

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO
2018

INDICE

| | |
|---|----|
| 1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO..... | 5 |
| 2. CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO | 7 |
| 3. DATI RELATIVI AL PERSONALE | 10 |
| 4. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI | 13 |
| 4.1. Immobilizzazioni immateriali | 13 |
| 4.2. Immobilizzazioni materiali | 16 |
| 5. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 21 |
| 6. RIMANENZE | 26 |
| 7. CREDITI | 29 |
| 8. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 37 |
| 9. DISPONIBILITÀ LIQUIDE | 38 |
| 10. RATEI E RISCONTI ATTIVI..... | 39 |
| 11. PATRIMONIO NETTO | 40 |
| 12. FONDI PER RISCHI E ONERI..... | 48 |
| 13. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO..... | 57 |
| 14. DEBITI..... | 60 |
| 15. RATEI E RISCONTI PASSIVI..... | 67 |
| 16. CONTI D'ORDINE..... | 68 |
| CONTO ECONOMICO | 70 |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 70 |
| 17. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | 72 |
| 18. PROVENTI E RICAVI DIVERSI..... | 75 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | 77 |
| 19. ACQUISTI DI BENI | 80 |

| | |
|--|-----|
| 20. ACQUISTI DI SERVIZI..... | 83 |
| 21. COSTI DEL PERSONALE..... | 90 |
| 22. ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 95 |
| 23. ACCANTONAMENTI | 96 |
| 24. PROVENTI E ONERI FINANZIARI..... | 97 |
| 25. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE..... | 98 |
| 26. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI..... | 98 |
| 27. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 103 |
| 28. COMPENSI SPETTANTI ALLA DIREZIONE E AL COLLEGIO DEI REVISORI | 104 |
| 29. RENDICONTO FINANZIARIO | 104 |
| ALLEGATI:..... | 106 |

1. Criteri generali di predisposizione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla presente nota integrativa e dal rendiconto finanziario. È corredato dalla relazione sulla gestione e dalla relazione del Collegio dei revisori. È stato redatto secondo le disposizioni della LP n. 14/2001, in conformità alle linee guida contabili, emanate con delibera della Provincia Autonoma di Bolzano n. 1593 del 21.10.2013 tenendo conto del d.lgs. 118/2011. Allo stesso modo, laddove applicabili all'Azienda, sono state tenute in considerazione le modifiche al Codice Civile (da art. 2423 ad art. 2428), apportate con decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015. Si fa pertanto riferimento al Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso d.lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, così come riportati nelle linee guida della Provincia Autonoma di Bolzano.

La presente nota integrativa in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dalle disposizioni della Provincia Autonoma di Bolzano, tenuto conto del d.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dei successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre, tutte le informazioni supplementari anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie per offrire una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e per ottemperare al postulato della chiarezza del bilancio.

In allegato alla nota integrativa si riporta il foglio d'alimentazione degli schemi di conto economico e stato patrimoniale, rappresentativo dei saldi di tutti i conti previsti dal piano dei conti provinciale, utilizzato per la rilevazione di tutti gli eventi di gestione dell'esercizio.

Per quanto riguarda i modelli di bilancio utilizzati, si sottolinea che l'Azienda Sanitaria deve continuare ad utilizzare quelli previsti dal d.lgs. n. 118/2011, nonostante il decreto legislativo n. 139/2015 ne preveda di nuovi.

Si rimanda inoltre, alle modifiche del piano dei conti disposte con lettere della Direttrice dell'Ufficio Economia Sanitaria del 05.08.2016, del 18.11.2016, del 07.02.2017, del 29.03.2018, del 13.04.2018, del 04.02.2019, con decreto n. 23004/2017 e con circolare del 28.02.2018, in base alle quali sono stati introdotti nuovi conti, eliminati conti esistenti e sono state introdotte nuove descrizioni di conti e riclassificazioni. I nuovi conti introdotti con lettera del 04.02.2019 riguardano il settore del TFR, tenendo conto della nuova "Procedura per la gestione del TFR" già in applicazione per il bilancio 2018. La comparabilità dei due anni 2017 e 2018 viene in ogni caso resa possibile e garantita dalle informazioni supplementari relative ai diversi settori.

Contrariamente a quanto previsto dalle succitate linee guida, gli importi dello stato patrimoniale, del conto economico, del rendiconto finanziario e della presente nota integrativa non vengono arrotondati all'unità di euro. Si è optato per questa soluzione per avere una perfetta quadratura tra piano dei conti, conto economico, stato patrimoniale e rendiconto finanziario.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

| | |
|-------------------|--|
| GEN01 - SI | Come già nel 2016 e nel 2017, anche per l'anno 2018 non si applica la deroga alle disposizioni dell'art. 29, c.1, lettera b) del decreto legislativo n. 118/2011 prevista negli anni precedenti, tanto che le immobilizzazioni acquistate nel corso del 2018 con contributi in conto esercizio, in conformità alle predette disposizioni, possono essere stornate dalla gestione corrente al 100% ed essere iscritte nel corrispondente conto del patrimonio netto (200.200.11). |
|-------------------|--|

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

| | |
|-------------------|---|
| GEN02 - SI | I criteri adottati per la predisposizione del bilancio consuntivo 2018 non si discostano da quelli adottati per la predisposizione del consuntivo dell'esercizio precedente fermo restando che, con l'entrata in vigore delle disposizioni del decreto legislativo n. 139/2015, le partecipazioni a società controllate non vengono più valutate come fino all'anno 2015, in base ai costi effettivamente sostenuti in base alla partecipazione ma, come già avvenuto negli anni 2016 e 2017, con il metodo del patrimonio netto (Equity-Method). |
|-------------------|---|

Applicando il suddetto metodo di valutazione è necessario effettuare annualmente rivalutazioni o svalutazioni delle partecipazioni.

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

| | |
|-------------------|--|
| GEN03 - SI | <p>Dopo aver applicato già per cinque anni consecutivi le quote di ammortamento maggiorate in base al d.lgs. n. 118/2011, risultano ora nuovamente comparabili i relativi effetti sui ricavi e sui costi degli anni 2017 e 2018.</p> <p>Lo stesso vale anche per la rilevazione delle giacenze in tutti i magazzini e reparti che, così come nel 2015, 2016 e 2017, anche nel 2018 sono state rilevate al 100%.</p> <p>Nell'anno 2017, con l'avvenuta incorporazione della società "Hospital Parking S.p.A. nell'Azienda Sanitaria, a partire dall'01.01.2016, il valore dell'edificio e del garage sotterraneo presso l'ospedale di Bolzano ammontante a 15.169.351,91 euro, nonché i rispettivi fondi di ammortamento per l'importo di 4.508.999,28 euro, in base a specifico rilievo della Corte dei Conti e su ad esso conformi indicazioni della Provincia, sono stati riclassificati dal conto 10.600.20 "RISTRUTTURAZIONI E MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU BENI DI TERZI" al conto 10.400.10 "CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI" (con il relativo fondo di ammortamento), considerato anche che il predetto edificio è stato costruito su concessione. Tali valori risultano pertanto anche nel 2018 nell'ambito delle poste di bilancio citate.</p> <p>Con l'introduzione del nuovo conto 10.500.15 "IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO - RISTRUTTURAZIONI E MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU BENI DI TERZI", nel bilancio 2018 le ristrutturazioni manutenzioni in corso /esecuzione su beni di terzi (principalmente su immobili della Provincia), vengono tenute separate da tutte le altre immobilizzazioni in corso/esecuzione su beni immateriali.</p> <p>Quanto alle poste dello stato patrimoniale collegate alla gestione del trattamento di fine rapporto, si evidenzia che gli anticipi concessi relativi al trattamento di fine rapporto parte INPS (TFS) non risultano più (come fino al 2017) tra i crediti</p> |
|-------------------|--|

a lunga scadenza verso l'INPS ma tra i crediti a lunga scadenza per "ANTICIPI TFR/TFS AL PERSONALE DIPENDENTE" (nuovo conto 30.400.02), assieme agli anticipi erogati, relativi al trattamento di fine rapporto parte Azienda (TFR). Inoltre, nella predisposizione dello stato patrimoniale 2018 vengono per la prima volta esposte tra i crediti a lunga scadenza denominati "CREDITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE C/LABORFONDS" (nuovo conto 30.400.05) anche le quote del trattamento di fine rapporto TFR versate al Laborfonds. Per contro, la posta del passivo C) 2) Trattamento di fine rapporto personale dipendente, contiene anche gli anticipi pagati sul trattamento di fine rapporto TFR e le quote del trattamento di fine rapporto TFR versate al Laborfonds.

Le voci di capitale netto, in particolare quelle relative al finanziamento di investimenti, sono state oggetto di una valutazione straordinaria e sono state rettifiche già nell'anno 2016, considerando il valore finale per fonte di finanziamento effettivamente risultante nell'inventario dei cespiti.

L'Azienda Sanitaria inoltre, sta rilevando quei costi sostenuti per nuove costruzioni e ristrutturazioni eseguite su incarico della Provincia che sono stati contabilizzati tra le "IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO - RISTRUTTURAZIONI E MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU BENI DI TERZI (conto 10.500.15) e sta per trasferire gli edifici alla Provincia con contemporaneo storno dei costi sostenuti dalle predette poste e del corrispondente finanziamento dal patrimonio netto. Questa operazione produrrà tuttavia effetti solamente nel bilancio consuntivo 2019.

Sul fronte della comparabilità dei ricavi e dei costi si evidenziano alcuni aspetti: nell'anno 2018 sono stati applicati i contratti collettivi di lavoro per i medici di base e per il personale dirigente medico e non medico. Inoltre, sono state effettuate nuove assunzioni, rispetto all'anno 2017 sono stati rilevati maggiori accantonamenti sui fondi TFR ed è stata introdotta una nuova e più estesa forma di assistenza infermieristica nelle case di riposo. Conseguentemente, risultano aumentate le voci di spesa B) 2) a), B) 2) l) e B) 6) nonché, nell'ambito del valore della produzione, le assegnazioni della PAB.

Inoltre, poiché allo stato delle attuali informazioni, i fondi rischi iscritti soprattutto nel 2016 e nel 2017 per le cause nel settore dei "contratti d'opera", sono stati ritenuti sufficienti, nell'ambito dei costi per accantonamenti a fondi rischi, rispetto al 2017 si registra nel 2018 una riduzione di 26.000.000 euro circa.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in valuta 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 ed il risultato economico dell'esercizio.

Il rispetto dei principi di bilancio sopra menzionati, laddove necessario, è stato assicurato dall'inserimento di informazioni integrative. Se vi è stata una deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata nella presente nota integrativa e ne sono stati esplicitati i relativi effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Azienda.

La valutazione delle voci di bilancio è stata condotta rispettando i principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica delle attività e delle passività considerate e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato una valutazione separata dei singoli elementi che costituiscono le poste delle attività o delle passività, per evitare una comparazione tra perdite che avrebbero dovuto essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non sono stati realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto dei processi e degli altri fatti 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 finanziari (incassi e pagamenti).

Le modalità di applicazione dei nuovi principi contabili introdotti con decreto legislativo n. 139/2015 sono state chiarite in due incontri, tenutesi in data 15.02.2017 e 01.03.2017, tra i rappresentanti dell'Assessorato alla Sanità, del Collegio dei revisori dei conti e dell'Azienda Sanitaria; tale modalità sono state formalizzate in un protocollo e sono state applicate nel modo seguente.

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 espese in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle stabilite dalla deliberazione della GP n. 1593 del 21.10.2013 e coincidono con quelle fissate dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
| Immobilizzazioni materiali | Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espese in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle stabilite dalla deliberazione della G.P. n. 1593 del 21.10.2013 e coincidono con quelle fissate dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. 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. Viene ripristinato l'originario criterio di valutazione, se in un esercizio successivo vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. |

| | |
|-------------------------------|---|
| | Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, che prevede l'attribuzione dei canoni a conto economico in base al principio di competenza (ratei e risconti), l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e la contabilizzazione del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto. |
| Partecipazioni | Fino al 2015 incluso, le partecipazioni sono state iscritte nel bilancio aziendale al costo di acquisto o di sottoscrizione. A partire dall'esercizio 2016, esse sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto (Equity-Method), ai sensi del decreto legislativo n. 139/2015 (in attuazione della direttiva europea di bilancio 2013/34/EU), il che comporta corrispondenti rivalutazioni o svalutazioni delle stesse. |
| Rimanenze | Sono iscritte al valore minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore derivante dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata. |
| Crediti | I crediti a breve (<12 mesi) sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo a copertura dei rischi di inesigibilità. I crediti a lunga scadenza (>12 mesi) sorti a partire dal 01.01.2016, vengono valutati in base al costo ammortizzato, laddove sia determinabile la prevista data di scadenza del credito; altrimenti, sono esposti in base al valore nominale. I crediti verso la Provincia, considerando che i contributi di parte corrente e quelli per investimenti sono iscritti in base all'importo indicato nel formale atto di assegnazione o a quello effettivamente utilizzato (per le assegnazioni vincolate), sono rilevati in base all'importo assegnato laddove risultino ad esso inferiori. |
| 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 | Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto " <i>Finanziamenti per beni di prima dotazione</i> ". La sterilizzazione dei restanti ammortamenti avviene nel Conto Economico tramite storno delle quote di ammortamento da ciascuna voce del patrimonio netto. |
| Fondi per rischi e oneri | I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dalla deliberazione della GP n. 1593 del 21.10.2013. 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 dalla deliberazione della GP n. 1593 del 21.10.2013. |
| 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 il debito effettivamente maturato nei confronti del personale dipendente, in conformità alla legge e ai contratti vigenti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, compresi gli acconti erogati e gli importi versati al Fondo Pensione ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. |
| Debiti | I debiti a breve sono rilevati al loro valore nominale. I debiti a lungo termine (>12 mesi), sorti a partire dal 01.01.2016, |

| | |
|---------------------|--|
| | vengono valutati in base al costo ammortizzato laddove sia determinabile la prevista data di scadenza del debito altrimenti, sono esposti in base al valore nominale. |
| Ricavi e costi | Sono rilevati secondo i principi di 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

Si fa presente, che i dati sull'occupazione nonché le tabelle successive hanno come fonte il "conto annuale", che verrà però redatto definitivamente per il 2018 solo verso il 31 maggio. Per quanto riguarda la spesa del personale delle tab. 12 e 13 si riferisce all'anno 2017 perché per l'anno 2018 non sono ancora pubblicate da parte del ministero le informazioni aggiornate sulla rilevazione del conto annuale.

