2.558.374	2.600.455	-42.081	-1,62%
	Oneri sociali su retribuzione	14.207.540	14.386.604	-79.064	-1,24%
	Altri oneri per il personale	1.234.611	1.643.068	-408.457	-24,86%
BA2 130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.755.881	1.106.069	649.812	58,75%
	Voci di costo a carattere stipendiale	107.7291	63.1653	445.638	70,55%
	Retribuzione di posizione	198.739	191.813	6.926	3,67%
	Indennità di risultato	0	2.209	-2.209	-100,00%
	Altro trattamento accessorio	86.271	41.049	45.222	10,17%
	Oneri sociali su retribuzione	393.580	237.096	156.484	66,00%
	Altri oneri per il personale	0	2.249	-2.249	-100,00%
BA2 140	Costo del personale dirigente medico - altro	0	0		
BA2 150	Costo del personale dirigente non medico				
BA2 160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.778.123	3.760.804	17.319	0,46%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.305.425	2.338.043	-32.618	-1,40%
	Retribuzione di posizione	364.779	400.819	-36.040	-8,99%
	Indennità di risultato	186.450	180.851	5.599	3,10%
	Altro trattamento accessorio	57.589	55.401	2.188	3,93%
	Oneri sociali su retribuzione	807.332	785.590	21.642	2,75%
	Altri oneri per il personale	56.548	0	56.548	100,00%
BA2 170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	2.52.501	82.420	170.081	205,36%
	Voci di costo a carattere stipendiale	152.311	51.954	100.357	193,17%
	Retribuzione di posizione	44.416	8.374	36.041	430,39%
	Indennità di risultato	0	3.456	-3.456	-100,00%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	55.722	17.440	38.282	219,51%
	Altri oneri per il personale	53	1.196	-1.143	-95,57%
BA2 180	Costo del personale dirigente non medico - altro				

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario – Dirigente medico e non medico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	66.830.026	67.070.334	-240.308	-0,36%
	Voci di costo a carattere stipendiiale	35.846.306	36.357.344	-511.038	-1,41%
	Straordinario e indennità personale	12.701.976	12.779.961	-77.985	-0,61%
	Reribuzione per produttività personale	2.295.086	2.201.250	93.836	4,26%
	Altro trattamento accessoriale	2.457.844	2.424.250	33.594	1,39%
	Oneri sociali sui rettificazioni	13.493.832	13.259.783	234.049	1,77%
	Altri oneri per il personale	34.982	47.746	-12.764	-26,73%
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	2.696.521	1979.570	76.951	35,22%
	Voci di costo a carattere stipendiiale	1.715.790	1.074.877	641.113	59,66%
	Straordinario e indennità personale	381.822	415.933	-34.111	-8,20%
	Reribuzione per produttività personale	0	65.233	-65.233	-100,00%
	Altro trattamento accessoriale				
	Oneri sociali sui rettificazioni	598.909	423.727	175.182	41,34%
	Altri oneri per il personale				
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>				

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario – Comparto sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 3/12/x	Valore CE al 3/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1226.448	1.172.020	54.428	4,64%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.120.764	1.065.844	54.920	5,15%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	736.186	893.461	-157.265	-17,60%
	Voci di costo a carattere stipendiiale	266.935	409.122	-142.187	-34,75%
	Retribuzione di posizione	266.281	238.907	27.374	11,46%
	Indennità di risultato	25.560	32.786	-7.226	-22,04%
	Altro trattamento accessorio	3.065	9.576	-6.511	-67,99%
	Oneri sociali su retribuzione	140.923	203.070	-62.147	-30,60%
	Altri oneri per il personale	33.432	0	33.432	100,00%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	384.568	772.383	212.185	23,09%
	Voci di costo a carattere stipendiiale	232.592	82.046	150.546	183,49%
	Retribuzione di posizione	19.273	42.201	-22.928	-54,33%
	Indennità di risultato	0	4.014	-4.014	-100,00%
	Altro trattamento accessorio	5.743	1326	4.417	333,11%
	Oneri sociali su retribuzione	87.608	42.796	44.812	104,71%
	Altri oneri per il personale	39.352	0	39.352	100,00%
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro				
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	105.684	106.175	-491	-0,46%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	105.684	106.175	-491	-0,46%
	Voci di costo a carattere stipendiiale	69.565	69.565	0	0,00%
	Straordinario e indennità personale	10.632	10.598	34	0,32%
	Retribuzione per produttività personale	3.296	3.805	-509	-13,38%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	22.191	22.207	-16	-0,07%
	Altri oneri per il personale				
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro				

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni imposto	Variazioni %
BA2220	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	11979,763	12.572,588	-592,825	-4,72%
BA2330	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u>				
BA2340	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</u>	103.111	100.595	2.56	2,50%
	Voci di costo a carattere stipendiiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato	4.260	4.600	-340	-7,39%
	Altro trattamento accessorio	2.857	1.777	1080	60,78%
	Oneri sociali su retribuzione	19.768	20.353	-585	-2,87%
	Altri oneri per il personale				
BA2350	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</u>				
	Voci di costo a carattere stipendiiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2360	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</u>				
BA2370	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico</u>	11876,652	12.471,993	-595,341	-4,77%
BA2380	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</u>	11306,494	11882,968	-576,474	-4,85%
	Voci di costo a carattere stipendiiale				
	Straordinario e indennità personale	6.832,056	7.003,160	-171,104	-2,44%
	Retribuzione per produttività personale	1886,023	1.981,430	-95,407	-4,82%
	Altro trattamento accessorio	274,703	325,852	-51,149	-15,70%
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2390	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</u>	2.313,712	2.567,652	-243,940	-9,54%
	Voci di costo a carattere stipendiiale	0	14.874	-14.874	-100,00%
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale	570,158	31001	539,157	1739,16%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2400	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</u>	0	558,024	-558,024	-100,00%

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	7.444.671,00	7.512.857,00	-68.186	-0,91%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo.	1.393.349,00	1.303.349,00	90.000	6,91%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	1.040.938,00	1.085.475,00	-44.537	-4,10%
	Voci di costo a carattere stipendiare	355.479,00	424.533,00	-69.054	-16,27%
	Retribuzione di posizione	401.009,00	380.171,00	20.838	5,48%
	Indennità di risultato	76.679,00	53.043,00	23.636	44,56%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	207.771,00	227.728,00	-19.957	-8,76%
	Altri oneri per il personale				
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	352.411,00	217.873,00	134.538	61,75%
	Voci di costo a carattere stipendiare	245.119,00	94.054,00	151.065	160,62%
	Retribuzione di posizione	27.423,00	66.591,00	-39.168	-58,82%
	Indennità di risultato	0,00	12.054,00	-12.054	-100,00%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	79.869,00	45.174,00	34.695	76,80%
	Altri oneri per il personale				
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>				
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo.	6.051.322,00	6.209.598,00	-158.186	-2,55%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	5.336.817,00	5.875.511,00	-538.694	-9,17%
	Voci di costo a carattere stipendiare	3.311.383,00	3.600.768,00	-289.383	-8,04%
	Straordinario e indennità personale	708.235,00	755.172,00	-46.937	-6,22%
	Retribuzione per produttività personale	189.839,00	156.897,00	7.078	-3,59%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	1.118.481,00	1.308.289,00	-190.808	-14,51%
	Altri oneri per il personale	8.899,00	14.138,00	-5.488	-38,15%
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	564.107,00	20.962,00	543.145	2591,09%
	Voci di costo a carattere stipendiare	404.448,00	12.934,00	391.514	3227,01%
	Straordinario e indennità personale	37.855,00	2.785,00	35.070	1259,25%
	Retribuzione per produttività personale	0,00	669,00	-669	-100,00%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	12.1804,00	4.574,00	117.230	2562,98%
	Altri oneri per il personale				
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	150.398,00	3.13.036,00	-162.638	-5196%

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

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

ab. 70 - Consistenza e movimentazione dei fondi del personale										
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)		
IM PORTO FONDO 3/12/2010	IM PORTO FONDO AL 0/10/1 2013	PERSONALE PRESENTE AL 01/0/1 2013	PERSONALE CESSTATO NEL 2013	PERSONALE ASSUNTO NEL 2013	VARIAZIONE FONDO AL 3/12/ 2013	FONDO 2010 2013 VS 2013 VS FONDO INIZIALE 2013	VARIAZIONE FONDO 2013 VS FONDO INIZIALE 2013			
M EDICI E VETERINARI										
-Fondo specifica medica, rettificione di posizione, equiperazione, specifico trattamento	12.354.252,56	674	8	20	662	12.354.252,56	-	-		
-Fondo trattamento accessorio condizion di lavoro	2.642.139,03	2.633.562,84				2.630.198,22	11940,81	3.354,62		
-Fondo rettificione di risultato qualità prestaziori individuale	457.12.165	150.257,11				119.494,39	762.726	762.72		
D I RIGENTI N O N M E D I C I S P T A										
-Fondo trattamento accessorio condizion di lavoro	1132.976,43	1132.976,43	68	1	68	1132.976,43	-	-		
-Fondo specifica medica, rettificione di posizione, equiperazione, specifico trattamento	1132.976,43	1132.976,43	68	1	68	1132.976,43	-	-		
P E R S O N A L E N O N D I R I G E N T E										
-Fondo rettificione di risultato qualità prestaziori individuale	292.48,84	290.805,73				292.948,84	-	2.43,11		
-Fondo trattamento accessorio condizion di lavoro	69.280,32	68.275,43				69.280,32	-	1004,89		
-Fondo rettificione di risultato qualità prestaziori individuale	292.48,84	290.805,73				292.948,84	-	2.43,11		
q u a l i f i c a z i o n e p r o f e s s i o n a l e e i n d e m n i t a p r o f e s s i o n a l e - Fondi riscese, posizion organizzativa, ex indennita professionale - Fondi lavoro stradale e remunerazione di particolari condizioni di designo di armo - Fondi lavoro stradale e remunerazione di particolari condizioni di designo di armo - Fondi della produuttività colluttiva per il miglioramento del servizi e prezzo della qualità delle prestazioni individuali	10.231767,88	10.231767,88	2047	47	64	2030	9.323.289,23	908.478,65	908.478,65	
- Fondi riscese, posizion organizzativa, ex indennita professionale - qualificazione professionale e indennita professionale - Fondi lavoro stradale e remunerazione di particolari condizioni di designo di armo - Fondi della produuttività colluttiva per il miglioramento del servizi e prezzo della qualità delle prestazioni individuali	6.492.764,54	6.446.475,98				6.380.939,89	-	11824,65	35.536,09	
T O T A L E	36.405377,76	36.075.964,90	2.789			2.760	35.096.283,88	1309.093,88	-	979.68102

20. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	249.796,00	513.975,00	-264.179	-51,40%
BA2520	Perdite su crediti				
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	369.123,00	413.813,00	-44.690	-10,80%
...					
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.932.519,00	3.077.359,00	-1.144.840	-37,20%
...					
...					
TOTALE		2.551.438,00	4.005.147,00	-1.453.709	-36,30%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

21. Accantonamenti

CODICE M.O.D. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
Accantonamenti per rischi:					
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.044.100,00	1.500.000,00	-455.900	-30,35%
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)	1.044.100,00	0,00	1.044.100	100,00%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0,00	1.500.000,00	-1500.000	-100,00%
...					
...					
Accantonamenti per premio di operosità (SUM AI)					
Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:					
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate e contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F-S. vincolato	8.774.000,00	12.624.301,00	-4.450.301	-35,25%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate e contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	8.774.000,00	12.624.301,00	-4.450.301	-35,25%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate e contributi da soggetti pubblici per ricerca				
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate e contributi vincolati da privati				
	Altri accantonamenti:	2.595.000,00	0,00	2.595.000	# DIV/0!
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora				
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni M M/GPLS/MICA				
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni M Medici Sunai				
BA2860	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza medica				
BA2870	Acc. Rinnovi contratt. dirigenza non medica				
BA2880	Acc. Rinnovi contratt. comparto				
BA2890	Altri accantonamenti	2.595.000,00	0,00	2.595.000	# DIV/0!
...					
TOTALE		118.13.100,00	14.124.301,00	-2.311.201	-16,36%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

La voce BA2740 " Accantonamenti per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) riepiloga l'accantonamento a copertura oneri futuri effettuato a carico dell'esercizio 2013.

La voce BA2750 evidenzia l'utilizzo del fondo formato nell'esercizio 2012 a copertura oneri legali e per transazioni che hanno avuto manifestazione nell'esercizio 2013. Infatti tale fondo esponeva nell'esercizio 2012 la somma di € 1.500.000 quale quota prevista in sede di negoziazione delle risorse e del risultato 2012 e accantonata a copertura rischi legali futuri.

La voce BA2780 riepiloga le quote di FSR accantonate per le quali non si è effettuato l'utilizzo o lo stesso è stato rinviato all'esercizio successivo. In particolare trattasi :

	2013	2012	VARIAZIONI
FONDO PROGETTO CRI+ 2014	569.000	599.000	-30.000
FONDO SUES 118/2014	2.500.000	2.500.000	0
FONDO QUOTE FINALIZZATE ANNO 2014 KEDRION	5.000.000	5.000.000	0
FONDO gestione servizio plasma 2013	75.000	75.000	0
	8.174.000	8.174.000	0

La voce BA2890 è stata movimentata per l'importo assegnato (v. nota di assegnazione risorse 2013) quale contributo per D.lgs 118/11 – Maggiori oneri derivanti dall'applicazione art.29 sugli acquisti di cespiti 2012-2013.

22. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		

Illustrare la composizione dei proventi e degli oneri finanziari.

Si evidenzia un incremento degli oneri finanziari rispetto all'esercizio precedente in special modo per gli oneri finanziari che sono decisamente aumentati per le carenze di liquidità che hanno determinato contenziosi, decreti ingiuntivi ed interessi passivi. Infatti si rileva un incremento degli oneri per anticipazione da parte dell'Istituto Cassiere per via del maggiore ricorso a tale modalità di finanziamento, ma tuttavia rimangono pesanti gli oneri per interessi moratori per ritardi nei pagamenti dei fornitori accumulati negli anni precedenti.

	2013	2012	Δ
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
interessi attivi	8181	477,88	7.703,12
interessi attivi su c/c postali e bancari	7370	0	7.370,00
Altri interessi attivi	811	477,88	333,12
Interessi passivi	5.447.641,00	4.141.377,16	1.306.263,84
interessi passivi su c/c te- soreria	1.668.018,00	254.846,01	1.413.171,99
interessi ed altri oneri fi- nanziali v/ imprese con- trollate	0	0	0,00
altri interessi ed altri oneri finanziali v/ fornitori	3.779.623,00	3.886.531,15	-106.908,15

23. Rettifiche di valore di attività finanziarie

La posta in esame quantifica la svalutazione della partecipazione in Ismett dovuta alla copertura delle perdite pregresse e 2013.

Si veda in proposito il verbale dell'Assemblea dei soci e il prospetto delle movimentazioni contabili che ne sono derivate.

<u>Descrizione</u>	<u>Importi in euro</u>	Perdita orginaria	Già coperta	Da coprire
Perdita Residua alla chiusura del l'esercizio 2012	2.951.339,18	3.402.667,18	451.328,00	2.951.339,18
Perdita al 31/10/2013	4.177.768,00			
Totale perdite	7.129.107,18			
Azzeramento capitale sociale	5.565.000,00			
Versamento soci a copertura diretta della perdita	1.564.107,18			
Riserve di capitale	164,00			
Patrimonio Netto al 31/10/2013	1.563.943,18			
Aumento capitale sociale a quota 25% da versare subito	2.000.000,00 500.000,00			
TOTALE da versare subito	quota coper- tura perdita	quota nuovo capitale		
			Quota da versare successivamente	TOTALE GENERALE

totale da versare	2.064.107,18	1.564.107,18	500.000,00
di cui CIVICO, 55%	1.135.258,95	860.258,95	275.000,00
di cui UPMC ITALY, 44%	908.207,16	688.207,16	220.000,00
ci cui UPMC int Holding, 1%	20.641,07	15.641,07	5.000,00

1.500.000,00	3.564.107,18
825.000,00	1.960.258,95
660.000,00	1.568.207,16
15.000,00	35.641,07

Nuova composizione a sottoscrizione avvenuta

	2.000.000,00
di cui CIVICO, 55%	1.100.000,00
di cui UPMC ITALY, 44%	880.000,00
ci cui UPMC int Holding, 1%	20.000,00

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RF01.. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	Si	

24. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02 –Sopravvenienze attive

Illustrare la composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda.