Tab. Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione al 31.12.2018

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

| Tipologia del personale | T1 | | T12 | | T12 | T13 | |
|-----------------------------|-------------------------|--|-------------------------|--|------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| | Personale al 31/12/2017 | di cui Personale Part Time al 31/12/2017 | Personale al 31/12/2018 | di cui Personale Part Time al 31/12/2018 | Numero Mensilità | Totale spese a carattere stipendiale | Totale Spese Accessorie |
| RUOLO SANITARIO | 6.002 | 2.298 | 6.108 | 2.360 | 52.937 | 213.958.878,19 | 113.297.094,24 |
| Dirigenza | 1.457 | 242 | 1.488 | 264 | 13.281 | 75.989.271,17 | 87.964.588,64 |
| - Medico - veterinaria | 1.204 | 142 | 1.225 | 155 | 11.018 | 63.861.311,44 | 78.990.024,99 |
| - Sanitaria | 253 | 100 | 263 | 109 | 2.263 | 12.127.959,73 | 8.974.563,65 |
| Comparto | 4.545 | 2.056 | 4.620 | 2.096 | 39.656 | 137.969.607,02 | 25.332.505,60 |
| - Categoria Ds | 1 | | 1 | | 12 | 38.424,55 | 22.477,52 |
| - Categoria D | 4.455 | 2.012 | 4.553 | 2.036 | 38.164 | 134.754.296,20 | 24.745.024,39 |
| - Categoria C | 87 | 44 | 66 | 36 | 966 | 3.088.721,25 | 559.513,11 |
| - Categoria Bs | 2 | | 0 | | 24 | 88.165,02 | 5490,58 |
| RUOLO PROFESSIONALE | 29 | 0 | 31 | 10 | 278 | 1.239.352,38 | 685.685,06 |
| Dirigenza | | | | | | | |
| - Livello dirigenziale | 9 | 0 | 9 | | 153 | 792.951,22 | 571.924,00 |
| Comparto | 20 | 0 | 22 | 10 | 126 | 446.401,16 | 113.761,06 |
| RUOLO TECNICO | 2.116 | 794 | 2.073 | 789 | 20.677 | 55.691.691,56 | 9.525.663,82 |
| Dirigenza | | | | | | | |
| - Livello dirigenziale | 8 | | 7 | | 114 | 514.783,51 | 238.416,12 |
| Comparto | 2.108 | 794 | 2.066 | 789 | 20.563 | 55.176.908,05 | 9.287.247,70 |
| - Categoria Ds | 2 | | 10 | | 24 | 86.604,70 | 24.175,33 |
| - Categoria D | 92 | 21 | 91 | 24 | 914 | 3.217.686,62 | 725.554,38 |
| - Categoria C | 180 | 11 | 170 | 13 | 1.628 | 4.879.742,68 | 1.304.161,52 |
| - Categoria Bs | 566 | 233 | 587 | 238 | 5.376 | 13.996.181,36 | 2.914.999,11 |
| - Categoria B | 458 | 114 | 439 | 115 | 5.060 | 13.875.291,26 | 2.360.304,74 |
| - Categoria A | 810 | 415 | 769 | 399 | 7.561 | 19.121.401,43 | 1.958.052,62 |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | 1.140 | 617 | 1.164 | 629 | 10.767 | 33.959.282,86 | 5.498.099,89 |
| Dirigenza | | | | | | | |
| - Livello dirigenziale | 50 | 4 | 49 | 3 | 684 | 3.015.583,92 | 2.313.060,58 |
| Comparto | 1.090 | 613 | 1.115 | 626 | 10.082 | 30.943.698,94 | 3.185.039,31 |
| - Categoria Ds | 48 | 11 | 51 | 12 | 451 | 1.860.082,42 | 566.151,01 |
| - Categoria D | | | | | | | |
| - Categoria C | 464 | 253 | 483 | 261 | 4.425 | 14.404.413,72 | 1.481.710,18 |
| - Categoria Bs | 320 | 190 | 337 | 204 | 3.122 | 9.166.301,41 | 729.244,56 |
| - Categoria B | 252 | 157 | 237 | 146 | 2.027 | 5.361.708,00 | 399.469,88 |
| - Categoria A | 6 | 2 | 7 | 3 | 57 | 151.193,39 | 8.463,68 |
| | 9.287 | 3.709 | 9.376 | 3.788 | 84.659 | 304.849.204,99 | 129.006.543,01 |

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

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

| Tipologia del personale | T1A | T1C | T1A | T1C |
|-----------------------------|--|--|--|--|
| | Personale in comando al 31/12/2017 ad altri enti | Personale in comando al 31/12/2017 da altri enti | Personale in comando al 31/12/2018 ad altri enti | Personale in comando al 31/12/2018 da altri enti |
| RUOLO SANITARIO | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| - Medico - veterinaria | 1 | | 1 | |
| - Sanitaria | | | | |
| Comparto | | | | |
| - Categoria Ds | | | | 2 |
| - Categoria D | 45 | | 30 | |
| - Categoria C | | | | |
| - Categoria Bs | | | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| - Livello dirigenziale | | | | |
| Comparto | | | | |
| - Categoria D | | | | |
| RUOLO TECNICO | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| - Livello dirigenziale | | | | |
| Comparto | | | | |
| - Categoria Ds | | | | |
| - Categoria D | | 1 | | 1 |
| - Categoria C | | | | |
| - Categoria Bs | 5 | | 3 | |
| - Categoria B | | | | |
| - Categoria A | | | | |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| - Livello dirigenziale | | | 1 | |
| Comparto | | | | |
| - Categoria Ds | | 4 | | 2 |
| - Categoria D | | | | |
| - Categoria C | 2 | | 4 | |
| - Categoria Bs | 1 | | 1 | |
| - Categoria B | | | 1 | |
| - Categoria A | | | | |

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

| Tipologia del personale | Personale al 31/12/2017 | di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2017 | Personale al 31/12/2018 | di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2018 |
|-----------------------------|-------------------------|---|-------------------------|---|
| RUOLO SANITARIO | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| Comparto | | | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| Comparto | | | | |
| RUOLO TECNICO | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| Comparto | | | | |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | | | |
| Dirigenza | | | | |
| Comparto | | | | |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE E LAVORO (Conto Annuale T2) | | |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Tipologia del personale | uomini-anno 31/12/2017 | uomini-anno 31/12/2018 |
| RUOLO SANITARIO | | |
| Dirigenza | | |
| - Medico - veterinaria | | |
| - Sanitaria | | |
| Comparto | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO TECNICO | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2) | | |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Tipologia del personale | uomini-anno 31/12/2017 | uomini-anno 31/12/2018 |
| RUOLO SANITARIO | | |
| Dirigenza | | |
| - Medico - veterinaria | | |
| - Sanitaria | | |
| Comparto | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO TECNICO | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |

| PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2) | | |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Tipologia del personale | uomini-anno 31/12/2017 | uomini-anno 31/12/2018 |
| RUOLO SANITARIO | | |
| Dirigenza | | |
| - Medico - veterinaria | | |
| - Sanitaria | | |
| Comparto | | |
| RUOLO PROFESSIONALE | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO TECNICO | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |
| RUOLO AMMINISTRATIVO | | |
| Dirigenza | | |
| Comparto | | |

| PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS) | | |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Tipologia del personale | uomini-anno 31/12/2017 | uomini-anno 31/12/2018 |
| MEDICINA DI BASE | | |
| MMG | 280 | 283 |
| PLS | 60 | 63 |
| Continuità assistenziale | 37, di cui 4 MMG | 36, di cui 3 MMG |
| Altro | 1 | 1 |

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Si precisa preliminarmente che l'Azienda non risulta proprietaria di terreni o fabbricati. Sono evidenziati tra i conti d'ordine, gli immobili dalla stessa utilizzati per lo svolgimento della propria attività istituzionale di proprietà in misura largamente prevalente della Provincia Autonoma (e messi a disposizione ad uso gratuito) e, marginalmente, di privati (cui viene corrisposto un affitto).

Con l'introduzione a partire dal 01.01.2014 dei nuovi schemi di bilancio, previsti dal decreto legislativo n.118/2011, i costi per la ristrutturazione e la manutenzione straordinaria su beni di terzi vengono iscritti tra le immobilizzazioni immateriali.

A partire dall'01.01.2018, le immobilizzazioni in corso per lavori di ristrutturazione e manutenzione straordinaria vengono contabilizzati al nuovo conto 10.500.15 "IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO - RISTRUTTURAZIONI E MANUTENZIONI STRAORDINARIE SU BENI DI TERZI", separatamente dalle altre immobilizzazioni immateriali in corso (software), che continuano ad essere imputate al conto 10.500.10 "IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO"

Un'ulteriore opportuna precisazione: alla data di chiusura dell'esercizio non sono state rilevate immobilizzazioni il cui valore, al netto degli ammortamenti, risulti durevolmente inferiore a quello determinato secondo i criteri più diffusamente descritti nel prosieguo della presente relazione. Per tale motivo non sono state effettuate svalutazioni.

4.1. Immobilizzazioni immateriali

| | | |
|----------------------------|------|----------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 282.682.568,55 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 282.602.335,65 |
| Delta | Euro | +80.232,90 |

Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate al costo storico di acquisto (licenze software e manutenzioni straordinarie) o al costo di produzione (software prodotto in casa). Una parte delle immobilizzazioni immateriali è relativa all'iscrizione di costi per CONCESSIONI, derivanti dall'incorporazione nell'Azienda della società Hospital Parking S.p.A..

La voce delle immobilizzazioni immateriali comprende, oltre ai costi per le ristrutturazioni e le manutenzioni di beni di terzi e a quelli per edifici costruiti in concessione (garage Hospital Parking), i costi del software acquistato all'esterno senza averne acquisito la proprietà, bensì il diritto al suo utilizzo a tempo indeterminato. Le quote di ammortamento (nel caso specifico pari al 20%) sono costanti e corrispondono a quelle previste dalla specifica Direttiva provinciale dal titolo "*Criteri e modalità di rilevazione, valutazione e ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali*".

Risulta contenuta nella seguente tabella una
pagina n. 13

rappresentazione analitica della composizione e dei movimenti delle voci relative alle immobilizzazioni immateriali, con particolare riferimento ai valori all'inizio dell'esercizio, ai movimenti verificatisi nell'esercizio (distinti tra: acquisizioni, alienazioni e stralci, ammortamenti) ed i valori alla fine dell'esercizio che coincidono, sia con i dati contenuti nella colonna dell'esercizio corrente dello stato patrimoniale, che con quelli esposti nel "registro dei beni ammortizzabili" o "libro cespiti".

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | |
|----------------|--|-----------------------|---------------------|--------------|----------------------|-----------------------|
| | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale |
| AAA010 | Costi d'impianto e di ampliamento | 13.971,14 | | | 13.971,14 | - |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | - |
| AAA040 | Costi di ricerca e sviluppo | 367.659,10 | | | 367.659,10 | - |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 41.500,05 | | | 41.500,05 | - |
| AAA070 | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | | | | | - |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | - |
| AAA120 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 115.457.284,59 | | | | 115.457.284,59 |
| AAA130 | Altre immobilizzazioni immateriali | | | | | - |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | - |
| AAA140 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 47.203.257,83 | | | 29.201.905,70 | 18.001.352,13 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 27.436.076,67 | | | 18.902.119,40 | 8.533.957,27 |
| AAA160 | Migliorie su beni di terzi | 200.105.362,61 | | | 50.961.663,68 | 149.143.698,93 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 204.135.390,78 | | | 55.386.790,80 | 148.748.599,98 |
| AAA180 | Pubblicità | | | | | - |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | - |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 363.147.535,27 | - | - | 80.545.199,62 | 282.602.335,65 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 231.612.967,50 | - | - | 74.330.410,25 | 157.282.557,25 |

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | Valore Netto Contabile |
|----------------|--|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------|
| | | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Dismissioni (valore netto) | Ammortamenti | |
| AAA010 | Costi d'impianto e di ampliamento | | | | - | | | | - |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | - | | | | - |
| AAA040 | Costi di ricerca e sviluppo | | | | | | | | - |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | - |
| AAA070 | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | | | | | | | | - |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | | - |
| AAA120 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | - 5.336.904,81 | | | 6.530.940,27 | | | | 116.651.320,05 |
| AAA130 | Altre immobilizzazioni immateriali | | | | | | | | - |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | - |
| AAA140 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 509.509,35 | | | 3.357.140,00 | | - 4.425.641,57 | | 17.442.359,91 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 509.509,35 | | | 3.357.140,00 | | - 3.873.345,08 | | 8.527.260,54 |
| AAA160 | Migliorie su beni di terzi | 1.063.650,36 | | | 4.313.047,70 | | 13.940,76 | 5.917.567,64 | 148.588.888,59 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 1.063.650,36 | | | 4.313.047,70 | | 13.940,76 | 5.903.198,50 | 148.208.158,78 |
| AAA180 | Pubblicità | | | | | | | | - |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | | | | | | | | - |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | - 3.763.745,10 | - | - | 14.201.127,97 | - | 13.940,76 | 10.343.209,21 | 282.682.568,55 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 1.573.159,71 | - | - | 7.670.187,70 | - | 13.940,76 | 9.776.544,58 | 156.735.419,32 |

Come previsto dal punto 3 dell'art. 2427 c.c., si riporta la composizione delle voci "costi di impianto e di ampliamento", "costi di ricerca, sviluppo" e "costi di pubblicità"

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

| DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | ALTRE INFORMAZIONI | |
|---|--------------------------|------------|---------------|--------------------|--|
| | Valore iniziale | Incrementi | Valore finale | Ragioni iscrizione | Estremi del verbale del Collegio Sindacale |
| | | | | | |
| | | | | | |

Al 31.12.2018 all'Azienda nulla risulta per questa categoria dell'attivo.

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

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

Al 31.12.2018 all'Azienda nulla risulta per questa categoria dell'attivo.

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

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

Al 31.12.2018 all'Azienda nulla risulta per questa categoria dell'attivo.

4.2. Immobilizzazioni materiali

| | | |
|----------------------------|------|---------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 45.169.733,42 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 39.980.354,43 |
| Delta | Euro | +5.189.378,99 |

Sono iscritte al costo di acquisto e vengono rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel determinare il valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi eventualmente sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Tab. 5- Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | |
|----------------|---|----------------|---------------------|--------------|--------------------|-----------------------|
| | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale |
| AAA290 | Terreni disponibili | | | | | 0,00 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | 0,00 |
| AAA300 | Terreni indisponibili | | | | | 0,00 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | 0,00 |
| AAA320 | Fabbricati non strumentali (disponibili) | | | | | 0,00 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | 0,00 |
| AAA350 | Fabbricati strumentali (indisponibili) | | | | | 0,00 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | 0,00 |
| AAA380 | Impianti e macchinari | 930.466,99 | | | 930.466,99 | 0,00 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 878.821,29 | | | 878.821,29 | 0,00 |
| AAA410 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 173.251.846,59 | | | 152.393.679,94 | 20.858.166,65 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 172.175.454,15 | | | 151.342.227,76 | 20.833.226,39 |
| AAA440 | Mobili e arredi | 78.739.877,07 | | | 72.117.316,49 | 6.622.560,58 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 76.300.060,43 | | | 69.820.942,45 | 6.479.117,98 |
| AAA470 | Automezzi | 5.916.073,04 | | | 5.021.222,05 | 894.850,99 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 5.744.634,37 | | | 4.849.783,38 | 894.850,99 |
| AAA500 | Oggetti d'arte | 135.104,23 | | | | 135.104,23 |
| AAA510 | Altre immobilizzazioni materiali | 62.270.358,10 | | | 55.927.082,45 | 6.343.275,65 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 60.862.791,40 | | | 54.608.603,41 | 6.254.187,99 |
| AAA540 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 5.126.396,33 | | | | 5.126.396,33 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 326.370.122,35 | 0,00 | 0,00 | 286.389.767,92 | 39.980.354,43 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 315.961.761,64 | 0,00 | 0,00 | 281.500.378,29 | 34.461.383,35 |

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | Valore Netto Contabile |
|----------------|---|-------------------------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|----------------------------|------------------------|
| | | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Dismissioni (valore netto) | |
| AAA290 | Terreni disponibili | | | | | | | 0,00 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | 0,00 |
| AAA300 | Terreni indisponibili | | | | | | | 0,00 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | 0,00 |
| AAA320 | Fabbricati non strumentali (disponibili) | | | | | | | 0,00 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | 0,00 |
| AAA350 | Fabbricati strumentali (indisponibili) | | | | | | | 0,00 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | | | 0,00 |
| AAA380 | Impianti e macchinari | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AAA410 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 7.176.285,71 | | | 8.600.158,44 | 34.170,63 | 9.513.497,25 | 27.086.942,92 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 7.176.285,71 | | | 8.600.158,44 | 34.170,63 | 9.502.719,41 | 27.072.780,50 |
| AAA440 | Mobili e arredi | 62.944,97 | | | 1.956.645,69 | 496,93 | 1.964.367,58 | 6.677.286,73 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 62.944,97 | | | 1.929.460,58 | 464,48 | 1.915.313,32 | 6.555.745,73 |
| AAA470 | Automezzi | 11.757,06 | | | 294.331,74 | 0,00 | 392.162,85 | 808.776,94 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 11.757,06 | | | 294.331,74 | 0,00 | 392.162,85 | 808.776,94 |
| AAA500 | Oggetti d'arte | | | | 3.000,00 | 0,00 | | 138.104,23 |
| AAA510 | Altre immobilizzazioni materiali | 235.067,85 | | | 4.248.595,31 | 3.490,43 | 3.849.635,11 | 6.973.813,27 |
| | <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i> | 235.067,85 | | | 4.224.797,62 | 3.490,43 | 3.762.178,26 | 6.948.384,77 |
| AAA540 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | -3.722.310,49 | | | 2.080.723,49 | | | 3.484.809,33 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 3.763.745,10 | 0,00 | 0,00 | 17.183.454,67 | 0,00 | 38.125,99 | 15.719.662,79 |
| | <i>di cui soggette a sterilizzazione</i> | 7.486.055,59 | 0,00 | 0,00 | 15.048.748,38 | 0,00 | 38.125,54 | 15.572.373,84 |

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

| DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | Valore lordo | Fondo ammortamento | Valore netto |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| ATTREZZATURE DOMESTICHE | 10.362.591,78 | 8.758.354,32 | 1.604.237,46 |
| STRUMENTI DI MISURAZIONE, DI REGOLAZIONE E STRUMENTI OTTICI | 2.363.921,98 | 2.222.112,96 | 141.809,02 |
| APPARECCHI DI TRASPORTO | 5.286.856,23 | 4.706.487,31 | 580.368,92 |
| MACCHINE FOTOGRAFICHE E APPARECCHI AUDIOVISIVI | 3.112.593,71 | 2.702.242,04 | 410.351,67 |
| IMPIANTI DI COMUNICAZIONE | 319.358,83 | 287.029,90 | 32.328,93 |
| EQUIPAGGIAMENTO | 481.048,01 | 461.552,08 | 19.495,93 |
| MEZZI DIDATTICI | 391.353,67 | 293.462,45 | 97.891,22 |
| ARREDI DI SICUREZZA | 90.773,30 | 90.773,30 | 0,00 |
| MACCHINE PER UFFICIO | 35.703.719,36 | 31.801.122,99 | 3.902.596,37 |
| APPARECCHIATURE TECNICHE NON SANITARIE | 5.688.126,77 | 5.503.393,19 | 184.733,58 |
| BENI DI VALORE INFERIORE AD EURO. 516,46 AMMORTIZZATI COMPLETAMENTE | 366.878,91 | 366.878,91 | 0,00 |
| TOTALI | 64.167.222,55 | 57.193.409,45 | 6.973.813,10 |

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

| DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO | Tipologia finanziamento | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | |
|---|-------------------------|--------------------------|------------|-------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Giroconti e Riclassificazioni |
| | | | | Valore finale |
| | | | | |
| | | | | |

Attualmente l'Azienda non è in grado di fornire le informazioni nel dettaglio richiesto. L'azienda si impegnerà a fornire queste informazioni di dettaglio a partire dal prossimo bilancio di chiusura.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso" (ammontante complessivamente a 3.484.809,33 €), comprende i costi per immobilizzazioni materiali non ancora completate o, perlomeno (perché ad esempio manca il collaudo), non ancora in condizione di poter essere utilizzate per lo svolgimento dei processi produttivi e per l'erogazione di prestazioni (compresi gli eventuali anticipi o acconti a fornitori, per beni il cui passaggio di proprietà non sia ancora avvenuto). Trattasi di valori ovviamente non soggetti ad ammortamento.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

| | |
|-------------------|--|
| IMM01 – NO | <p>Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate con le aliquote di ammortamento previste dall'allegato 3 decreto legislativo n. 118/2011 s.m.i.</p> <p>Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nella linea guida e nel D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Sono state applicate maggiori aliquote di ammortamento, solo nei casi in cui le manutenzioni straordinarie siano state effettuate su edifici in affitto oppure nel caso del valore dell'edificio del garage sotterraneo presso l'ospedale di Bolzano acquisito nel bilancio dell'Azienda da Hospital Parking S.p.A, per il quale gli ammortamenti sono stati commisurati alla durata del corrispondente contratto di concessione.</p> <p>Ai sensi dell'art. 29 del D.lgs. 118/2011 e delle circolari ministeriali relative, già nell'anno 2014 l'Azienda Sanitaria ha effettuato il ricalcolo retroattivo degli ammortamenti secondo le nuove aliquote contenute nell'allegato 3 del decreto sopraccitato. Le aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali non hanno subito variazioni. Pertanto, i relativi ammortamenti non sono stati oggetto di ricalcolo.</p> |
|-------------------|--|

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

| | |
|-------------------|--|
| IMM02 - NO | <p>Le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate applicando le aliquote di ammortamento previste dall'allegato 3 decreto legislativo n. 118/2011 s.m.i. Non ci si è avvalsi della facoltà di utilizzare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nella linea guida e nel D.lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Ai sensi dell'art. 29 del D.lgs. 118/2011 e delle circolari ministeriali relative, l'Azienda Sanitaria ha effettuato il ricalcolo retroattivo degli ammortamenti secondo le nuove aliquote contenute nell'allegato 3 dello stesso decreto già nel 2014. Una parte delle immobilizzazioni materiali ha subito degli aumenti in relazione alle quote di ammortamento.</p> <p>Nella seguente tabella sono visibili gli ammortamenti per l'anno 2017 e quelli per l'anno 2018.</p> |
|-------------------|--|

Tabella ammortamenti

| Conto Dare | Conto Avere | Descrizione | Quota ammortamento 2017 | Quota ammortamento 2018 |
|------------|-------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 520.400.10 | 210.400.10 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 4.056.330,41 | 4.425.641,57 |
| 520.600.20 | 210.600.07 | Ristrutturazioni e manutenzioni straordinarie su beni di terzi | 5.778.467,01 | 5.917.567,64 |
| 525.200.10 | 215.200.10 | Impianti e macchinari | - | - |
| 525.300.10 | 215.300.10 | Attrezzature sanitarie | 8.667.397,88 | 9.513.497,25 |
| 525.400.10 | 215.400.10 | Mobili e arredi | 2.269.670,66 | 1.964.367,58 |
| 525.500.10 | 215.500.10 | Automezzi | 355.006,71 | 392.162,85 |
| 525.900.10 | 215.900.10 | Altri beni | 2.222.893,26 | 3.849.635,11 |
| | | Totale | 23.349.765,93 | 26.062.872,00 |

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

| | |
|-------------------|---|
| IMM03 - SI | <p>Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente la normale aliquota di ammortamento.</p> |
|-------------------|---|

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

| | |
|-------------------|---|
| IMM04 - SI | <p>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 sia divenuto disponibile e pronto per l'uso.</p> |
|-------------------|---|

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

| | |
|-------------------|--|
| IMM07 – SI | Nel corso dell'esercizio sono stati capitalizzati costi nella misura di 27.185,11 euro per la produzione di beni (mobili). |
|-------------------|--|

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

| | |
|-------------------|---|
| IMM08 – NO | Nel corso dell'esercizio non sono stati 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? | 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 | | |

5. Immobilizzazioni finanziarie

| | | |
|----------------------------|------|----------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 112.434.700,24 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 53.941.994,54 |
| Delta | Euro | +58.492.705,70 |

Tab. 8- Movimentazione dei crediti finanziari

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE) | Valore iniziale | Riclassificazioni +/- | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|----------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|--------------|----------------|
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato | - | - | - | - | - |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione | - | - | - | - | - |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate: | - | - | - | - | - |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri: | 53.643.373,22 | 56.057.599,16 | 59.688.653,33 | 1.202.450,64 | 112.129.575,91 |
| | TOTALE CREDITI FINANZIARI | 53.643.373,22 | 56.057.599,16 | 59.688.653,33 | 1.202.450,64 | 112.129.575,91 |

Preliminarmente, si fa presente che i crediti verso la Provincia per assegnazioni in conto capitale in seguito all'introduzione del nuovo modello di bilancio, non vengono più contabilizzati nelle immobilizzazioni finanziarie ma nell'attivo circolante.

Applicando la "Procedura per la gestione del trattamento di fine rapporto", gli anticipi al personale dipendente relativi al trattamento di fine servizio parte INPS - ex INPDAP (TFS), non vengono più esposti quali crediti verso l'INPS (come fino al 2017), ma come crediti verso i dipendenti (nuovo conto 30.400.02) visto che, quando questi anticipi vengono pagati dall'Azienda, i dipendenti firmano solo una procura per l'incasso senza che si configuri la cessione di un credito. Inoltre, vengono contabilizzati alla stessa voce di credito anche gli anticipi sul trattamento di fine rapporto - parte azienda - TFR (fino al 2017, tali anticipi venivano imputati direttamente al fondo trattamento di fine rapporto -TFR). Con l'implementazione della procedura di cui sopra, anche le quote del trattamento di fine rapporto TFR trasferite al fondo pensione Laborfonds, vengono esposte come CREDITI a lungo termine VERSO IL PERSONALE DIPENDENTE C/LABORFONDS (nuovo conto 30.400.05).

Pertanto, i crediti finanziari della tabella di cui sopra comprendono solamente la voce "Crediti finanziari verso altri" che è composta da:

- a) Crediti verso dipendenti per ANTICIPI TFR/TFS AL PERSONALE DIPENDENTE- Conto 30.400.02 - euro 68.992.015,43;

CREDITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE C/LABORFONDS - conto 30.400.05 per quote TFR versate al fondo pensione Laborfonds - euro 43.135.468,59.

Qualora il dipendente che abbia ricevuto un anticipo, maturi il diritto a percepire la sopraddetta indennità a seguito del pensionamento o per altro motivo, l'Azienda provvederà a trattenere dall'indennità lorda spettante al dipendente a titolo di trattamento di fine servizio (TFS) e trattamento di fine rapporto (TFR) gli anticipi sul TFS e TFR e le quote del TFR versate al Laborfonds.

Si rimanda, a tal proposito, alla delibera della Giunta Provinciale n. 568 del 24.05.2016 che ha soppresso, a partire dal 2016, il prefinanziamento da parte della Provincia degli anticipi sulla liquidazione. Tra il 2009 ed il 2015 sono stati concessi all'Azienda i relativi prefinanziamenti che dovranno essere restituiti a

partire dal 2017 alla Provincia in 20 rate annuali di 1.854.675,25 euro ciascuna (per un totale di 37.093.504,91 euro).

- b) Quota cooperativa (quota contributiva) della cooperativa Teleriscaldamento Termo-Elettrico Dobbiaco-San Candido per l'importo di 204,93 euro. Fino al 2015 tale importo risultava tra le partecipazioni.
- c) Depositi cauzionali, peraltro di modesta entità (1.886,96 euro), versati dall'Azienda nel corso degli anni precedenti per affitti passivi o per altro motivo.

Per quanto riguarda i crediti a lungo termine, per i crediti sorti a partire dal 01.01.2016 ai sensi del decreto legislativo n. 139/2015 (in attuazione della direttiva europea di bilancio 2013/34/EU), si sarebbe dovuto applicare il valore del costo ammortizzato. Essendo però per l'Azienda assolutamente impossibile determinare la data di esigibilità dei crediti sorti a partire dal 2016 nei confronti del dipendente, non può essere in alcun caso prevista la data di pensionamento o di dimissioni di un dipendente – anche i crediti sorti a partire dal 2016, al pari di quelli sorti entro fine 2015, sono esposti nel bilancio 2018 in base al valore nominale (legato agli anticipi sul TFR pagati a dipendenti ovvero alle quote di trattamento di fine rapporto TFR versate al Laborfonds). La quota cooperativa (quota contributiva) ed i depositi cauzionali sono valorizzati al valore nominale degli importi depositati.

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

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

Nell'anno 2018, come già negli anni precedenti, non sono stati svalutati crediti finanziari

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|----------------|-----------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | | 2014 e precedenti | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato | | | | | - |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione | | | | | - |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate: | | | | | - |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri: | 39.568.346,80 | 5.110.106,55 | 3.421.423,79 | 4.412.589,19 | 59.617.109,58 |
| | TOTALE CREDITI FINANZIARI | 39.568.346,80 | 5.110.106,55 | 3.421.423,79 | 4.412.589,19 | 59.617.109,58 |

I crediti finanziari riportati nella tabella 10 includono i crediti verso il personale per anticipi sul trattamento di fine servizio (TFS) per 56.120.606,19 euro, suddivisi per anno di formazione, depositi cauzionali per 1.886,96 euro (indicati alla colonna "2014 e negli anni precedenti") e la quota di adesione all'impianto di teleriscaldamento di Dobbiaco e San Candido (esposta nella colonna "2016"). Tra i crediti con anno di formazione 2018 sono compresi, per euro 56.006.877,83, anche i crediti per anticipi al personale sul trattamento di fine rapporto (TFR) e per quote TFR che l'Azienda ha

trasferito al fondo pensione Laborfonds, per i quali non è stato possibile determinare l'anno di formazione, visto il breve tempo disponibile a fronte dell'enorme lavoro a ciò necessario.

Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza e area geografica

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER SCADENZA | | | VALORE NETTO DEI CREDITI PER AREA GEOGRAFICA | |
|----------------|-----------------------------------|---|----------------|---------------|--|--------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni | Italia | Estero |
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato | | | | | |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione | | | | | |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate: | | | | | |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri: | 3.000.000,00 | 12.000.000,00 | 97.129.575,91 | 112.129.575,91 | |
| | TOTALE CREDITI FINANZIARI | 3.000.000,00 | 12.000.000,00 | 97.129.575,91 | 112.129.575,91 | - |

Per illustrare gli importi della tabella 11 si rimanda alle informazioni fornite per spiegare la tabella 8.

Rappresentano ulteriori poste delle immobilizzazioni finanziarie, le partecipazioni per un importo complessivo di 305.124,33 € alle società "SAIM – Südtirol Alto Adige Informatica Medica s.r.l. – Südtirol Alto Adige Informatik, Medizin s.r.l." e Wabes s.r.l. Per ultima, in data 11.04.2016, è stata fondata la società di gestione della lavanderia aziendale.

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

| CODICE MOD. SP | TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | |
|----------------|---|-------------------|---------------------|--------------|-------------------|
| | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore iniziale |
| AAA710 | Partecipazioni: | 255.000,00 | 43.621,32 | - | 298.621,32 |
| | Partecipazioni in imprese controllate | 255.000,00 | 43.621,32 | - | 298.621,32 |
| | Partecipazioni in imprese collegate | | | | - |
| | Partecipazioni in altre imprese | | | | - |
| AAA720 | Altri titoli: | - | - | - | - |
| AAA730 | Titoli di Stato | | | | - |
| AAA740 | Altre Obbligazioni | | | | - |
| AAA750 | Titoli azionari quotati in Borsa | | | | - |
| AAA760 | Titoli diversi | | | | - |
| | TOTALE | 255.000,00 | 43.621,32 | - | 298.621,32 |

| CODICE MOD. SP | TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | Valore contabile |
|----------------|---|-------------------------------|-----------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| | | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e conferimenti | Cessioni (valore contabile) | |
| AAA710 | Partecipazioni: | - | 6.503,01 | - | - | - | 305.124,33 |
| | Partecipazioni in imprese controllate | | 6.503,01 | - | | | 305.124,33 |
| | Partecipazioni in imprese collegate | | | | | | - |
| | Partecipazioni in altre imprese | | | | | | - |
| AAA720 | Altri titoli: | - | - | - | - | - | - |
| AAA730 | Titoli di Stato | | | | | | - |
| AAA740 | Altre Obbligazioni | | | | | | - |
| AAA750 | Titoli azionari quotati in Borsa | | | | | | - |
| AAA760 | Titoli diversi | | | | | | - |
| | TOTALE | - | 6.503,01 | - | - | - | 305.124,33 |

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: | | | | | | | | | | |
| SAIM SÜDTIROLALTO ADIGE INFORMATICA MEDICA SRL | Bolzano (BZ) | SRL | 200.000,00 | 51,00% | 252.640,00 | 2.624.461,00 | 4.826,00 | 51,00% | 128.845,38 | PN |
| Wabes srl | Vadena (BZ) | SRL | 300.000,00 | 51,00% | 345.646,00 | 910.382,00 | 6.425,00 | 51,00% | 176.278,95 | PN |
| Partecipazioni in imprese collegate: | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in altre imprese: | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| TOTALE CREDITI FINANZIARI | | | | | | | | | 305.124,33 | |

La società controllata da parte dell'Azienda sanitaria, SAIM – Südtirol Alto Adige Informatica Medica s.r.l. GmbH, con sede in via Cassa di Risparmio n. 4, iscritta nel registro delle imprese di Bolzano, P.I. e numero di iscrizione 02430390217 si occupa dell'informatizzazione della cartella clinica e di altre attività inerenti alla precedente all'interno delle strutture aziendali. Ha un patrimonio netto di 200.000,00 € di cui, il 51%, sottoscritto dalle disciolte aziende sanitarie di Bolzano e Merano ed il rimanente 49%, dai partner privati Insiel Mercato S.p.A. (23,25%), PCS Professional Clinical Software S.r.l (23,25%) e Datef S.p.A (2,5%). La quota effettivamente versata ammonta a 102.000,00 €. I principali dati relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2018, risultanti dai documenti agli atti (Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa), sono i seguenti:

Tabella 4.2.1 SAIM SUEDTIROL ALTO ADIGE INFORMATICA MEDICA SRL/GmbH

| Descrizione | 2017 | 2018 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Totale attivo: | 2.809.550,00 | 2.624.461,00 |
| Totale debiti: | 2.556.830,00 | 2.355.003,00 |
| Patrimonio netto: | 247.812,00 | 252.640,00 |
| Valore della produzione: | 1.864.851,00 | 2.651.604,00 |
| Costi della produzione: | 1.846.569,00 | 2.641.083,00 |
| Utile/Perdita di esercizio | 13.462,00 | 4.826,00 |

Il valore della partecipazione alla società SAIM - Südtirol Alto Adige Informatica Medica s.r.l., valutato ai sensi dell'art. 2426 c.c. con il metodo del "Patrimonio netto" (Equity-Methode) al 31.12.2018, dopo un'ulteriore rivalutazione nella misura di 3.226,26 euro (6.100,62 euro nell'anno 2017 e 17.518,50 euro nell'anno 2016), risulta essere quindi di 128.845,38 euro.

I rapporti commerciali con la società SAIM s.r.l. sorgono in relazione ad una gara pubblica, i cui contratti possono essere considerati conclusi in base alle normali condizioni di mercato. Gli ulteriori rapporti commerciali tra l'Azienda Sanitaria e SAIM s.r.l. per la fornitura di soluzioni software, sono stati regolamentati da un contratto di prestazioni di servizi del 27.12.2016. Tale contratto è stato oggetto di uno studio comparato di settore condotto dall'Osservatorio NETICS di Milano (del 07.03.2016), che ha certificato l'economicità e l'opportunità del proseguimento di questa collaborazione.

In data 11.04.2016 è stata fondata la società di gestione WABES s.r.l. con sede a Vadena (BZ), Gmund n. 9/a, iscritta nel registro delle imprese di Bolzano, P.I e numero di iscrizione 02916420215. Dispone di un patrimonio netto di € 300.000,00, sottoscritto per il 51% dall'Azienda Sanitaria dell'Alto Adige e per il restante 49% dalla società Haas s.r.l. di Ora (BZ). La quota effettivamente conferita da parte dell'Azienda Sanitaria dell'Alto Adige ammonta a 153.000,00 €. Di seguito, i dati fondamentali relativi alla chiusura d'esercizio al 31.12.2018, risultanti dalla documentazione acquisita agli atti (stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa):

Tabella 4.2.2 WABES SRL/GmbH

| Descrizione | 2017 | 2018 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Totale attivo: | 1.054.286,00 | 910.382,00 |
| Totale debiti: | 695.351,00 | 511.473,00 |
| Patrimonio netto: | 339.220,00 | 345.646,00 |
| Valore della produzione: | 3.716.896,00 | 3.384.778,00 |
| Costi della produzione: | 3.650.344,00 | 3.376.671,00 |
| Utile/Perdita di esercizio | 32.073,00 | 6.425,00 |

Il valore della partecipazione alla società WABES s.r.l., iscritto in bilancio ai sensi dell'art. 2426 c.c. con il metodo del "Patrimonio netto" (Equity- Methode), al 31.12.2018, dopo una rivalutazione di 3.276,75 euro (16.357,23 euro nell'anno 2017 e 3.644,97 euro nell'anno 2016), ammonta a 176.278,95 euro.

Anche i rapporti commerciali con la società WABES s.r.l. sorgono in relazione ad una gara pubblica, i cui contratti possono essere considerati conclusi in base alle normali condizioni di mercato. L'attuale attività svolta dalla società WABES s.r.l. sulla base del vigente contratto di prestazione di servizi, consiste nel lavaggio industriale di biancheria piana e dell'abbigliamento da lavoro dei dipendenti dell'Azienda Sanitaria della Provincia Autonoma di Bolzano.

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

| DETTAGLIO PARTECIPAZIONI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | |
|--|---------------|---------------------|--------------|-----------------|-------------------------------|---------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
| | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e conferimenti | Cessioni (valore contabile) | Valore finale |
| Partecipazioni in imprese controllate: | | | | | | | | | | |
| SAIM SUEDTIROL ALTO ADIGE INFORMATICA MEDICA SRL | 102.000,00 | 23.619,12 | - | 125.619,12 | - | 3.226,26 | - | - | - | 128.845,38 |
| Wabes srl | 153.000,00 | 20.002,20 | | 173.002,20 | - | 3.276,75 | - | - | - | 176.278,95 |
| Partecipazioni in imprese collegate: | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in altre imprese: | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

Come rappresentato nella tabella di cui sopra, con riferimento alle partecipazioni indicate, sono da registrare nell'anno 2017 le seguenti movimentazioni:

- rivalutazione della partecipazione alla SAIM s.r.l. per 3.226,26 €, per effetto del metodo del "Patrimonio netto";
- rivalutazione della partecipazione alla WABES s.r.l. per 3.276,75 €, per effetto del metodo del "Patrimonio netto".

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

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

| | | |
|----------------------------|------|---------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 42.121.956,28 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 40.250.067,12 |
| Delta | Euro | +1.871.889,16 |

Per le rimanenze di magazzino si è proceduto alla corrispondente ricognizione inventariale ed alla redazione contabile dell'inventario di magazzino.

L'Azienda Sanitaria ha rilevato al 31.12.2018 le rimanenze dei beni sanitari e non sanitari delle farmacie, dei magazzini economali, dei reparti e degli ambulatori degli ospedali di Bolzano, Merano, Silandro, Bressanone, Vipiteno, Brunico e San Candido e in tutte le sedi dei distretti sanitari (ad eccezione dei beni in conto deposito per protesi che si trovano nei conti d'ordine).

Contrariamente agli esercizi precedenti, quando sono stati selezionati quei reparti e servizi che, complessivamente, secondo un ordine decrescente in base agli importi consumati, hanno registrato per il relativo comprensorio sanitario prelievi pari a circa l'80% del totale complessivamente consumato (per beni sanitari e non sanitari),

nell'anno 2018, così come già avvenuto negli anni 2015, 2016 e 2017, la rilevazione è stata effettuata in tutti i servizi e le ripartizioni dell'Azienda Sanitaria. Inoltre, sono stati presi in considerazione tutti gli articoli e non soltanto quelli che, in ordine decrescente, rappresentano l'80% del totale complessivamente consumato per reparto o servizio.

Le rimanenze di magazzino, in applicazione dell'art. 2426 c.c. e della direttiva provinciale, sono state valutate con il metodo del costo d'acquisto medio ponderato, ossia: il valore di carico è il prezzo d'acquisto riportato in fattura, il valore di magazzino e degli scarichi è il costo medio ponderato, cioè la media dei prezzi di acquisto delle merci caricate a magazzino fino a quel momento. Tenuto conto che la merce caricata nei magazzini dell'Azienda viene da essi prelevata per essere utilizzata nei processi produttivi, già dopo brevissimo tempo si presume che il valore di mercato delle scorte non sia inferiore al valore rilevato col metodo sopra descritto. Di conseguenza, non si è proceduto ad una corrispondente analisi di mercato, né è stato istituito un relativo fondo di svalutazione delle rimanenze. Per il prelevamento di merce scaduta o di merce non più utilizzabile, è stato invece istituito da parte dei comprensori un corrispondente fondo di svalutazione magazzino, in base ai valori storici.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto a quelli utilizzati per la valutazione riportata nello stato patrimoniale dell'esercizio precedente.

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

| CODICE MOD. SP | RIMANENZE | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Incrementi | Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino | Decrementi | Valore finale | di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto | di cui scorte di reparto |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|----------------------|--|--------------------------|
| ABA020 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | 13.871.034,87 | - | 92.973.022,15 | 40.388,22 | 93.501.050,48 | 13.302.618,32 | - | 2.859.837,18 |
| | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 13.668.836,99 | - | 91.400.397,84 | 40.144,92 | 91.997.960,15 | 13.031.129,76 | - | 2.558.990,71 |
| | Medicinali senza AIC | 311.465,77 | - | 1.561.879,51 | 243,30 | 1.491.800,63 | 381.301,35 | - | 299.448,47 |
| | Emoderivati di produzione regionale | 2.180,50 | - | 10.744,80 | - | 11.289,70 | 1.635,60 | - | 1.398,00 |
| ABA030 | Sangue ed emocomponenti | - | - | 1.000,00 | - | 1.000,00 | - | - | - |
| ABA040 | Dispositivi medici: | 20.053.370,78 | - | 67.900.437,78 | 85.379,38 | 65.337.401,21 | 22.531.027,97 | - | 16.421.040,62 |
| | Dispositivi medici | 16.203.460,57 | - | 49.459.630,22 | 69.880,48 | 48.702.666,51 | 16.900.543,80 | - | 11.246.952,02 |
| | Dispositivi medici impiantabili attivi | 527.893,88 | - | 2.832.505,36 | 10.709,40 | 2.692.012,63 | 657.677,21 | - | 609.466,86 |
| | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 3.370.995,61 | - | 15.598.302,20 | 4.789,50 | 13.942.722,07 | 5.021.786,24 | - | 4.564.621,74 |
| ABA050 | Prodotti dietetici | 92.292,59 | - | 764.227,72 | 3.277,16 | 744.278,86 | 108.964,29 | - | 8.116,10 |
| ABA060 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 625.747,55 | - | 6.128.103,29 | 6.161,70 | 5.973.259,39 | 774.429,75 | - | 411.299,43 |
| ABA070 | Prodotti chimici | 36.026,54 | - | 89.249,23 | 107,00 | 95.529,97 | 29.638,80 | - | 9.915,47 |
| ABA080 | Materiali e prodotti per uso veterinario | - | - | 15.164,99 | - | 15.113,99 | 51,00 | - | 1.236,39 |
| ABA090 | Altri beni e prodotti sanitari | 2.947.138,16 | - | 4.076.284,59 | 13.854,37 | 4.250.115,86 | 2.759.452,52 | - | 1.411.590,71 |
| ABA100 | Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | RIMANENZE BENI SANITARI | 37.625.610,49 | - | 171.947.489,75 | 149.167,83 | 169.917.749,76 | 39.506.182,65 | - | 21.123.035,90 |
| ABA120 | Prodotti alimentari | 166.456,12 | - | 4.733.379,85 | 41,30 | 4.686.219,80 | 213.574,87 | - | 52.879,63 |
| ABA130 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 1.102.013,92 | - | 2.907.919,87 | 11,67 | 2.938.698,29 | 1.071.223,83 | - | 488.771,77 |
| ABA140 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 215.161,27 | - | 5.739.642,90 | - | 5.739.794,02 | 215.010,15 | - | 24,00 |
| ABA150 | Supporti informatici e cancelleria | 1.025.153,03 | - | 1.292.806,13 | 3.922,85 | 1.271.673,14 | 1.042.363,17 | - | 475.183,24 |
| ABA160 | Materiale per la manutenzione | 65.664,54 | - | 2.905.918,93 | - | 2.915.209,15 | 56.374,32 | - | 29.239,37 |
| ABA170 | Altri beni e prodotti non sanitari | 50.007,75 | - | 365.945,71 | - | 398.726,17 | 17.227,29 | - | 36.016,54 |
| ABA180 | Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | RIMANENZE BENI NON SANITARI | 2.624.456,63 | - | 17.945.613,39 | 3.975,82 | 17.950.320,57 | 2.615.773,63 | - | 1.082.114,55 |

Come già nell'anno precedente, le rimanenze non vengono più distinte solamente tra beni sanitari e non sanitari, ma vengono esposte in maniera più dettagliata; il dettaglio corrisponde nella maggior parte dei casi ai relativi conti economici di costo.