PROVENTI STRAORDINARI	A	B	C	C/A	C/B	C-A	C-B
	Consun- tivo 2012	Preven- tivo 2013	Consuntivo 2013	%	%	DIFFER- ENZA	DIFFERENZA
Plusvalenze	0	0	0			0	0
Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	573.017			573.017	573.017
Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	1.328.161			1.328.161	1.328.161
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	139.122	0	0	100,0	-	-139.122	0
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	409.141	100.000	239.257	41,5	139,3	-169.884	139.257
Altre sopravvenienze attive v/terzi	89.095	100.000	113.388	27,3	13,4	24.293	13.388
Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	299.891			299.891	299.891
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	576.299	100.000	1.440.414	149,9	1340,4	864.114	1.340.414
Altre insussistenze attive v/terzi	1.566.795	100.000	61.211	-96,1	-38,8	1.505.584	-38.789
Altri proventi straordinari	0	0	1.149.547			1.149.547	1.149.547

Sconti e abbuoni per transazioni	0	0	3.638.463		3.638.463	3.638.463
Total complessivo	278.0451,86	400.000	8.843.350	218,1	2.110,8	6.062.898

Nel dettaglio:

- 1) La voce **"Proventi da donazioni e liberalità diverse"** riepiloga per l'importo di € 573.017 i proventi da donazioni e liberalità ante2007–2012 che, a seguito verifiche contabili, sono risultati utilizzati nei precedenti esercizi e pertanto si storna il corrispondente importo.
- 2) La voce **"Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale"** rileva l'eliminazione degli accantonamenti a fondo del personale relativi agli esercizi ante 2007– 2012.Si è riscontrato una valorizzazione media pari ad € 190.000 che non ha ritrovato puntuale utilizzo nel periodo in esame. Pertanto, dalla valorizzazione iniziale dei fondi si è operato la decurtazione dei fondi erogati per ogni periodo e si è pervenuti ai valori espressi delle seguenti schede:

BILANCIO 2008 (dati fondi erogati per la competenza 2008) dati 2013

RIUOLO E AREA CON- TRATTUALE	delibera de- term ANNO 2008da 3127/09	PAGATO dicembre con tred	somme resi- due fondi contrattuali anno 2008	PAGATO 2009	pagato 2010	pagato 2011 Genn \ dicembre 2011	pagato dic 2012	pag.2013	DIFFERENZA FONDI 2008 DA EROGARE AL 31/12/2013
Dirigenza medica									
FONDO (POSIZIONE)	12.293.331,54	10.111.699,90	2.181.631,64	625.276,70	€ 19.360,20	21.956,73			1.515.038,01
FONDO (PART.COND.)	2.780.913,93	2.347.375,61	433.538,32	198.382,29	€ 10.259,13	2.786,62			222.110,28
FONDO (RISULTATO)	52.895,15	-	52.895,15		€ 1.407.890,44				- 1.354.995,29
TOTALE	15.127.140,62	12.459.075,51	2.668.065,11		€ 1.437.509,77	24.743,35			382.153,00
Dirigenza sanitaria									
FONDO (POSIZIONE)	413.539,12	310.147,04	103.392,08	23.872,88					79.519,20
FONDO (PART.COND.)	72.962,57	64.895,05	8.067,52	4.379,06					3.688,46
FONDO (RISULTATO)	180.516,00	80.277,69	100.238,31		€ 179.377,24				- 79.138,93
TOTALE	667.017,69	455.319,78	211.697,91		€ 179.377,24				4.068,73
DIRIGENZA APT									
FONDO (POSIZIONE)	733.041,91	695.593,55	37.448,36	11.515,36					25.933,00
FONDO (PART.COND.)	-	-	-						-
FONDO (RISULTATO)	103.937,35	47.647,05	56.290,30		€ 79.640,46				- 23.350,16

TOTALE	836.979,26	743.240,60	93.738,66						2.582,84
COMPARTO									
FONDO (FASCE)	10.205.161,60	9.048.275,56	1.156.886,04	1.400.144,96	€ 1.646,17			-	244.905,09
FONDO (PART.COND.)	7.255.681,00	6.507.586,87	748.094,13	650.657,39	€ 95.123,51				2.313,23
FONDO (RISULTATO)	2.598.621,00	1.709.823,73	888.797,27	529.735,27	€ 116.249,30				242.812,70
TOTALE	20.059.463,60	17.265.686,16	2.793.777,44	2.580.537,62	€ 213.018,98				220,84
TOTALE TUTTI I RUOLI	36.690.601,17	30.923.322,05	5.767.279,12		1.829.905,99	24.743,35			389.025,41

BILANCIO 2009 (dati fondi erogati per la competenza 2009) dati dicembre 2013

RIUOLO E AREA CONTRATTUALE	delibera determ ex 02/2011	PAGATO dicembre con tred	somme residue fondi contrattuali anno 2009	pagato 2010	pagato 2011 gennaio/dicembre	DIFFERENZA FONDI 2008 DA EROGARE AL 31/12/2013
Dirigenza medica						
FONDO (POSIZIONE)	12.110.775,04	10.227.139,89	1.883.635,15	€ 214.502,13	12.459,69	1.656.673,33
FONDO (PART.COND.)	2.641.934,74	2.073.801,95	568.132,79	€ 228.885,56	1.453,89	337.793,34
FONDO (RISULTATO)	154.476,89	-	154.476,89	€ 1.546.037,08	602.906,48	- 1.994.466,67
TOTALE	14.907.186,67	12.300.941,84	2.606.244,83	€ 1.989.424,77	616.820,06	-
Dirigenza sanitaria						
FONDO (POSIZIONE)	404.480,47	324.380,76	80.099,71	€ 8.274,40		71.825,31
FONDO (PART.COND.)	69.280,24	54.872,32	14.407,92	€ 4.738,02		9.669,90
FONDO (RISULTATO)	186.630,20	86.573,54	100.056,66	€ 163.668,67	17.883,20	- 81.495,21
TOTALE	660.390,91	465.826,62	194.564,29	€ 176.681,09	17.883,20	-
DIRIGENZA APT						
FONDO (POSIZIONE)	708.395,89	587.908,33	120.487,56	€ 8.470,78	710,97	111.305,81
FONDO (PART.COND.)	-	-	-			-
FONDO (RISULTATO)	106.498,49	46.220,67	60.277,82	€ 164.440,45	7.143,18	- 111.305,81

TOTALE	814.894,38	634.129,00	180.765,38	€ 172.911,23	7.854,15	-
COMPARTO						
FONDO (FASCE)	10.106.316,47	10.266.391,63	- 160.075,16	€ 1.349,44	54,56	- 161.479,16
FONDO (PART.COND.)	6.476.797,24	5.730.322,72	746.474,52	€ 681.461,73	282,28	64.730,51
FONDO (RISULTATO)	3.016.621,45	1.436.693,73	1.579.927,72	€ 1.314.750,49	168.428,58	96.748,65
TOTALE	19.599.735,16	17.433.408,08	2.166.327,08	€ 1.997.561,66		0,00
TOTALE TUTTI I RUOLI	35.982.207,12	30.834.305,54	5.147.901,58	4.336.578,75	642.557,41	0,00

BILANCIO 2010 (dati fondi erogati per la competenza 2010) dati dicembre 2013

RIUOLO E AREA CONTRATTUALE	delibera determ provvisoria fondi decurtati del 5% circolare 1008 e con il nuovo CCNL Dirigenza 2008/2009	PAGATO DICEMBRE 2010	oneri pers comand con tred decurtare dal pagato + asp. Sind.	PAGATO DICEMBRE 2010	somme residue fondi contrattuali anno 2010 al 31/12/2010	pagato a gennaio\ dicembre 2011	pagato a dicembre 2012	differenza disponibile fondi 2010
Dirigenza medica								
FONDO (POSIZIONE)	12.354.252,56	10.230.660,29		10.230.660,29	2.123.592,27	15.784,32	10.524,15	2.097.283,80
FONDO (PART.COND.)	2.642.139,03	2.094.036,84		2.094.036,84	548.102,19	204.857,90		343.244,29
FONDO (RISULTATO)	157.121,65	2.742,09		2.742,09	154.379,56	1.740.638,24	854.269,41	-2.440.528,09
TOTALE	15.153.513,24	12.327.439,22		12.327.439,22	2.826.074,02	1.961.280,46	864.793,56	0,00
Dirigenza sanitaria								
FONDO (POSIZIONE)	409.193,80	285.882,40		285.882,40	123.311,40	-	-	123.311,40
FONDO (PART.COND.)	69.280,32	53.772,84		53.772,84	15.507,48	3.555,55		11.951,93
FONDO (RISULTATO)	186.450,38	7.072,06		7.072,06	179.378,32	266.444,43	48.197,22	- 135.263,33
TOTALE	664.924,50	346.727,30		346.727,30	318.197,20	269.999,98	48.197,22	0,00
DIRIGENZA APT								
FONDO (POSIZIONE)	723.782,63	547.576,22		547.576,22	176.206,41	929,73		175.276,68
FONDO (PART.COND.)	-	-					-	-