Poiché nel 2018, come già avvenuto negli anni 2015, 2016 e 2017, le rimanenze sono state rilevate al 100% in tutti i magazzini e in tutti i reparti, i valori dei due anni sono ora confrontabili e le relative variazioni non vanno più ricondotte a circostanze eccezionali, com'è avvenuto in occasione del confronto 2014-2015.

Da un raffronto tra i dati di fine anno 2018 e quelli riguardanti lo stesso periodo del 2017, emerge che il valore dei beni sanitari passa da 37.626.000 euro circa del 2017 a 39.506.000 del 2018, aumentando di ulteriori 1.880.000 euro circa, +5,00%. Per i beni non sanitari si registra una diminuzione di 8.000 Euro -0,31%, da 2.624.000 euro nell'anno 2017 a 2.616.000 euro nell'anno 2018.

L'accantonamento al "fondo svalutazione magazzino" non è variato posto che, a fronte di un utilizzo per materiali scaduti o comunque fuori uso pari all'importo di 153.143,65 € (149.167,83 € dei quali, si riferiscono a materiale sanitario e 3.975,82 € a quello non sanitario), è stato effettuato un nuovo accantonamento di pari importo.

Esaminando in maniera dettagliata la situazione nei vari comprensori, è da rilevare che nel Comprensorio sanitario di Bressanone rispetto al 2017, si registra al 31.12.2018 un forte calo del valore complessivo delle rimanenze (-10,35%) mentre, negli altri tre comprensori sanitari, le giacenze aumentano (Bolzano +7,72%, Merano +6,14%, Brunico +8,69%). A tal proposito, rimandiamo al progetto di logistica avviato dall'Azienda nel corso del 2016, finalizzato all'ottimizzazione della gestione del magazzino e per un'appropriata gestione futura delle giacenze di magazzino.

RIM01 – Svalutazioni.

| | | | |
|--|---|---|-----------------|
| RIM01 - SI | - | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate le seguenti svalutazioni di rimanenze scadute. | |
| | | Importo iniziale del fondo | Euro 205.743,27 |
| | | Utilizzo per beni scaduti | Euro 153.143,65 |
| | | Storno fondi | Euro 0,00 |
| | | Nuovi accantonamenti | Euro 153.143,65 |
| | | Importo finale del fondo | Euro 205.743,27 |
| Poiché l'accantonamento è stato effettuato nella stessa misura del relativo utilizzo, il risultato economico viene influenzato da detto importo. | | | |

Altre informazioni relative alle rimanenze.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|---|
| RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.? | No | | |
| RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci? | No | | Non sono variati i criteri di valutazione, tuttavia il calcolo in base alla media ponderata non è più stato fatto come fino al 2015 per comprensorio, ma correttamente a livello aziendale. |
| 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 | No | | |

| | | | |
|---|--|--|--|
| 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)? | | | |
|---|--|--|--|

7. Crediti

| | | |
|----------------------------|------|-----------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 251.149.719,33 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 355.870.070,27 |
| Delta | Euro | -104.720.350,94 |

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|---|--------------------------|------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | | | | | |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | - | - | - | - | |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | - | - | - | - | |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | - | - | - | - | |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | - | - | - | - | |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | - | - | - | - | |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | - | - | - | - | |
| | Crediti v/Stato - altro: | | | | | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 1.201.865,98 | - | 172.020,31 | 1.029.845,67 | |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | | | | | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti: | - | - | - | - | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | | | | | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | - | - | - | - | |
| 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 investimenti | - | - | - | - | |
| ABA340 | CREDITI V/PREFETTURE | 72.379,69 | 38.226,04 | 73.985,70 | 36.620,03 | 1.218,20 |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | 1.274.245,67 | 38.226,04 | 246.006,01 | 1.066.465,70 | 1.218,20 |

Ai sensi della legge n. 232 del 23.12.2016 ("legge di bilancio"), i costi per prestazioni a stranieri che soggiornano temporaneamente in Italia e che non hanno alcuna copertura assicurativa (cittadini stranieri temporaneamente presenti STP), non sono più a carico delle Prefetture (Commissariato del Governo) ma vengono rimborsati dal Ministero della Salute. Di conseguenza, i crediti degli anni precedenti verso le Prefetture ancora aperti, sono stati riclassificati nell'esercizio 2017 in crediti verso lo Stato; anche i crediti sorti nell'anno 2018 sono stati contabilizzati allo stesso modo. Complessivamente, in questa voce risultano crediti nella misura di 1.030.000 euro.

Il rimanente importo lordo dei crediti nei confronti delle Prefetture (Commissariato del governo), ammontante a 36.620,03 euro, riguarda le fatture aperte per visite di controllo e alcoltest effettuati dalla Polizia e dai Carabinieri.

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| | CREDITI V/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 IRPEF | - | - | - | - | - |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | 199.227.176,83 | 1.208.599.860,92 | 1.307.120.054,10 | 100.706.983,65 | |
| ABA400 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale | - | - | - | - | - |
| ABA410 | Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale | - | 43.505.000,00 | 43.505.000,00 | - | - |
| ABA420 | Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR | - | - | - | - | - |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | - | - |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - | - |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | 7.298.184,41 | 10.557.547,26 | 9.567.172,96 | 8.288.558,71 | 42.731,46 |
| ABA460 | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: | - | 85.084,89 | - | 85.084,89 | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 131.919.788,87 | 42.325.247,49 | 49.762.079,94 | 124.482.956,42 | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | - | - | - | - | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | - | - | - | - | - |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | - | - | - |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 338.445.150,11 | 1.305.072.740,56 | 1.409.954.307,00 | 233.563.583,67 | 42.731,46 |

Da un confronto con i dati del bilancio 2017, risultano fortemente ridotti i crediti verso la Provincia (-98.520.000 euro) relativi ad assegnazioni per spese correnti. Ciò è da ricondurre al fatto che la Provincia ha versato all'Azienda i contributi correnti per il mese di gennaio 2019 già entro dicembre 2018. Per questo motivo, l'esercizio si è potuto chiudere con un elevato saldo di cassa nella misura di circa 165.000.000 euro (rispetto ai 39.045.000 euro circa di fine 2017).

In allegato alla nota integrativa si riporta il dettaglio dei crediti verso la Provincia autonoma di Bolzano, iscritti tra i crediti dell'attivo circolante (N.I.3.b e N.I.4.b), suddivisi per delibera ed anno, con evidenza delle movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|----------------|---|--------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | di cui per fatture da emettere |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | 91.136,10 | 170.018,88 | 237.356,12 | 23.798,86 | 265,50 |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | - | - | - | - | - |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | - | - | - | - |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | - | - | - | - | - |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | - | - | - | - | - |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 197.001,79 | 1.696.539,69 | 663.228,22 | 1.230.313,26 | 922.612,25 |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 197.001,79 | 1.696.539,69 | 663.228,22 | 1.230.313,26 | 922.612,25 |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | 1.999.617,42 | 4.622.170,73 | 5.345.085,94 | 1.276.702,21 | 953.909,53 |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | - | - | - | - | - |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | 71.941,44 | 79.794,71 | 151.733,07 | 3,08 | 3,08 |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | 127.902,07 | 1.072.599,67 | 1.076.457,19 | 124.044,55 | |
| | CREDITI V/ALTRI | | | | | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 17.277.488,00 | 31.375.053,34 | 30.343.917,66 | 18.308.623,68 | 1.703.717,70 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | - | - | - | - | - |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 2.884.830,73 | 21.879.654,23 | 22.087.481,81 | 2.677.003,15 | 2.132.411,52 |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | - | - | - |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 3.111.277,31 | 3.334.809,03 | 3.370.333,05 | 3.075.753,29 | |

Il forte incremento dei crediti (ABA600) verso aziende sanitarie pubbliche extra-regionali (da € 197.000 a fine 2017 a € 1.230.000 di fine 2018) si riferisce agli importi

ancora da fatturare all'Azienda Sanitaria di Trento per le degenze ospedaliere in neuroradiologia e per i farmaci innovativi.

I crediti verso privati, dal 2017 al 2018, aumentano di circa 1.030.000 €. Ciò è in parte riconducibile al fatto che una considerevole parte delle prestazioni erogate continua a non essere immediatamente pagata. D'altra parte, si rileva che nell'anno 2018 così come nell'anno precedente, è stata ulteriormente intensificata l'attività di invio di solleciti e di atti di costituzione in mora ed anche che il recupero crediti extragiudiziale verso pazienti esteri è stato affidato a un partner esterno.

I crediti sono iscritti al loro presunto valore di realizzo. I crediti verso la Provincia per contributi di parte corrente e per investimenti sono iscritti in base all'importo indicato nel formale atto di assegnazione o a quello effettivamente utilizzato (per le assegnazioni vincolate), laddove risultino ad esso inferiori.

Il fondo svalutazione crediti ha subito nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

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

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | rettifiche / riclassificazioni | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|----------------|---|-----------------------------|----------------|--------------------------------|---------------|---------------------------|
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | | |
| | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti: | | | | | |
| ABA210 | Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | - | - | - | - | - |
| ABA220 | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN | - | - | - | - | - |
| ABA230 | Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale | - | - | - | - | - |
| ABA240 | Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale | - | - | - | - | - |
| ABA250 | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | - | - | - | - | - |
| ABA260 | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | - | - | - | - | - |
| | Crediti v/Stato - altro: | | | | | |
| ABA270 | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 726.422,58 | - | 71.631,71 | - | 654.790,87 |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | | | | | |
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | - | - | - | - | - |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | | | | | |
| ABA300 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | - | - | - | - | - |
| 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 investimenti | - | - | - | - | - |
| ABA340 | Crediti v/Prefetture | 35.676,54 | 207,57 | - | 859,30 | 35.024,81 |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | 762.099,12 | 207,57 | - 71.631,71 | 859,30 | 689.815,68 |

| | | | | | | |
|--------|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| | CREDITI V/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 IRPEF | - | - | - | - | - |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | - | - | - | - | - |
| 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 acconto quota FSR | - | - | - | - | - |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - | - | - |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - | - |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | - | - | - | - | - |
| ABA460 | Crediti v/Regione o P.A. per ricerca | - | - | - | - | - |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | - | - | - | - | - |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | - | - | - | - | - |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | - | - | - | - | - |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | - | - | - | - | - |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | - | - | - | - | - |

In seguito alla riclassificazione dei crediti verso Prefetture (Commissariato del governo) a crediti verso Stato effettuata nell'anno 2017, nel 2017 è stato riclassificato anche il rispettivo fondo di ammortamento nella misura di 476.732,87 euro. Nel 2018, sulla base dei criteri applicati per la determinazione del fondo, euro 71.631,72 sono stati cancellati dal fondo per crediti nei confronti dello Stato.

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

| Codice informatico CE ministeriale | CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | rettifiche/riclassificazioni | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|------------------------------------|----------------|--|-----------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|---------------------------|
| da sottrarre da ABA530 | ABA530 | CREDITI V/COMUNI | - | | - | | - |
| | | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | |
| da sottrarre da ABA560 | ABA560 | Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | - | - | | - | - |
| da sottrarre da ABA570 | ABA570 | Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | - | - | | - | - |
| da sottrarre da ABA580 | ABA580 | Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | - | - | | - | - |
| da sottrarre da ABA590 | ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | - | - | | - | - |
| da sottrarre da ABA600 | ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 72.435,30 | 15.432,67 | | 563,04 | 87.304,93 |
| | | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 72.435,30 | 15.432,67 | - | 563,04 | 87.304,93 |
| | | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | |
| da sottrarre da ABA620 | ABA620 | Credit v/enti regionali: | - | - | | - | - |
| da sottrarre da ABA630 | ABA630 | Credit v/sperimentazioni gestionali: | - | - | | - | - |
| da sottrarre da ABA640 | ABA640 | Credit v/altre partecipate: | - | - | | - | - |
| da sottrarre da ABA650 | ABA650 | CREDITI V/ERARIO | - | - | | - | - |
| | | CREDITI V/ALTRI | | | | | |
| da sottrarre da ABA670 | ABA670 | Credit v/clienti privati | 8.343.232,30 | 946.856,77 | - | 268.293,71 | 9.021.795,36 |
| da sottrarre da ABA680 | ABA680 | Credit v/gestioni liquidatorie | - | - | | - | - |
| da sottrarre da ABA690 | ABA690 | Credit v/altri soggetti pubblici | 432.753,65 | 2.549,86 | 35.832,54 | 1.814,82 | 397.656,15 |
| da sottrarre da ABA700 | ABA700 | Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | - | | - | - |
| da sottrarre da ABA710 | ABA710 | Altri crediti diversi | - | - | | - | - |
| | | TOTALI TAB. NI.19 | 8.848.421,25 | 964.839,30 | - 35.832,54 | 270.671,57 | 9.506.756,44 |
| | | TOTALI TAB. NI.18 e TAB. NI.19 | 9.610.520,37 | 965.046,87 | - 107.464,25 | 271.530,87 | 10.196.572,12 |

Al fondo svalutazione crediti verso clienti privati, nel 2018 sono stati accantonati 947.000 euro. Gli utilizzi ammontano a 268.293,71 euro, corrispondenti ai crediti irrecuperabili, così accertati in base ad uno specifico provvedimento amministrativo.