FONDO (RISULTATO)	106.498,46	3.554,75		3.554,75	102.943,71	278.220,32		- 175.276,61
TOTALE	830.281,09	551.130,97		551.130,97	279.150,12	279.150,05	-	0,07
COMPARTO								
FONDO (FASCE)	10.231.767,88	9.778.135,04		9.778.135,04	453.632,84	-		453.632,84
FONDO (PART.COND.)	6.492.764,54	5.664.054,64		5.664.054,64	828.709,90	512.428,10	78,50	316.203,30
FONDO (RISULTATO)	3.032.126,51	116.386,71		116.386,71	2.915.739,80	3.486.153,12	199.422,82	- 769.836,14
TOTALE	19.756.658,93	15.558.576,39		15.558.576,39	4.198.082,54	3.998.581,22	199.501,32	- 0,00
TOTALE TUTTI I RUOLI	36.405.377,76	28.783.873,88		28.783.873,88	7.621.503,88	6.509.011,71		0,07

FONDO INCREMENTATO DI EURO 3.172,50 IN APPLICAZIONE DELIBERA 141/2010 (5% DI EURO 70.500)

con la delib n. 1182/2011 i residui dei fondi 2009 sono stati utilizzati per il sistema premiante 2010 quidi il pagato è stato decurtato

Euro 3.307,59 relativi ad arretri posizione 2009 pagati a marzo 2012 sono inseriti tra lo speso 2010 atteso il dettato della delibera 1182/2011

con la delibera 1315/2012 i residui del fondo 2010 del personale del comparto pari ad Euro 191.654,73 sono stati pagati con il sistema premiante 2011

con la delibera 1502/2012 i residui dei fondi 2010 del personale dirigente medico e dir san sono stati pagati con il sistema premiante 2011

BILANCIO 2011 (dati fondi pagati a anno 2013 per l' anno 2011)

RIUOLO E AREA CONTRATTUALE	delibera determ fondi 2011 delib 02/2011 decurtati *del 5% come da circolare 1008	PAGATO a dicembre 2011	oneri pers comand con tred decurtare dal pagato + asp. Sind.	PAGATO 12/2011	somme residue fondi contrattuali anno 2011 al 30/12/2011 SOMME DA RILEVARE	pagato dicembre 2012	pagato 2013 a settembre per 2011	differenza disponibile
Dirigenza medica								
FONDO (POSIZIONE)	12.354.252,56	9.618.922,05		9.618.922,05	2.735.330,51	14.824,66	7.817,94	2.712.687,91
FONDO (PART.COND.)	2.642.139,03	2.027.191,42		2.027.191,42	614.947,61	201.556,53	13.530,43	399.860,65
FONDO (RISULTATO)	157.121,65	11.821,90		11.821,90	145.299,75	2.748.735,95	509.112,36	-3.112.548,56
TOTALE	15.153.513,24	11.657.935,37		11.657.935,37	3.495.577,87	2.965.117,14	530.460,73	0,00
Dirigenza sanitaria								
FONDO (POSIZIONE)	409.193,80	265.508,59		265.508,59	143.685,21	0,78		143.684,43
FONDO (PART.COND.)	69.280,32	45.723,15		45.723,15	23.557,17	2.625,41		20.931,76
FONDO (RISULTATO)	186.450,38	78.677,78		78.677,78	107.772,60	241.958,65	30.430,14	-164.616,19

TOTALE	664.924,50	389.909,52		389.909,52	275.014,98	244.584,84	30.430,14	- 0,00
DIRIGENZA APT								
FONDO (POSIZIONE)	723.782,63	551.329,25		551.329,25	172.453,38	1.369,07		171.084,31
FONDO (PART.COND.)	-							-
FONDO (RISULTATO)	106.498,46	46.738,72		46.738,72	59.759,74	211.531,01	19.313,04	171.084,31
TOTALE	830.281,09	598.067,97		598.067,97	232.213,12	212.900,08	19.313,04	-
COMPARTO								
FONDO (FASCE)	10.231.767,88	9.264.257,08		9.264.257,08	967.510,80	1.601,79		965.909,01
FONDO (PART.COND.)	6.492.764,54	5.423.167,06		5.423.167,06	1.069.597,48	519.835,09	11.054,15	538.708,24
FONDO (RISULTATO)	3.028.954,01	1.680.098,30		1.680.098,30	1.348.855,71	2.736.524,26	116.948,70	1.504.617,25
TOTALE	19.753.486,43	16.367.522,44		16.367.522,44	3.385.963,99	3.257.961,14	128.002,85	- 0,00
TOTALE TUTTI I RUOLI	36.402.205,26	29.013.435,30		29.013.435,30	7.388.769,96	6.680.563,20	708.206,76	- 0,00

Dal pagato del fondo di risultato anno 2011 del personale del comparto è stata decurtata la somma di Euro 191.654,73 che grava sui fondi 2010 (delibera 1315/2012).
Dal pagato del fondo di risultato anno 2011 del personale dirigente è stata decurtata la somma complessiva di € 834.300,84 (per i medici) e € 48.197,22 (per i dir san.) che grava sui fondi 2010 (delibera 1502/2012).
Il valore inserito nella colonna "pagato 2013 LUGLIO per 2011" della Dirigenza medica include gli anni 2011, 2010 e 2009.
Il valore inserito nella colonna "pagato 2013 LUGLIO per 2011" del Comparto include gli anni 2011, 2010 e 2009.

retribuzione di risultato con la deliberazione n. 1387 del 11/09/2013 è stato pagato il saldo del sistema premiante 2012 sia per la dirigenza che per il comparto . Il fondo del 2012 è stato integrato per le sottoelencate somme con i residui dei fondi anno 2011 ed in particolare : Dirigenza medica Euro 508.408,87 - Dirigenza Sanitaria Euro 30.430,14 - Dirigenza PTA Euro 19.313,04 - Coparto Euro 108.580,42 . Pertanto dal pagato 2012 devono essere decurtate le sopra dette somme è fatte gravare sul rilevato per l' anno 2011

BILANCIO 2012 (dati fondi pagati a dicembre 2013 per l' anno 2012)

RIUOLO E AREA CONTRATTUALE	fondi come da applicazione direttiva regionale sul DL 78/2010	PAGATO a dicembre 2012	oneri pers comand con tred decurtare dal pagato sia	PAGATO 12/2012	somme residue fondi contrattuali anno 2012 al 30/12/2012 SOMME DA RILEVARE	ONERI SOCIALI SOMME DA RILEVARE	IRAP SOMME DA RILEVARE	pagato anno 2013 dic x 2012	differenza disponibile
Dirigenza medica									
FONDO (POSIZIONE)	12.354.252,56	9.789.146,27	121.280,47	9.667.865,80	2.686.386,76	736.069,97	228.342,87	5.175,12	2.681.211,64
FONDO (PART.COND.)	2.633.552,84	2.021.251,89	7.951,69	2.013.300,20	620.252,64	169.949,22	52.721,47	260.433,85	359.818,79
FONDO (RISULTATO)	150.257,11	2.856,96	-	2.856,96	147.400,15	40.387,64	12.529,01	2.469.696,60	-2.322.296,45
TOTALE	15.138.062,51	11.813.255,12	129.232,16	11.684.022,96	3.454.039,55	946.406,84	293.593,36	2.735.305,57	718.733,98
Dirigenza sanitaria									
FONDO (POSIZIONE)	409.193,80	283.454,32		283.454,32	125.739,48	34.452,62	10.687,86		125.739,48
FONDO (PART.COND.)	69.275,43	45.657,70	-	45.657,70	23.617,73	6.471,26	2.007,51	4.684,49	18.933,24
FONDO (RISULTATO)	184.307,27	89.367,79	-	89.367,79	94.939,48	26.013,42	8.069,86	198.564,94	- 103.625,46
TOTALE	662.776,50	418.479,81		418.479,81	244.296,69	66.937,29	20.765,22	203.249,43	41.047,26
DIRIGENZA APT									

FONDO (POSIZIONE)	723.782,63	603.695,51	44.912,12	558.783,39	164.999,24	45.209,79	14.024,94	10.569,50	154.429,74
FONDO (PART.COND.)	-		-			-	-		-
FONDO (RISULTATO)	106.498,46	50.666,82	-	50.666,82	55.831,64	15.297,87	4.745,69	186.751,99	- 130.920,35
TOTALE	830.281,09	654.362,33	44.912,12	609.450,21	220.830,88	60.507,66	18.770,62	197.321,49	23.509,39
COMPARTO									
FONDO (FASCE)	9.440.363,40	8.890.441,63	51.532,68	8.838.908,95	601.454,45	164.798,52	51.123,63	714,37	600.740,08
FONDO (PART.COND.)	6.416.475,98	5.502.770,65	42.746,23	5.460.024,42	956.451,56	262.067,73	81.298,38	648.586,07	307.865,49
FONDO (RISULTATO)	2.794.428,77	1.290.415,16	-	1.290.415,16	1.504.013,61	412.099,73	127.841,16	1.685.579,36	- 181.565,75
TOTALE	18.651.268,15	15.683.627,44	94.278,91	15.589.348,53	3.061.919,62	838.965,98	260.263,17	2.334.879,80	727.039,82
TOTALE TUTTI I RUOLI	35.282.388,25	28.569.724,70	268.423,19	28.301.301,51	6.981.086,74	1.912.817,77	593.392,37	5.470.756,29	1.510.330,45

retribuzione di risultato con la deliberazione n. 1387 del 11/09/2013 è stato pagato il saldo del sistema premiante 2012 sia per la dirigenza che per il comparto . Il fondo del 2012 è stato integrato per le sottoelencate somme con i residui dei fondi anno 2011 ed in particolare : Dirigenza medica Euro 508.408,87 - Dirigenza Sanitaria Euro 30.430,14 - Dirigenza PTA Euro 19.313,04 - Coparto Euro 108.580,42 . Pertanto dal pagato 2012 devono essere decurtate le sopra dette somme è fatte gravare sul rilevato per l' anno 2011

- 3) La voce "Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi" rileva un importo pari ad € 1.440.414 che risulta determinato per:
- € 262.000 Note di credito su fatturazioni errate o parzialmente stornate.
 - € 365.000 chiusura partite inesistenti
 - € 813.000 per storno fondo valutazione crediti come di seguito si specifica.

In sede di chiusura del bilancio 2009, a seguito riforma delle Aziende con la nota chiusura e riapertura bilanci, si è provveduto a mantenere l'iscrizione in bilancio di partite creditorie come da tabella sottostante estratta dal suddetto documento contabile:

DETTAGLIO CREDITI VERSO REGIONE BILANCIO 31/12/2009

TIPOLOGIA	31/12/2009	31/12/2008	Δ
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			②
Crediti finanziari verso Regione	1.020.460,33	1.172.791,14	-152.330,81
Reg. Sic. Ass. Industria c/ant	25.917,47	25.917,47	0,00
Reg. Sic. c/ant. ampl. Di Cris	181.096,52	181.096,52	0,00
Gst.Liq.USL 58. c/ant.	36.084,65	36.084,65	0,00
Reg.Sic. c/ant.C/capitale	700.000,00	700.000,00	0,00
ant. CEMI	77.361,69	77.361,69	0,00
Comando D.ssa Martellucci	108.231,14	-108.231,14	
Comando sig. Salerno	44.099,67	-44.099,67	

apri a

Contestualmente, a seguito analisi e valutazioni sull'esigibilità delle poste, si è provveduto ad iscrivere una fondo accantonamento come

specificato nella tabella che segue, sempre
estratta dal medesimo bilancio 2009

CREDITI AL 31/12/2009				
CONTO	CREDITORE	IMPORTO	OGGETTO	ESIGIBILITA'
1.01.03.01.0301	Crediti finanziari verso Regione	77.361,69	ant. CEMI	NO
1.01.03.01.0301	Crediti finanziari verso Regione	36.084,65	Gst.Liq.USL 58. c/ant.	NO
1.01.03.01.0301	Crediti finanziari verso Regione	700.000,00	Reg.Sic. clant.Pisciotta	NO
	TOTALE 1	813.446,34		
012755	AZIENDA U.S.L. N. 6	101.775,08	Lab. analisi Serv.Screening N	FV289
012755	AZIENDA U.S.L. N. 6	5.132,13	Lab.analisi Serv.Screening Ne	FV288
001181	AZIENDA LOCALE N.9	100.587,10	Lab.analisi Serv.Screening Neo	FV301
012755	AZIENDA U.S.L. N. 6	33.142,12	Lab.analisi Serv.Screening Ne	FV292
012755	AZIENDA U.S.L. N. 6	34.341,41	Lab. analisi Serv.Screening N	FV293
001181	AZIENDA LOCALE N.9	197.817,12	Lab.analisi Serv.Screening Neo	FV299
001181	AZIENDA LOCALE N.9	56.155,51	Lab.analisi Serv.Screening Ne	FV295
001181	AZIENDA LOCALE N.9	76.414,48	Lab.analisi Serv.Screening Ne	FV296
001181	AZIENDA LOCALE N.9	85.698,63	Lab.analisi Serv.Screening Ne	FV297
012755	AZIENDA U.S.L. N. 6	11.176,93	Lab.analisi Serv.Screening Ne	FV290
001181	AZIENDA SANITARIA LOCALE N.9	104.286,21	Lab.analisi Screening neonatal	FV302
012755	AZIENDA U.S.L. N. 6	68.047,20	Lab. analisi Serv.Screening N	FV291
000012	AZIENDA OSPEDALIERA V. CERVELLO	277.775,79	Lab.analisi Serv.Screening Ne	FV268
012735	AZ. OSP. VILLA SOFIA E CTO (Usare 017/47)	180.339,41	Lab.analisi Serv.Screening Ne	FV267
012755	AZIENDA U.S.L. N. 6	154.656,36	Lab.analisi Serv.Screening Neo	FV287

012755	AZIENDA U.S.L. N. 6	47.532,73	Lab.Analisi Sev.Screening Ne	FV294	2003/FDV/000249
001181	AZIENDA SANITARIA LOCALE N.9	10.427,97	Lab.analisi Sev.Screening Neo	FV298	2003/FDV/000253
00027156	CLINICA ATTARDI	36.869,93	Lab.analisi Screening Neonatal	FV303	2003/FDV/000257
00027158	CLINICA SANT'ANNA	45.127,64	Lab.analisi Screening Neo	FV310	2003/FDV/000264
025109	CASA DI CURA ORESTANO S.r.l.	77.352,30	Lab.analisi Screening Ne	FV306	2003/FDV/000260
025106	CASA DI CURA DEMMA SRL	61.259,46	Lab.analisi Screening Ne	FV270	2003/FDV/000238
025110	CASA DI CURA VILLA SERENA S.p.a.	110.987,81	Lab.analisi Screening Ne	FV309	2003/FDV/000263
000013	CASA DI CURA CANDELÀ S.p.a.	143.965,39	Lab.analisi Screening Neo	FV304	2003/FDV/000258
00027157	VILLA DEI GERANI	48.167,77	Lab.analisi Screening Neo	FV305	2003/FDV/000259
025108	CASA DI CURA NOTO PASQUALINO SRL	85.700,74	Lab.analisi Sev.Screening Neo	FV307	2003/FDV/000261
021651	CASA DI CURA TRIOLI ZANCLA S.p.A.	59.692,14	Lab.analisi Sev.Screening Neo	FV308	2003/FDV/000262
001041	OSPEDALE BUCCHERI LA FERLA FATEBENEFRAT.	371.455,36	Lab.analisi Sev.Screening Neo	FV269	2003/FDV/000237
	TOTALE 2	2.585.884,72			
	TOTALE CREDITI SOSPESI	3.399.331,06			

Nell'esercizio 2010 le partite di cui al Totale 1 pari ad € 813.446 a seguito delle considerazioni che seguono sono state eliminate:

4. il credito relativo alla Gestione Liquidatoria USL 58. c/anticipi pari ad € 36.084,65 proviene dalla valorizzazione delle partite creditorie effettuata in sede di apertura della contabilità economico patrimoniale che per questa azienda è avvenuta il 1 gennaio 2000. L'importo indicato è relativo al residuo credito nei confronti dell'asl 6 di Palermo, ora Asp di Palermo, per pagamenti al personale dipendente effettuati

- da questa azienda ma ricadenti nella gestione stralcio di competenza dell'asl. Si ritiene opportuno ricordare che i PP.OO. Civico, Di Cristina e Ascoli, facevano parte della USL 58 e che a seguito della riforma sanitaria (1995) che ha sancito la nascita delle aziende sanitarie territoriali (ASL) e ospedaliere (AO), si è seguita la procedura della Gestione Stralcio per scorporare le competenze tra le diverse tipologie di aziende nascenti (ASL e AO). All'uopo la nuova ARNAS Civico Di Cristina Ascoli fu incaricata di definire i vari rapporti gestionali ricadenti nel periodo 1 gennaio 1995- 9 luglio 1995, mentre la nuova Asl n.6 di Palermo si sarebbe occupata dei fatti contabili relativi a periodi antecedenti il 31 dicembre 1994. La partita creditoria in esame è imputabile al pagamento effettuato da questa Azienda delle competenze stipendiali di parte del personale dipendente dell'Usl 58 riferibili alla Gestione stralcio di competenza della Asl n.6 di Palermo alla quale è stato richiesto il rimborso. Trattasi di importo residuo immobilizzato per il quale, stante la natura e il periodo di riferimento, si è ritenuto valutarne la inesigibilità.
5. Il credito relativo alla Reg.Sic. c/anticipi per lavori edili pari ad € 700.000,00 è riferibile alla contabilizzazione dell'anticipo rilevato per esecuzione di lavori edili per i quali si era in attesa di erogazione del contributo su Fondo sanitario Nazionale che si ritiene la ormai certa inesigibilità.
6. Il credito relativo alla Regione Siciliana c/anticipi per CEMI pari ad € 77.361,69 è rela-

tivo alle somme anticipate dall'azienda per consentire l'attività tecnica e amministrativa legata alla progettazione del Centro di Eccellenza Materno Infantile (CEMI) . Trattasi di credito inesistente i quanto rientrante in somme già erogate dalla regione in favore dell'Azienda.