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

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 | | | | |
|----------------|--|---|-------------------|-------------------|-----------|-----------------|
| | | Anno 2014 e precedenti | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | | | |
| | Credit v/Stato per spesa corrente e acconti: | | | | | |
| ABA210 | Credit v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | | | | | |
| ABA220 | Credit v/Stato per spesa corrente - FSN | | | | | |
| ABA230 | Credit v/Stato per mobilità attiva extraregionale | | | | | |
| ABA240 | Credit v/Stato per mobilità attiva internazionale | | | | | |
| ABA250 | Credit v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | | | | | |
| ABA260 | Credit v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | | | | | |
| | Credit v/Stato - altro: | | | | | |
| ABA270 | Credit v/Stato per spesa corrente - altro | 522.568,43 | 125.791,49 | 381.485,75 | | |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | | | | | |
| ABA280 | Credit v/Stato per finanziamenti per investimenti | | | | | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | | | | | |
| ABA300 | Credit v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | | | | | |
| ABA310 | Credit v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | | | | | |
| ABA320 | Credit v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | | | |
| ABA330 | Credit v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | | | | | |
| ABA340 | Credit v/Prefetture | 35.208,63 | 59,40 | - | | 1.352,00 |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | 557.777,06 | 125.850,89 | 381.485,75 | - | 1.352,00 |

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|----------------|--|--|---------------|--------------|---------------|----------------|
| | | Anno 2014 e precedenti | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
| | CREDITI V/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 IRPEF | | | | | |
| ABA390 | Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR | - | 166.198,97 | - | - | 100.540.784,68 |
| 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 acconto quota FSR | | | | | |
| ABA430 | Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | | | |
| ABA440 | Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | |
| ABA450 | Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro | | | | 483.173,72 | 7.805.384,99 |
| ABA460 | Crediti v/ Regione o P.A. per ricerca | | | | | 85.084,89 |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| ABA480 | Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 34.303.191,68 | 15.829.576,03 | 4.840.515,75 | 28.042.528,51 | 41.467.144,45 |
| ABA490 | Crediti v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | | | | | |
| | Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | | | |
| ABA500 | Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite | | | | | |
| ABA510 | Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | | |
| ABA520 | Crediti v/ Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 34.303.191,68 | 15.995.775,00 | 4.840.515,75 | 28.525.702,23 | 149.898.399,01 |

Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|----------------|---|--|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | | Anno 2014 e precedenti | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | | | | | 23.798,86 |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | | | | | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | | | | | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | | | | | |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | | | |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 62.270,42 | 504,97 | 6.614,38 | 1.718,33 | 1.159.205,16 |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 62.270,42 | 504,97 | 6.614,38 | 1.718,33 | 1.159.205,16 |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | | | | | 1.276.702,21 |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | | | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | | | | | 3,08 |
| | TOTALE CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | - | - | - | - | 1.276.705,29 |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | 155,54 | 1.083,39 | 165,00 | | 122.640,62 |
| | CREDITI V/ALTRI | | | | | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 7.813.799,07 | 1.246.661,09 | 1.805.387,78 | 1.645.361,48 | 5.797.414,26 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | | | | | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 355.674,19 | 7.095,62 | 297,14 | 23.795,23 | 2.290.140,97 |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 50.511,65 | 994.927,44 | | | 2.030.314,20 |
| | TOTALE CREDITI V/ALTRI | 8.219.984,91 | 2.248.684,15 | 1.805.684,92 | 1.669.156,71 | 10.117.869,43 |

Tab. 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER SCADENZA | | |
|----------------|--|---|----------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| | CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE | | | |
| | Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti: | | | |
| ABA210 | Crediti v/ Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 | | | |
| ABA220 | Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN | | | |
| ABA230 | Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale | | | |
| ABA240 | Crediti v/ Stato per mobilità attiva internazionale | | | |
| ABA250 | Crediti v/ Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | | | |
| ABA260 | Crediti v/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | | | |
| | Crediti v/ Stato - altro: | | | |
| ABA270 | Crediti v/ Stato per spesa corrente - altro | | 375.054,80 | |
| | CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI | | | |
| ABA280 | Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti | | | |
| | CREDITI V/STATO - RICERCA | | | |
| ABA300 | Crediti v/ Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | | | |
| 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 investimenti | | | |
| | CREDITI V/PREFETTURE | | | |
| ABA340 | Crediti v/Prefetture | 1.595,22 | | |
| | TOTALE CREDITI V/STATO | 376.650,02 | - | - |

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER SCADENZA | | |
|----------------|---|---|----------------------|--------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| | CREDITI V/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 IRPEF | | | |
| ABA390 | Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR | 100.706.983,65 | | |
| 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 acconto quota FSR | | | |
| ABA430 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | |
| ABA440 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | |
| ABA450 | Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro | 8.288.558,71 | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ricerca | | | |
| ABA460 | Crediti v/Regione o P.A. per ricerca | 85.084,89 | | |
| | CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti | 42.350.000,00 | 82.132.956,42 | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione | | | |
| | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite: | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite | | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | |
| | TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 151.430.627,25 | 82.132.956,42 | - |

Le scadenze dei crediti verso la Provincia per finanziamenti di investimenti sono state stimate in base all'esperienza acquisita.

Nella seguente tabella viene esposta l'analisi per area geografica:

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza e area geografica – II parte

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER SCADENZA | | | VALORE NETTO DEI CREDITI PER AREA GEOGRAFICA | |
|----------------|--|---|----------------|--------------|--|---------------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni | Italia | Estero |
| ABA530 | CREDITI V/COMUNI | 23.798,86 | | | 23.798,86 | |
| ABA560 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione | | | | | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione | | | | | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni | | | | | |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | | | |
| ABA600 | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE | 1.143.008,33 | | | 1.143.008,33 | |
| | TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 1.143.008,33 | - | - | 1.143.008,33 | - |
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali: | 1.276.702,21 | | | 1.276.702,21 | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali: | - | | | - | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate: | 3,08 | | | 3,08 | |
| | TOTALE CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 1.276.705,29 | - | - | 1.276.705,29 | - |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | 124.044,55 | | | 124.044,55 | |
| | CREDITI V/ALTRI | | | | | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 9.286.828,32 | | | 6.219.433,70 | 3.067.394,62 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | - | | | | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | 2.279.347,00 | | | 2.279.347,00 | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | - | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | 3.075.753,29 | | | 3.075.753,29 | |
| | TOTALE CREDITI V/ALTRI | 14.641.928,61 | - | - | 11.574.533,99 | 3.067.394,62 |

Operando sul territorio un'unica Azienda, non viene compilata la tabella 24 "Dettaglio crediti intra-regionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni".

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI | Delibera n° / anno | Importo delibera | Riscosso negli esercizi precedenti (-) | Consistenza iniziale | Importo nuove deliberazioni | Riscossioni (-) | Consistenza finale |
|----------------|---|--------------------|------------------|--|----------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------|
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | | | | | | | |
| | Inserire dettaglio | | | | | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | | | | | | | |
| | Inserire dettaglio | | | | | | | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | | | | | | | |
| | Inserire dettaglio | | | | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | | | | | | | |
| | Inserire dettaglio | | | | | | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | | | | |
| | Inserire dettaglio | | | | | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | | | |
| | Inserire dettaglio | | | | | | | |

Questa tabella non viene compilata – si fa riferimento agli allegati N.I.3.b e N.I.4.b.

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

| | |
|--------------------|---|
| CRED01 – SI | <p>I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L’adeguamento del valore nominale dei crediti al presunto valore di realizzo, è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione per tutti i crediti, (ad eccezione di quelli verso la Provincia e verso Enti provinciali), per la cui quantificazione nell’anno 2018 sono stati nuovamente applicati criteri omogenei per tutti i comprensori. Di conseguenza, è stato utilizzato quale criterio per la contabilizzazione di accantonamenti per futuri crediti inesigibili quello dell’età del rispettivo credito, applicando per la quantificazione dell’importo da accantonare al 31.12.2018, le seguenti percentuali in base al relativo anno del credito:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Crediti 2013 e precedenti 100% • Crediti 2014 50% • Crediti 2015 40% • Crediti 2016 30% • Crediti 2017 20% • Crediti 2018 10% <p>All'inizio dell'esercizio 2018 il valore complessivo del fondo svalutazione crediti ammontava a € 9.610.520,37. Alla fine dell’esercizio sono state effettuate svalutazioni dei crediti verso AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE EXTRA PAB (15.432,67 €), verso PREFETTURE (207,57 €), verso ISTITUTI PREVIDENZA E ASSISTENZA (2.549,86 €), e, in particolar modo, dei crediti verso privati, (946.856,77 €). Gli utilizzi nel corso dell’anno ammontano a 271.530,87 €, mentre le cancellazioni di fondi sono stati effettuati per un importo di 107.464,25 €. A fine esercizio 2018 i fondi svalutazione crediti ammontano così complessivamente a 10.196.572,12 €.</p> |
|--------------------|---|

Altre informazioni relative ai crediti.

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|-------------------|
| CRED02 – Gravami. Sui crediti dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.? | No | |
| CRED03 – Cartolarizzazioni. L’azienda ha in atto operazioni di | No | |

| | | | |
|--|-----------|--|--|
| <p>cartolarizzazione dei crediti?</p> <p>CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p> | <p>Sì</p> | | <p>Nel 2017 l’Azienda Sanitaria ha incaricato un partner esterno per il recupero crediti da debitori esteri privati. Previa consultazione della Corte dei conti di Bolzano, verrà valutato l’incarico ad un partner esterno anche per il recupero crediti nei confronti di debitori nazionali. Sono in corso le relative trattative con Alto Adige Riscossioni.</p> <p>Preso atto inoltre, che con la Sentenza n. 29867 del 13 dicembre 2017 la Corte di Cassazione ha affermato un importante principio secondo il quale, i contributi Inail sono deducibili ai fini della determinazione della base imponibile IRAP anche da parte delle amministrazioni pubbliche e degli enti equiparati che adottano il “metodo retributivo”, consentendo quindi la deducibilità dei contributi per le assicurazioni obbligatorie contro gli infortuni sul lavoro, a prescindere dal metodo di determinazione della base imponibile Irap adottata (analitico o retributivo), l’Azienda ha presentato entro i termini legali per il periodo d’imposta 2013 dichiarazione integrativa a favore per recuperare l’importo di 237.021 euro di Irap 2013 e ha presentato istanza di rimborso Irap per il periodo d’imposta 2014-2017 per il recupero di un importo di 744.154 euro. L’importo totale nella misura di 981.175 euro per il periodo 2013-2017 nonché l’importo presunto di ca. 200.000 euro per l’anno 2018, visto l’ammontare incerto di tali crediti, non sono stati iscritti nel bilancio 2018.</p> |
|--|-----------|--|--|

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

L’azienda non possedeva al 31.12.2018 attività rientranti nella categoria in questione.

9. Disponibilità liquide

| | | |
|----------------------------|------|-----------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 165.557.740,40 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 39.669.916,93 |
| Delta | Euro | +125.887.823,47 |

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale |
|----------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | | Incrementi | Decrementi | |
| ABA760 | Cassa | 471.045,28 | 20.361.849,58 | 20.410.458,54 | 422.436,32 |
| ABA770 | Istituto Tesoriere | 39.044.670,00 | 1.437.271.803,24 | 1.311.353.230,05 | 164.963.243,19 |
| ABA780 | Tesoreria Unica | - | - | - | - |
| ABA790 | Conto corrente postale | 154.201,65 | 2.211.190,30 | 2.193.331,06 | 172.060,89 |
| ABA740 | TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 39.669.916,93 | 1.459.844.843,12 | 1.333.957.019,65 | 165.557.740,40 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di contante e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

L'esercizio 2018 si è potuto chiudere con una giacenza di cassa di 164.922.552,01 € presso l'istituto di credito incaricato della gestione del servizio di Tesoreria. Tale elevata consistenza è dovuta al fatto che la Provincia ha già pagato a dicembre 2018 i contributi della parte corrente per il mese di gennaio 2019.

Nell'anno 2018 la liquidità dell'Azienda è ulteriormente migliorata rispetto all'anno precedente. Si sono ridotti a zero gli interessi passivi pagati al Tesoriere per anticipazione di cassa (che sono passati da 65.000 € circa nell'anno 2014, da 54.000 € circa nell'anno 2015, da 40.000 euro circa nel 2016, a 3.000 € scarsi nell'anno 2017).

A tal riguardo, si ricorda che l'art. 35 del D.L. 1/2012 recante "*Disposizioni urgenti per la concorrenza, lo sviluppo delle infrastrutture e la competitività*", modificato dall'art. 1 della legge 190 del 23/12/2014, ha sostanzialmente reintrodotto, seppur solo per un ulteriore periodo transitorio (fino al 31.12.2020), il regime di tesoreria unica che obbliga a depositare presso la Tesoreria provinciale dello Stato le disponibilità liquide esistenti presso il Tesoriere, fermo restando che contributi e versamenti di enti pubblici (contributi della provincia), vengono accreditati su conti infruttiferi e versamenti di privati su conti fruttiferi. È inoltre obbligatorio utilizzare in via prioritaria per pagamenti in scadenza, gli importi accreditati sui conti fruttiferi della Banca d'Italia.

Rispetto all'anno precedente sono rimasti invariati i criteri di valutazione che, in linea di massima, corrispondono a quello del valore nominale delle disponibilità finanziarie alla chiusura dell'esercizio mentre, per quanto riguarda i depositi bancari, quelli postali e gli eventuali assegni circolari o titoli assimilati presenti presso le varie casse, si fa riferimento al presumibile valore di realizzo; nel caso specifico, anch'esso coincide col valore nominale.

DL01 – Fondi vincolati.

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

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

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

10. Ratei e risconti attivi

| | | |
|----------------------------|------|--------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 5.003.429,58 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 4.947.320,44 |
| Delta | Euro | +56.109,14 |

Al 31.12.2018 non risultano importi per ratei attivi. Pertanto, non vengono compilate le Tab. 30 – *Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)* e Tab. 30.a – *Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (per conto)*.