Pertanto, come si evince dalla tabella estratta da Co.Ge 2010 si è provveduto ad eliminare gli importi suddetti senza utilizzare l'apposito accantonamento.

	Altre Insussistenze pas-sive v/terzi	31/12/2010	2010/PPN/0000565	DOCUMENTI VARI	36.084,65
	Altre Insussistenze pas-sive v/terzi	31/12/2010	2010/PPN/0000565	c/antigione vs re-	700.000,00
	Altre Insussistenze pas-sive v/terzi	31/12/2010	2010/PPN/0000565	Cemi c/antidare regione	77.361,69

d €

4) La voce "Altri Proventi straordinari" riepiloga:

- il ricorso n. 4001/12 contro Agenzia Entrate Direzione Provinciale per diniego rimborso Irap anno 2005.Sentenza della Commissione tributaria Provinciale di Palermo n.110/04/13 che dichiara dovuto al ricorrente il rimborso di 523.483,18 oltre gli interessi di legge dal 29 dicembre 2008.
- il ricorso n. 4002/12 contro Agenzia Entrate Direzione Provinciale per diniego rimborso Irap anno

2006.Sentenza della Commissione tributaria Provinciale di Palermo n. 111/04/2013 che dichiara dovuto al ricorrente il rimborso di 626.064,25 oltre gli interessi di legge dal 29 dicembre 2008.

- 5) La voce "Sconti e abbuoni per transazioni" individua l'importo relativo agli abbuoni e sconti ottenuti a seguito di transazioni

PS03 –Insussistenze attive

Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.

PS04 –Sopravvenienze passive

Illustrare la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.

PS05 –Insussistenze passive

Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.

Altre informazioni

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

Gli oneri straordinari sono dovuti in buona parte ai costi del personale e ad componenti negativi riferiti ad esercizi precedenti dei all'operazione di cancellazione di crediti nei quali non si era rilevato il costo nell'esercizio di competenza. Di seguito il dettaglio degli oneri straordinari è rappresentato nella seguente tabella:

	A	B	C	C/A	C/B	C-A	C-B
ONERI STRAORDINARI	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	%	%	DIFFER- ENZA	DIFFER- ENZA
1 - Oneri tributari da esercizi precedenti	22.892	0	5.997	-73,8	100,0	-16.894	5.997
2 - Oneri da cause civili	0	0	0			0	0
2 - Sopravvenienze passive	269.967	200.000	774.429	186,9	-25,9	504.462	574.429
a - Mobilità passiva regionale	0	0	16.347			16.347	16.347
b - Mobilità passiva extra regionale	0	0	0			0	0
c - Emolumenti del personale	139.693	0	41.308	-70,4	100,0	-98.385	41.308
c.1 - Dirigenza medica	86.002	0	35.373	-58,9	100,0	-50.629	35.373
c.1 - Dirigenza non medica	3.376	0	756	-77,6	100,0	-2.620	756
c.1 - Comparto	50.316	0	5.179	-89,7	100,0	-45.137	5.179
d - Acquisti di beni e servizi	33.822	100.000	321.431	850,4	195,7	287.609	221.431
e - Altre sopravvenienze passive	96.452	100.000	395.344	309,9	3,7	298.892	295.344
3 - Insussistenze attive	655.699	200.000	0	-	100,0	-69,5	-655.699
a - Mobilità passiva regionale	645.609	0	0	-	100,0	-645.609	0
b - Mobilità passiva extra regionale	0	0	0			0	0
c - Emolumenti del personale	0	0	0			0	0
d - Acquisti di beni e servizi	0	100.000	0			0	-100.000

e - Altre sopravvenienze passive	10.090	100.000	0	- 100,0	891,1	-10.090	-100.000
4 - Altri oneri straordinari	0	0	0	-	-	0	0
Totale complessivo	948.558	400.000	780.427	-17,7	-57,8	-168.131	380.427

Si allegano i modelli CE ed SP anno 2013.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	2012	2013	Δ su 2012
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	147.223	148.062	839
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	145.442	146.799	1.357
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	140.148	146.799	6.651
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5.294	-	-5.294
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.674	1.189	-485
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.104	1.189	85
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.030	960	-70
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	74	229	155
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	570	-	-570
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	570	-	-570
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 21/09/2	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	107	74	-33

AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	12.392	11.875	-517
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	12.392	11.875	-517
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	161.091	161.493	402
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	155.052	155.398	346
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	153.378	152.871	-507
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	117.513	117.568	55
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	16.760	15.145	-1.615
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semi-residenziale	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	18.314	19.407	1.093
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni terminali	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	791	751	-40
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	61	170	110
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.613	2.356	743
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.339	1.007	-332
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	84	90	6
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	108	167	59
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni temali Extraregione	-	-	-

AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoc-corso Extraregione	-	647	647
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	6	6
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di enocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tafè TUC	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	82	-	-82
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	82	-	-82
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	439	439
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	106	106
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di Fite F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	106	106
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	2.068	1.973	-95
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in re-gime di intramoenia	3.971	4.016	45
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	6	8	2
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.930	2.900	-30
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	424	456	32
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	295	334	39
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	13	318	305
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	303	-	-303
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.890	1.944	54
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	167	179	12
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	754	957	203
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiari del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	394	396	2

AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	360	561	201
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	918	47	-871
AA0810	A.5.C.1) Rimborsso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	756	-	-756
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	162	47	-116
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	51	315	264
AA0850	A.5.D.1) Rimborsro degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	245	245
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	51	70	19
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	446	446
AA0890	A.5.E.1) Rimborsro da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	446	446
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.069	2.084	15
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	2.043	2.011	-33
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	25	16	-9
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	57	57
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7.411	7.739	328
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	5.192	5.521	328
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.219	2.219	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per favori in- termi	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	465	523	59
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	44	269	225
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobi- liari	153	121	-32

AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	268	133	-134
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	332.540	333.720	1.180
BA0010	B.1) Acquisti di beni	68.178	73.644	5.465
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	67.321	73.106	5.785
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	31.986	35.462	3.476
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	31.986	35.462	3.476
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	-	-
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.639	1.898	259
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	0	0
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.639	1.898	259
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	32.858	34.622	1.763
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	14.852	15.110	258
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	9.451	10.861	1.409
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	8.554	8.651	96
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	101	77	-24
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	330	330
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	737	718	-18
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	857	537	-320
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	0	4	3
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	273	119	-154
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	61	43	-18
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	431	336	-95
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	41	28	-13
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	51	8	-43
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	49.907	47.647	-2.135
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	19.105	18.702	-277
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici, ecc.)	-	-	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-

BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	-	-
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-

BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggetto a compensazione	-	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	125	0	0
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	125	0	0
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilievanza sanitaria	408	510	102
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-

BA1160	B.2.A.(2.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-
BA1170	B.2.A.(2.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetto a compensazione	-	-	-	-
BA1180	B.2.A.(2.4) - da privato (Intraregionale)	408	510	102	
BA1190	B.2.A.(2.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1200	B.2.A.(3) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3.107	2.791	-316	
BA1210	B.2.A.(3.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	310	439	129	
BA1220	B.2.A.(3.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.455	2.176	-279	
BA1230	B.2.A.(3.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
BA1240	B.2.A.(3.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	11	145	134	
BA1250	B.2.A.(3.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1260	B.2.A.(3.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	292	31	-261	
BA1270	B.2.A.(3.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	38	-	-38	
BA1280	B.2.A.(4) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-	1	1	
BA1290	B.2.A.(4.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
BA1300	B.2.A.(4.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-
BA1310	B.2.A.(4.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	B.2.A.(4.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	B.2.A.(4.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	-
BA1340	B.2.A.(4.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	1	1	
BA1350	B.2.A.(5) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.185	3.930	745	
BA1360	B.2.A.(5.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1370	B.2.A.(5.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1380	B.2.A.(5.3) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosan. da privato	2.861	3.399	538	
BA1390	B.2.A.(5.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	26	12	-14	
BA1400	B.2.A.(5.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	41	-	-41	
BA1410	B.2.A.(5.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	6	6	
BA1420	B.2.A.(5.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-
BA1430	B.2.A.(5.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	-
BA1440	B.2.A.(5.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	2.794	3.381	587	

BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	324	531	207
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	324	469	145
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	62	62
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	12.280	11.471	-809
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.053	840	-213
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	3.389	513	-2.876
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	7.838	10.118	2.280
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tafe TUC	-	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	30.802	28.944	-1.858
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	30.420	28.872	-1.548
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	289	303	15
BA1590	B.2.B.1.2) Polizia	4.525	4.235	-291
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.503	2.978	-525
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	838	709	-128
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	116	38	-78
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento iutti	503	486	-17
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	607	431	-176
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	6.636	4.958	-1.678
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	830	1.003	173
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	6.663	6.913	250
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	45	119	75
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	6.619	6.794	175
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5.911	6.818	907
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari del privato	5.911	6.818	907
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	372	60	-312
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	1	-	-1

BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	371	60	-311
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	178	60	-118
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	-	-0
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area non sanitaria	193	-	-193
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	11	13	2
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1	-	-1
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	10	13	3
BA1910	B.3.) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.814	8.008	193
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	788	437	-351
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.980	3.839	859
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.981	3.638	-343
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	0	0
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	42	19	-23
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	24	74	51
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.181	1.647	467
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.082	1.636	553
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.013	1.514	500
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	69	122	53
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	98	12	-87
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	98	12	-87
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	165.700	164.680	-1.019
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	144.442	144.030	-413
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	75.392	74.503	-889
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	71.549	70.472	-1.077

BA2120	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato		70.445	68.717	-1.729
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato		1.104	1.756	652
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro		-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico		3.843	4.031	187
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato		3.761	3.778	17
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato		82	253	170
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro		-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario		69.050	69.527	477
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato		67.070	66.830	-240
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato		1.980	2.697	717
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro		-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale		1.172	1.226	54
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale		1.066	1.121	55
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato		893	736	-157
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato		172	385	212
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro		-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale		106	106	0
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato		106	106	0
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato		-	-	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro		-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico		12.573	11.980	-593
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico		101	103	3
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato		101	103	3
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato		-	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro		-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico		12.472	11.877	-595
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato		11.883	11.306	-576
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato		31	570	539
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro		558	-	-558
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo		7.513	7.445	-68
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo		1.303	1.393	90
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato		1.085	1.041	-45

BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato		218	352	135
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.210	6.051	-158	
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.876	5.337	-539	
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	21	564	543	
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	313	150	-163	
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	4.005	2.551	-1.454	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	514	250	-264	
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	3.491	2.302	-1.190	
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	414	369	-45	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	3.077	1.932	-1.145	
BA2560	Totale Ammortamenti	12.266	12.054	-212	
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	100	43	-57	
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	12.166	12.012	-154	
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	4.815	4.869	54	
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	167	180	13	
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.648	4.689	41	
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.351	7.142	-208	
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-	
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-1.889	-1.573	315	
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-1.815	-1.535	280	
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-73	-39	35	
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	14.124	12.269	-1.855	
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	1.500	1.500	-	
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	1.044	1.044	
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	1.500	456	-1.044	
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUNI)	-	-	-	
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	12.624	8.174	-4.450	
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	12.624	8.174	-4.450	

BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contri- buti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contri- buti da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contri- buti vincolati da privati	-	-	-
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	2.595	2.595	
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.. dirigenza medica	-	-	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.. dirigenza non medica	-	-	-
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.. comparto	-	-	-
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	2.595	2.595	
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	321.287	320.927	-235
CA0010	C.1) Interessi attivi	0	8	8
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	7	7
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0	1	0
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immo- bilizzazioni	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobi- lizzazioni	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	4.141	5.432	1.291
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	255	1.668	1.413
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	3.887	3.764	-122
CA0150	C.4) Altri oneri	-	15	15
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	15	15
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-4.141	-5.439	-1.299
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-4.169	-4.169
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-4.169	-4.169
EA0010	E.1) Proventi straordinari	3.880	8.843	4.963
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	3.880	8.843	4.963
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	573	573
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	637	1.681	1.043
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	637	1.681	1.043

EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	1.328	1.328	1.328
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	139	-	-	-139
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	409	239	-170	-170
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	89	113	24	24
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	3.243	1.802	-1.441	-1.441
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pub- bliche della Regione	3.243	1.802	-1.441	-1.441
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al per- sonale	-	300	300	300
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'ac- quisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	1.099	-	-1.099	-1.099
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'ac- quisto di beni e servizi	576	1.440	864	864
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	1.567	61	-1.506	-1.506
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	4.788	4.788	4.788
EA0260	E.2) Oneri straordinari	949	780	477	477
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	949	780	477	477
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	23	6	-17	-17
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	270	774	504	504
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	16	16	16
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanita- rie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	16	16	16
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	270	758	488	488
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al perso- nale	140	41	-98	-98
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al perso- nale - dirigenza medica	86	35	-51	-51
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al perso- nale - dirigenza non medica	3	1	-3	-3
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al perso- nale - comparto	50	5	-45	-45

EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	34	321	288	
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	96	395	299	
EA0460	E.2.B.4.) Insussistenze passive	656	0	-10	
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	646	-	-	
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	10	0	-10	
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	10	0	-10	
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.931	8.063	4.486	
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	10.044	11.247	432	
YA0010	Y.1) IRAP	10.791	10.895	104	
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	10.350	10.520	170	
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	198	195	-3	
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	243	181	-63	
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	
YA0060	Y.2) IRES	36	26	-10	
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	36	26	-10	
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-	
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.d.o Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
YZ9999	Totale imposte e tasse	10.827	10.921	94	
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-783	326	1.109	

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO SP	2012	2013	▲
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	164.899	172.657	7.758
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	119	76	-43
AAA010	A.I.1) <i>Costi di impianto e di ampliamento</i>	-	-	-
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA040	A.I.2) <i>Costi di ricerca e sviluppo</i>	-	-	-
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA070	A.I.3) <i>Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</i>	0	-	-0
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	435	435	-
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	435	435	0
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-
AAA120	A.I.4) <i>Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</i>	-	-	-
AAA130	A.I.5) <i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	119	76	-42
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	202	202	-
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	83	126	42
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	-	-	-
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-	-	-
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	-

AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	-	-	-
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
<i>AAA220</i>	<i>A.I.6) Fondi Svalutazione immobilizzazioni immateriali</i>	-	-	-	-	-
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-	-	-
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	164.176	171.101	6.925		
<i>AAA280</i>	<i>A.II.1) Terreni</i>	<i>3.352</i>	<i>3.352</i>	<i>-</i>		
AAA290	<i>A.II.1.a) Terreni disponibili</i>	<i>3.352</i>	<i>3.352</i>	<i>-</i>		
AAA300	<i>A.II.1.b) Terreni indisponibili</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
<i>AAA310</i>	<i>A.II.2) Fabbricati</i>	<i>107.620</i>	<i>106.220</i>	<i>-1.400</i>		
AAA320	<i>A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	<i>2.649</i>	<i>2.730</i>	<i>80</i>		
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.099	4.359	260		
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.450	1.630	180		
<i>AAA350</i>	<i>A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	<i>104.971</i>	<i>103.491</i>	<i>-1.480</i>		
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	150.549	153.759	3.209		
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	45.579	50.268	4.689		
<i>AAA380</i>	<i>A.II.3) Impianti e macchinari</i>	<i>4.843</i>	<i>4.229</i>	<i>-614</i>		
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	15.030	15.772	743		
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	10.187	11.543	1.356		
<i>AAA410</i>	<i>A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	<i>15.181</i>	<i>18.058</i>	<i>2.877</i>		
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	97.523	105.137	7.614		

AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	82.342	87.079	4.737
<i>AAA440</i>	<i>A.II.5) Mobili e arredi</i>	<i>3.035</i>	<i>2.568</i>	<i>-466</i>
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	13.675	14.121	446
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	10.640	11.552	912
<i>AAA470</i>	<i>A.II.6) Automezzi</i>	<i>101</i>	<i>79</i>	<i>-22</i>
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	498	498	-
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	397	419	22
<i>AAA500</i>	<i>A.II.7) Oggetti d'arte</i>	<i>103</i>	<i>103</i>	<i>-</i>
<i>AAA510</i>	<i>A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali</i>	<i>661</i>	<i>580</i>	<i>-81</i>
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	9.237	9.268	32
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	8.576	8.689	113
<i>AAA540</i>	<i>A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</i>	<i>29.279</i>	<i>35.910</i>	<i>6.631</i>
<i>AAA550</i>	<i>A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-	-
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-	-
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-	-
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-	-
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-	-
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-	-
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
<i>AAA640</i>	<i>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>	<i>605</i>	<i>1.480</i>	<i>876</i>
<i>AAA650</i>	<i>A.III.1) Crediti finanziari</i>	<i>114</i>	<i>174</i>	<i>60</i>
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-

AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	99	158	60
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	15	15	-
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-
<i>AAA700</i>	<i>A.III.2) Titoli</i>	<i>491</i>	<i>1.307</i>	<i>816</i>
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	491	1.307	816
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	-
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-	-
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-	-
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	-
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-	-
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	183.697	200.491	16.794
ABA000	B.I) RIMANENZE	16.016	17.590	1.573
<i>ABA010</i>	<i>B.I.1) Rimanenze beni sanitari</i>	<i>15.836</i>	<i>17.371</i>	<i>1.535</i>
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	5.899	6.150	251
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	7.986	11.179	3.193
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	13	19	7
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	1.923	-	-1.923
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	15	22	7
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-
<i>ABA110</i>	<i>B.I.2) Rimanenze beni non sanitari</i>	<i>180</i>	<i>219</i>	<i>39</i>
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	1	1	0

ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	87	78	-9
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	92	140	48
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	1	-	-1
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-
ABA180	B.I.2.g) Accconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-
ABA190	B.II) CREDITI	167.140	182.437	15.297
ABA200	<i>B.II.1) Crediti v/Stato</i>			
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-	-	-
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-	-
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	-	-
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	-	-
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Sanità	-	-	-
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
ABA340	B.II.1.j) Crediti v/prefecture	-	-	-
ABA350	<i>B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</i>	148.760	169.868	21.108
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	133.017	151.759	18.741

ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-	-	-
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	131.291	150.591	19.300	
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per accounto quota FSR	-	-	-	-
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento corrente - altro	-	602	602	
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	1.726	566	-1.160	
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	15.743	18.109	2.366	
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	13.471	16.267	2.796	
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	-	-
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	2.272	1.843	-430	
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	15	15	-	-
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	4.172	273	-3.899	
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.172	273	-3.899	
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-	-
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	4.160	268	-3.892	
ABA580	B.II.4.a.3) Accounto quota FSR da distribuire	12	4	-7	-
ABA590	B.II.4.b) Accounto quota FSR da distribuire	-	-	-	-
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-	-	-

<i>ABA610</i>	<i>B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	-	-	-	-
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-	-	-	-
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-	-	-
<i>ABA650</i>	<i>B.II.6) Crediti v/Enrieo</i>	399	3.078	2.680	
<i>ABA660</i>	<i>B.II.7) Crediti v/altre</i>	<i>13.794</i>	<i>9.203</i>	<i>-4.591</i>	
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	8.369	6.133	-2.236	
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-	
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	5.426	3.070	-2.356	
<i>ABA720</i>	<i>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>	-	-	-	
<i>ABA730</i>	<i>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	-	-	
<i>ABA740</i>	<i>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	-	-	
<i>ABA750</i>	<i>B.IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE</i>	<i>540</i>	<i>464</i>	<i>-76</i>	
<i>ABA760</i>	<i>B.IV.1) Cassa</i>	78	154	75	
<i>ABA770</i>	<i>B.IV.2) Istituto Tesoriere</i>	462	311	-152	
<i>ABA780</i>	<i>B.IV.3) Tesoreria Unica</i>	-	-	-	
<i>ABA790</i>	<i>B.IV.4) Conto corrente postale</i>	-	-	-	
<i>ACZ999</i>	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	227	2.676	2.449	
<i>ACA000</i>	C.I) RATEI ATTIVI	-	-	-	
<i>ACA010</i>	<i>C.I.1) Ratei attivi</i>	-	-	-	
<i>ACA020</i>	<i>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	
<i>ACA030</i>	<i>C.II) RISCONTI ATTIVI</i>	227	2.676	2.449	

<i>ACA040</i>	<i>C.II.1) Risconti attivi</i>		227	2.676	2.449
<i>ACA050</i>	<i>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	-
<i>ADZ999</i>	<i>D) CONTI D'ORDINE</i>	-	-	-	-
<i>ADA000</i>	<i>D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</i>	-	-	-	-
<i>ADA010</i>	<i>D.II) DEPOSITI CAUZIONALI</i>	-	-	-	-
<i>ADA020</i>	<i>D.III) BENI IN COMODATO</i>	-	-	-	-
<i>ADA030</i>	<i>D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE</i>	-	-	-	-
<i>PAZ999</i>	<i>A) PATRIMONIO NETTO</i>	159.060	165.604	6.544	
<i>PAA000</i>	<i>A.I) FONDO DI DOTAZIONE</i>	25.786	25.786	-	-
<i>PAA010</i>	<i>A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI</i>	133.581	141.148	7.567	
<i>PAA020</i>	<i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	44.649	42.430	-2.219	
<i>PAA030</i>	<i>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</i>	-	309	309	
<i>PAA040</i>	<i>A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 6/788</i>	-	309	309	
<i>PAA050</i>	<i>A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	-	-	-	
<i>PAA060</i>	<i>A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	-	-	-	
<i>PAA070</i>	<i>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</i>	88.932	98.409	9.477	
<i>PAA080</i>	<i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>	-	-	-	
<i>PAA090</i>	<i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>	-	-	-	
<i>PAA100</i>	<i>A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</i>	2.268	918	-1.350	
<i>PAA110</i>	<i>A.IV) ALTRE RISERVE</i>	-	-	-	
<i>PAA120</i>	<i>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</i>	-	-	-	
<i>PAA130</i>	<i>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>	-	-	-	
<i>PAA140</i>	<i>A.IV.3) Contributi da reinvestire</i>	-	-	-	
<i>PAA150</i>	<i>A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i>	-	-	-	

PAA160	A.IV.5) Riserve diverse					
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	2.272	1.843	-	-	-430
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
PAA200	A.V.3) Altro	2.272	1.843	-	-	-430
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-4.063	-4.416	-	-	-354
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-783	326	1.109	-	-
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	17.954	14.607	-	-3.347	-
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	3.619	1.659	-	-	-1.960
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.500	456	-	-	-1.044
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	106	-	-	-	-106
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	1.044	1.044	-	-
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	2.013	159	-	-	-1.854
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-	-
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-	-	-
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	-
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	14.335	12.948	-	-	-1.387

PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	14.335	12.863	-1.472
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-	85	85
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	-	-	-
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	-
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	-	-	-
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-	-
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-	-	-
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	-	-	-
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-	-	-
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI PENDENTI	-	-	-
PDZ999	D) DEBITI	171.035	195.147	24.112
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-	-
PDA020	D.II.1) Debiti v/Statuto per mobilità passiva extraregionale	-	-	-
PDA030	D.II.2) Debiti v/Statuto per mobilità passiva internazionale	-	-	-
PDA040	D.II.3) Conto quota FSR v/Statuto	-	-	-
PDA050	D.II.4) Debiti v/Statuto per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-	-
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Statuto	-	-	-
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-

PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-
PDA110	D.III.4) Conto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	-	-
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	831	968	137
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	831	968	137
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	968	968
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	831	-	-831
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-	-
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/pariporto netto	-	-	-
PDA240	D.VI) DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-	-	-
PDA250	D.VI.1) Debiti v/entità regionali	-	-	-
PDA260	D.VI.2) Debiti v/perimentazioni gestionali	-	-	-
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-	-	-
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	106.691	95.389	-11.302
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	106.691	95.389	-11.302
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	34.549	70.423	35.874
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	6.787	6.927	140

PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	7.371	6.763	-608
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	14.806	14.678	-129
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	14.188	13.315	-873
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	619	1.363	744
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	775	467	-308
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-	-
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-	-	-
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	775	467	-308
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	775	467	-308
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	-	-	-
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-	-	-
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-

Il Dirigente Area Risorse Economiche

Dr. Luigi Guadagnino

Il Direttore Area Risorse Economiche

D.ssa Rosaria Di Fresco

Il Commissario Straordinario
Dr. Carmelo Pullara