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

| CODICE MOD. CE | RISCONTI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|---|--------------|----------------------|
| BA1650 | B.2.B.1.8) Utenze telefoniche | 920,47 | |
| BA1690 | B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale | 3.778.588,58 | |
| BA1700 | B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | 41.189,05 | |
| BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 3.153,51 | |
| BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 44.561,63 | |
| BA1900 | B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato | 28.244,83 | |
| BA2000 | B.4.A) Fitti passivi | 25.577,86 | |
| BA2030 | B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria | 1.081.072,79 | |
| BA2510 | B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 120,86 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | TOTALE | 5.003.429,58 | - |

Nella seguente tabella si riportano i dettagli dei risconti attivi a livello di conto di costo del piano dei conti:

Tab. 31.a – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (per conto)

| numero di conto PDC | RISCONTI ATTIVI | Importo esercizio precedente | Incrementi | Decrementi | Importo esercizio corrente |
|---------------------|--|------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
| 140.200.10 | RISCONTI ATTIVI | - | | | - |
| 300.450.10 | DISPOSITIVI MEDICI | 124,28 | | 124,28 | - |
| 330.100.10 | SERVIZI PER MANUTENZIONE DI IMMOBILI | | | | |
| 340.900.10 | ALTRI SERVIZI RESI DA PRIVATI, DA ASSOCIAZIONI E DA ENTI PUBBLICI | 976,00 | | 976,00 | - |
| 350.300.10 | SPESE TELEFONICHE | 3.691,58 | 920,47 | 3.691,58 | 920,47 |
| 350.400.10 | INTERNET | 202,92 | | 202,92 | - |
| 400.500.40 | RIMBORSI PER ASSISTENZA MEDICA NELLE RESIDENZE PER ANZIANI - DA PUBBLICO DELLA PAB | 875,50 | | 875,50 | - |
| 410.100.50 | PRESTAZIONI DI RICOVERO DA CASE DI CURA PRIVATE | 1.146.653,93 | | 1.146.653,93 | - |
| 430.100.10 | LOCAZIONI PASSIVE - AREA SANITARIA | 92,39 | | 92,39 | - |
| 430.100.20 | LOCAZIONI PASSIVE - AREA NON SANITARIA | 684,29 | 25.577,86 | 684,29 | 25.577,86 |
| 430.200.10 | CANONI DI NOLEGGIO APPARECCHIATURE SANITARIE | | | | |
| 430.300.90 | CANONI DI NOLEGGIO ALTRE APPARECCHIATURE NON SANITARIE | | | | |
| 430.900.10 | ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI | | 1.081.072,79 | | 1.081.072,79 |
| 460.500.10 | ABBONAMENTI | 5.637,34 | 3.153,51 | 5.149,34 | 3.641,51 |
| 460.550.10 | PREMI DI ASSICURAZIONE - ASSICURAZIONE RCT ATTIVITÀ OSPEDALIERA | 3.704.061,14 | 3.778.588,58 | 3.704.061,14 | 3.778.588,58 |
| 460.550.20 | ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE | 33.010,73 | 41.189,05 | 33.010,73 | 41.189,05 |
| 460.700.10 | SPESE CONDOMINIALI | 10.556,50 | 44.073,63 | 10.556,50 | 44.073,63 |
| 510.400.10 | COSTI PER SERVIZI DI FORMAZIONE, SPECIALIZZAZIONE ED AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE | 40.637,64 | 28.244,83 | 40.637,64 | 28.244,83 |
| 590.900.10 | IMPOSTE E TASSE DIVERSE | 116,20 | 120,86 | 116,20 | 120,86 |
| | TOTALE | 4.947.320,44 | 5.002.941,58 | 4.946.832,44 | 5.003.429,58 |

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

11. Patrimonio netto

| | | |
|----------------------------|------|----------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 446.351.681,25 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 422.754.247,16 |
| Delta | Euro | +23.597.434,09 |

Il patrimonio netto, pur avendo un valore unico e inscindibile, viene scomposto in varie componenti “ideali” che tengono conto delle differenti caratteristiche giuridiche, contabili e fiscali.

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

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO | Consistenza iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | Consistenza finale |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|------------------------------|--------------------|
| | | | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Risultato di esercizio (+/-) | |
| PAA000 | FONDO DI DOTAZIONE | - 49.070.783,80 | 307,26 | | | | 12.691.479,80 | - 36.378.996,74 |
| PAA010 | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI: | 417.859.661,15 | 380.762,72 | 41.294.225,60 | 24.910.912,51 | - 9.900.843,83 | - | 424.722.893,13 |
| PAA020 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | 41.899.935,98 | | | 1.325.082,81 | 104.278,74 | | 40.679.131,91 |
| PAA030 | Finanziamenti da Stato per investimenti | 1.170,00 | - | - | - | - | - | 1.170,00 |
| PAA040 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 | - | | | | | | - |
| PAA050 | Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | - | | | | | | - |
| PAA060 | Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 1.170,00 | | | | | | 1.170,00 |
| PAA070 | Finanziamenti da Regione per investimenti | 375.686.091,63 | - | 41.294.225,60 | 23.496.472,26 | - 10.005.122,57 | | 383.478.722,40 |
| PAA080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 7.484,52 | 378.928,47 | - | 15.392,86 | - | | 371.020,13 |
| PAA090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 264.979,02 | 1.834,25 | | 73.964,58 | | | 192.848,69 |
| PAA100 | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 1.561.055,97 | - 483.413,39 | 5.640,00 | 439.554,06 | - 490,76 | | 643.237,76 |
| PAA110 | ALTRE RISERVE: | 17.414.599,66 | - 307,26 | - | - | 30.996,71 | - | 17.445.289,11 |
| PAA120 | Riserve da rivalutazioni | - | | | | | | - |
| PAA130 | Riserve da plusvalenze da reinvestire | 256.887,20 | | | | 30.666,71 | | 287.553,91 |
| PAA140 | Contributi da reinvestire | 76.460,03 | | | | 330,00 | | 76.790,03 |
| PAA150 | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | 16.454.014,49 | - 307,26 | | | | | 16.453.707,23 |
| PAA160 | Riserve diverse | 627.237,94 | | | | | | 627.237,94 |
| PAA170 | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE: | - | - | - | - | - | - | - |
| PAA180 | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | - | | | | | | - |
| PAA190 | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | - | | | | | | - |
| PAA200 | Altro | - | | | | | | - |
| PAA210 | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 22.298.234,38 | - | | | | | 22.298.234,38 |
| PAA220 | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 12.691.479,80 | | | | - 12.691.479,80 | 17.621.023,61 | 17.621.023,61 |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 422.754.247,16 | - 102.650,67 | 41.299.865,60 | 25.350.466,57 | - 9.870.337,88 | 17.621.023,61 | 446.351.681,25 |

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO | RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI | | |
|-------------------|---|---|-----------------|----------------------|
| | | Copertura perdite | Sterilizzazioni | Altre motivazioni |
| PAA000 | FONDO DI DOTAZIONE | | | |
| PAA010 | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI: | - | 63.793.096,57 | - |
| PAA020 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | | 4.731.479,87 | |
| PAA030 | Finanziamenti da Stato per investimenti | - | | - |
| PAA040 | <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i> | | | |
| PAA050 | <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i> | | | |
| PAA060 | <i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i> | | | |
| PAA070 | Finanziamenti da Regione per investimenti | | 58.853.966,26 | |
| PAA080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | | 49.846,46 | |
| PAA090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | | 157.803,98 | |
| PAA100 | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | | 1.740.072,39 | |
| PAA110 | ALTRE RISERVE: | - | - | - |
| 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: | - | - | - |
| PAA180 | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | | - | |
| PAA190 | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | - | |
| PAA200 | Altro | | | |
| PAA210 | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | 13.241.777,98 | - | - |
| PAA220 | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 13.241.777,98 | 65.533.168,96 | - |

Nella tabella di cui sopra, sono riportati gli incrementi e le diminuzioni delle singole voci di patrimonio netto dell'Azienda, prodotti dalle movimentazioni contabili. Rispetto ai dati del bilancio di apertura, al 01.01.2018 si registra un incremento per complessivi 23.597.434,09 €, riconducibile principalmente all'aumento dei finanziamenti da parte della Provincia per investimenti (+7.792.630,77 €) e all'utile d'esercizio (+17.621.023,61 €).

Gli importi esposti nella colonna "*giroconti e riclassificazioni*" riguardano l'utilizzo dell'utile 2017 per l'ammontare complessivo di 12.691.479,80 euro, che è stato utilizzato per coprire il fondo di dotazione negativo e riguarda alcune riclassificazioni effettuate dopo il controllo del patrimonio. Inoltre, nell'anno 2018 viene utilizzato per investimenti un importo pari a 307,26 euro del fondo di riserva per investimenti, che è pertanto riclassificato in "*fondo di dotazione*".

Quanto riportato nella colonna "*assegnazioni nel corso dell'esercizio*" si riferisce, per l'importo di 41.299.865,60 €, ad assegnazioni per contributi in conto capitale da parte della Provincia, nonché a donazioni/lasciti da privati (5.640 €).

Gli importi indicati nella colonna "*utilizzi delle sterilizzazioni nel corso dell'esercizio*", per un totale di 25.350.466,57 €, si riferiscono alle sterilizzazioni degli ammortamenti e delle minusvalenze da alienazioni e dismissioni. Le sterilizzazioni, sia degli ammortamenti, che delle minusvalenze da alienazioni e dismissioni, vengono effettuate facendo riferimento alla specifica voce di patrimonio netto con la quale è stato finanziato l'investimento.

Il totale degli ammortamenti del 2018 ammonta a 26.062.872,00 euro. La relativa sterilizzazione è stata effettuata nel seguente modo:

Sterilizzazioni riguardanti gli ammortamenti dell'esercizio 2018

Il calcolo delle sterilizzazioni per l'esercizio 2018 ha prodotto l'importo di 25.402.235,60 € riferito, sia agli acquisti relativi agli anni precedenti, sia a quelli dell'anno 2018. Gli stessi, sono stati contabilizzati utilizzando gli specifici conti di ricavo e di patrimonio netto.

Non sono stati sterilizzati gli ammortamenti riferiti agli acquisti effettuati con mezzi propri e con l'utilizzo delle riserve d'utile. Non sono stati sterilizzati nemmeno gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali di Hospital Parking S.p.A., fusa nel 2016 nell'Azienda Sanitaria, ammontanti a 625.409,42 €.

Viene di seguito riportata una tabella che evidenzia le sterilizzazioni, suddivise tra anno 2017 ed anno 2018; l'importo di 51.769,03 euro è relativo a sterilizzazioni per minusvalenze da alienazioni e dismissioni.

Tabella sterilizzazioni

| conto dare | conto avere | descrizione | quota sterilizzazione 2017 | quota sterilizzazione 2018 |
|------------|-------------|---|-------------------------------|-------------------------------|
| 200.100.10 | 810.400.10 | riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni | 185.777,51 | 184.385,31 |
| 200.100.15 | 810.500.10 | riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse | 1.145.284,35 | 1.140.697,50 |
| 200.200.10 | 810.300.10 | contributi in c/capitale da PAB | 20.437.163,22 | 23.306.968,11 |
| 200.200.11 | 810.300.20 | finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 59.837,55 | 62.018,42 |
| 200.200.11 | 810.300.30 | finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio (extra fondo) | 11.226,16 | 11.946,16 |
| 200.200.30 | 810.300.10 | contributi in c/capitale da altri | - | - |
| 200.210.10 | 810.310.10 | donazioni e lasciti da PAB | 198.800,95 | 255.177,34 |
| 200.210.20 | 810.310.20 | donazioni e lasciti da altri soggetti pubblici | 24.852,48 | 997,94 |
| 200.500.10 | 810.600.10 | riserva per donazioni e lasciti | 597.289,56 | 440.044,82 |
| 200.500.30 | | riserva utile da reinvestire | - | - |
| totale | | | 22.660.231,78 | 25.402.235,60 |

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

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI | INFORMAZIONI | | | | |
|----------------|---|------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|
| | | Vincolato o indistinto | Esercizio di assegnazione | Estremi del provvedimento | Destinazione (tipologia di beni acquisiti) | importo |
| PAA020 | Per beni di prima dotazione: | | | | | |
| | assegnati in data antecedente al 1/1/2016 | | | | | |
| PAA030 | Da Stato: | | | | | |
| | assegnati in data antecedente al 1/1/2016 | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2016 | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2017 | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2018 | | | | | |
| PAA070 | Da Regione: | | | | | |
| | assegnati in data antecedente al 1/1/2016 | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2016 | v | 2016 | del. G.P. n. 1131 | manutenzione straordinaria e ristrutturazioni | 11.920.000,00 |
| | | v | 2016 | del. G.P. n. 852 | strumenti, impianti, arredam., altri beni mobili | 2.735.000,00 |
| | | v | 2016 | del. G.P. n. 1132 | strumenti, impianti, arredam., altri beni mobili | 360.000,00 |
| | | v | 2016 | del. G.P. n. 450 | ammodernamento sistema informatico | 8.000.000,00 |
| | | v | 2016 | del. G.P. n. 960 | apparecchiature biomediche, strumenti, impianti, arredamenti e altri beni mobili | 450.000,00 |
| | | v | 2016 | del. G.P. n. 978 | dispositivi medici | 5.130.000,00 |
| | | v | 2014 | del. G.P. n. 1565 | ristrutturazione e manutenzione | 245.000,00 |
| | TOTALE | v | | | | 28.840.000,00 |
| | assegnati nell'esercizio 2017 | v | 2017 | del. G.P. n. 1443 | manutenzione straordinaria e ristrutturazioni | 17.000.000,00 |
| | | v | 2016 | del. G.P. n. 1131 | manutenzione straordinaria e ristrutturazioni | 100.000,00 |
| | | v | 2015 | del. G.P. n. 1543 | manutenzione straordinaria e ristrutturazioni | 125.000,00 |
| | | v | 2017 | del. G.P. n. 252 | apparecchiature biomediche, strumenti, impianti, arredamenti e altri beni mobili | 600.000,00 |
| | | v | 2017 | del. G.P. n. 488 | strumenti, impianti, arredam., altri beni mobili | 3.000.000,00 |
| | | v | 2016 | del. G.P. n. 978 | dispositivi medici | 4.870.000,00 |
| | | v | 2017 | del. G.P. n. 1568 | dispositivi medici | 16.176.000,00 |
| | | v | 2017 | del. G.P. n. 1442 | ammodernamento sistema informatico | 7.000.000,00 |
| | | v | 2017 | comunicazione Uff. patrimonio Pab | mobili e arredi attrezzature sanitarie e altri beni | 1.009.596,26 |
| | TOTALE | v | | | | 49.880.596,26 |
| | assegnati nell'esercizio 2018 | v | 2017 | del. G.P. n. 1443 | manutenzione straordinaria e ristrutturazioni | 17.000.000,00 |
| | | v | 2018 | del. G.P. n. 563 | strumenti, impianti, arredam., altri beni mobili, hard-e software | 750.000,00 |
| | | v | 2018 | del. G.P. n. 913 | strumenti, impianti, arredam., altri beni mobili, hard-e software | 2.890.000,00 |
| | | v | 2018 | del. G.P. n. 882 | apparecchiature elettromedicali | 13.624.225,60 |
| | | v | 2017 | del. G.P. n. 1442 | ammodernamento sistema informatico | 7.000.000,00 |
| | | v | 2016 | del. G.P. n. 1451 | ristrutturazione e manutenzione | 30.000,00 |
| | TOTALE | | | | | 41.294.225,60 |
| PAA080 | Da altri soggetti pubblici: | | | | | |
| | assegnati in data antecedente al 1/1/2016 | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2016 | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2017 | | 2017 | scrittura privata n. 30 dd.09.04.2015 tra Com. Comprens. | mobili e arredi | 32.337,00 |
| | assegnati nell'esercizio 2018 | | | | | |
| | TOTALE | | | | | - |
| PAA090 | Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: | | | | | |
| | assegnati in data antecedente al 1/1/2016 | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2016 | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2017 | | | | | |
| | assegnati nell'esercizio 2018 | | | | | |

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI | Consistenza all'inizio dell'esercizio | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | |
|----------------|--|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|--------------------|-----------------|------------------|----------------|
| | | | Giroconti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Consistenza finale | di cui riscossi | di cui investiti | |
| PAA020 | Per beni di prima dotazione: 200.150.10 e 200.150.20 | | | | | | | | | |
| | situazione esercizio 2015 | 44.928.974,13 | | | 2.068.871,84 | | | 42.860.102,29 | 42.860.102,29 | 42.860.102,29 |
| | situazione esercizio 2016 | 42.860.102,29 | 1.702.441,72 | | 1.331.546,17 | | | 43.230.997,84 | 42.230.997,84 | 42.230.997,84 |
| | situazione esercizio 2017 | 43.230.997,84 | | | 1.331.061,86 | | | 41.899.935,98 | 41.899.935,98 | 41.899.935,98 |
| | situazione esercizio 2018 | 41.899.935,98 | | | 1.325.082,81 | 104.278,74 | | 40.679.131,91 | 40.679.131,91 | 40.679.131,91 |
| PAA030 | Da Stato: 200.200.20 | | | | | | | - | | |
| | situazione esercizio 2015 | 13.316,00 | | | | | | 13.316,00 | 13.316,00 | 13.316,00 |
| | situazione esercizio 2016 | 13.316,00 | | | | | | 13.316,00 | 13.316,00 | 13.316,00 |
| | situazione esercizio 2017 | 1.170,00 | | | | | | 1.170,00 | 1.170,00 | 1.170,00 |
| | situazione esercizio 2018 | 1.170,00 | | | | | | 1.170,00 | 1.170,00 | 1.170,00 |
| PAA070 | Da Regione: 200.200.10 e 200.210.10 | - | - | | | | | - | | |
| | situazione esercizio 2015 | 340.819.800,53 | | 31.250.000,00 | 18.667.959,23 | 236.297,21 | | 353.638.138,51 | 214.168.431,83 | 238.198.952,80 |
| | situazione esercizio 2016 | 353.638.138,51 | - 3.677.567,53 | 28.840.000,00 | 19.550.042,86 | - 4.982.110,48 | | 354.268.417,64 | 226.743.057,16 | 252.432.872,59 |
| | situazione esercizio 2017 | 354.268.417,64 | | 49.880.596,26 | 20.635.964,17 | - 7.826.958,10 | | 375.686.091,63 | 243.766.302,76 | 265.923.458,29 |
| | situazione esercizio 2018 | 375.686.091,63 | | 41.294.225,60 | 23.496.472,26 | - 10.005.122,57 | | 383.478.722,40 | 258.995.765,98 | 273.053.496,74 |
| PAA080 | Da altri soggetti pubblici: 200.200.30 e 200.210.20 | | | | | | | - | | |
| | situazione esercizio 2015 | 536.470,95 | | | 12.280,22 | | | 524.190,73 | 524.190,73 | 524.190,73 |
| | situazione esercizio 2016 | 524.190,73 | - 511.476,97 | | 12.713,76 | | | 0,00 | - | - |
| | situazione esercizio 2017 | 0,00 | | 32.337,00 | 24.852,48 | | | 7.484,52 | 7.484,52 | 7.484,52 |
| | situazione esercizio 2018 | 7.484,52 | 378.928,47 | | 15.392,86 | | | 371.020,13 | 371.020,13 | 371.020,13 |
| PAA090 | Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio: 200.200.11 | | | | | | | - | | |
| | situazione esercizio 2015 | 76.370,48 | | | 30.770,41 | 144.487,03 | | 190.087,10 | 76.370,48 | 76.370,48 |
| | situazione esercizio 2016 | 190.087,10 | | | 55.969,86 | 83.042,06 | | 217.159,30 | 217.159,30 | 217.159,30 |
| | situazione esercizio 2017 | 217.159,30 | | | 71.063,71 | 118.883,43 | | 264.979,02 | 264.979,02 | 264.979,02 |
| | situazione esercizio 2018 | 264.979,02 | 1.834,25 | | 73.964,58 | | | 192.848,69 | 192.848,69 | 192.848,69 |

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

| DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE | ESERCIZI PRECEDENTI | | | Valore finale al 31.12.2018 |
|---|-----------------------------------|----------------------|--|-----------------------------|
| | Valore al 31/12/2015 e precedenti | Valore al 31/12/2016 | Valore al 31/12/2017 (valore iniziale) | |
| Valore iniziale | - | 79.463,25 | 141.351,88 | 256.887,20 |
| Incrementi | 79.463,25 | 61.888,63 | 115.535,32 | 30.666,71 |
| Utilizzi | - | - | - | - |
| Valore finale | 79.463,25 | 141.351,88 | 256.887,20 | 287.553,91 |

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

| DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE | ESERCIZI PRECEDENTI | | | Valore finale al 31.12.2018 |
|-------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|--|-----------------------------|
| | Valore al 31/12/2015 e precedenti | Valore al 31/12/2016 | Valore al 31/12/2017 (valore iniziale) | |
| Valore iniziale | - | 13.097,00 | 24.576,84 | 76.460,03 |
| Incrementi | 13.097,00 | 11.479,84 | 51.883,19 | 330,00 |
| Utilizzi | - | - | - | - |
| Valore finale | 13.097,00 | 24.576,84 | 76.460,03 | 76.790,03 |

L'utilizzo di entrambe le riserve "Plusvalenze da reinvestire" e "Contributi da reinvestire" verrà determinato con futuro provvedimento del Direttore Generale.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

| | |
|-------------------|---|
| PN 01 - SI | Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti per un importo di 5.640 €. |
|-------------------|---|

PN02 – Fondo di dotazione

| | |
|-------------------|--|
| PN 02 - SI | Rispetto all'esercizio precedente, il fondo di dotazione è aumentato di 12.691.479,80 € (utilizzo dell'utile 2017) e di 307,26 € (storno dalla "riserva utile da reinvestire" degli utili reinvestiti nell'anno 2018). |
|-------------------|--|

Altre informazioni relative al patrimonio netto

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|
| PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | No | L'Azienda Sanitaria, così come richiesto dalla Corte dei Conti nella relazione al bilancio d'esercizio 2014, ha eseguito già nell'anno 2016 una ricognizione straordinaria delle singole voci di capitale netto operando riclassificazioni e rettifiche nel bilancio 2016. Anche nel 2018 sono state apportate alcune correzioni minori (cfr. tabella 32). |

12. Fondi per rischi e oneri

| | | |
|----------------------------|------|---------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 43.788.534,67 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 44.370.097,73 |
| Delta | Euro | -581.563,06 |

Si riferisce a tal proposito che, con decreto della direttrice della Ripartizione Salute n. 1103/2018 del 27.01.2018, la Provincia ha emanato il "Regolamento provinciale per la gestione amministrativa e la valutazione dei rischi al fine della verifica periodica dell'adeguatezza della consistenza del fondo rischi dell'Azienda Sanitaria dell'Alto Adige, ai sensi dell'art. 29 d.lgs. n. 118/2011" e che l'Azienda Sanitaria ha poi approvato con delibera del Direttore generale n. 2018-A-000227 del 24.04.2018 apposita "Procedura per la valutazione delle passività potenziali". Nell'ambito del progetto "PAC" (percorso attuativo di certificabilità), con il sostegno del partner esterno Ernst & Young S.p.A., quanto regolamentato dai predetti documenti è stato applicato già nella predisposizione del bilancio 2017, essendo stato poggiato su una base nuova, ai sensi dei principi contabili, l'intero settore della gestione e valutazione dei rischi e della consistenza del fondo rischi.

I fondi rischi sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Riclassificazioni dell'esercizio | Utilizzi | Valore finale |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------|
| PBA000 | FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PBA010 | FONDI PER RISCHI: | 39.849.729,79 | 400.822,15 | 0,00 | 598.823,69 | 39.651.728,25 |
| PBA020 | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali | 39.167.037,98 | 22.195,94 | -38.317.121,48 | 366.523,68 | 505.588,76 |
| PBA030 | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 649.089,92 | 217.352,11 | 0,00 | 212.922,26 | 653.519,77 |
| PBA040 | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| PBA050 | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 33.601,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.601,89 |
| PBA060 | Altri fondi rischi: | 0,00 | 161.274,10 | 38.317.121,48 | 19.377,75 | 38.459.017,83 |
| ... | ... | | | | 0,00 | 0,00 |
| ... | ... | | | | 0,00 | 0,00 |
| PBA070 | FONDI DA DISTRIBUIRE: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PBA080 | FSR indistinto da distribuire | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| PBA090 | FSR vincolato da distribuire | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| PBA100 | Fondo per ripiano disavanzi pregressi | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| PBA110 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| PBA120 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| PBA130 | Fondo finanziamento per ricerca | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| PBA140 | Fondo finanziamento per investimenti | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| PBA150 | QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI: | 67.008,13 | 78.942,33 | 0,00 | 0,00 | 145.950,46 |
| PBA160 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| PBA170 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| PBA180 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | 67.008,13 | 78.942,33 | | 0,00 | 145.950,46 |
| PBA190 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| PBA200 | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: | 4.453.359,81 | 2.557.146,10 | 0,00 | 3.019.649,95 | 3.990.855,96 |
| PBA210 | Fondi integrativi pensione | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| PBA230 | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 0,00 | 583.100,84 | | 0,00 | 583.100,84 |
| PBA240 | Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA | 1.063.858,41 | 749.000,00 | | 0,00 | 1.812.858,41 |
| PBA250 | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| PBA260 | Altri fondi per oneri e spese | 3.389.501,40 | 1.225.045,26 | | 3.019.649,95 | 1.594.896,71 |
| ... | ... | | | | | 0,00 |
| ... | ... | | | | | 0,00 |
| | TOTALE FONDI RISCHI E ONERI | 44.370.097,73 | 3.036.910,58 | 0,00 | 3.618.473,64 | 43.788.534,67 |

Tab. 36.a – Scadenza dei fondi rischi e oneri

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI | Valore finale | Di cui entro 12 mesi | Di cui oltre 12 mesi |
|----------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| PBA000 | FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | - | - | - |
| PBA010 | FONDI PER RISCHI: | 39.651.728,25 | 2.001.728,25 | 37.650.000,00 |
| PBA020 | Fondo rischi per cause civili e oneri processuali | 505.588,76 | 205.588,76 | 300.000,00 |
| PBA030 | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 653.519,77 | 303.519,77 | 350.000,00 |
| PBA040 | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | - | - | - |
| PBA050 | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 33.601,89 | 33.601,89 | - |
| PBA060 | Altri fondi rischi: | 38.459.017,83 | 1.459.017,83 | 37.000.000,00 |
| ... | ... | | | |
| PBA070 | FONDI DA DISTRIBUIRE: | - | - | - |
| PBA080 | FSR indistinto da distribuire | - | - | - |
| PBA090 | FSR vincolato da distribuire | - | - | - |
| PBA100 | Fondo per ripiano disavanzi pregressi | - | - | - |
| PBA110 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | - | - | - |
| PBA120 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - |
| PBA130 | Fondo finanziamento per ricerca | - | - | - |
| PBA140 | Fondo finanziamento per investimenti | - | - | - |
| PBA150 | QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI: | 145.950,46 | 145.950,46 | - |
| PBA160 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | - | - | - |
| PBA170 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | - | - | - |
| PBA180 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | 145.950,46 | 145.950,46 | - |
| PBA190 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | - | - | - |
| PBA200 | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: | 3.990.855,96 | 3.990.855,96 | - |
| PBA210 | Fondi integrativi pensione | - | - | - |
| PBA230 | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 583.100,84 | 583.100,84 | - |
| PBA240 | Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA | 1.812.858,41 | 1.812.858,41 | - |
| PBA250 | Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI | - | - | - |
| PBA260 | Altri fondi per oneri e spese | 1.594.896,71 | 1.594.896,71 | - |
| ... | ... | | | |
| ... | ... | | | |
| | TOTALE FONDI RISCHI E ONERI | 43.788.534,67 | 6.138.534,67 | 37.650.000,00 |

Di seguito una disamina dei fondi per rischi ed oneri, con illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione della relativa entità. (Si veda verbale del Collegio sindacale, prot. n. 4 del 20.04.2019).

Fondo per imposte, anche differite (Codice modello SP PBA000)

Il fondo non è stato attivato.

A seguito delle modifiche del piano dei conti approvate dalla Provincia, (si veda lettera dell'Ufficio Economia Sanitaria del 05.08.2016), le imposte (IRAP) relative alle ferie non godute e alle competenze arretrate pagate al personale, non sono più iscritte alla voce B) 1) "Fondi per imposte anche differite" ma alla voce D) 9) "Debiti tributari".

Fondo rischi per cause civili e oneri processuali (PBA020)

Nel fondo rischi per cause civili e oneri processuali sono iscritti in bilancio, in base a stime affidabili e tenuto conto degli elementi conoscitivi a disposizione, le passività e gli oneri specifici derivanti da contenziosi legali aventi natura ed esistenza certa o probabile per i quali, tuttavia, non sono puntualmente determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza al momento della chiusura dell'esercizio. La stima delle passività potenziali, derivanti dai rischi di soccombenza nei contenziosi, è stata effettuata da legali interni in collaborazione con altre ripartizioni amministrative o da legali esterni, nei casi di affidamento della tutela degli interessi dell'Azienda ad avvocati esterni.

Il fondo rischi per cause civili e oneri processuali presentava ad inizio esercizio 2018 una disponibilità pari a 39.167.037,98 euro. A seguito dell'introduzione da parte della Provincia del nuovo conto 225.600.25 "Fondo rischi per contenzioso personale non dipendente", che è associato alla categoria di fondo PBA060 "Altri fondi rischi" e comprende, tra l'altro, tutte le controversie per i "contratti d'opera", si è reso necessario trasferire l'importo di Euro 38.317.121,48 ai nuovi fondi suddetti. Gli accantonamenti 2018 al "Fondo rischi per cause civili e oneri processuali", ad eccezione delle cause per il personale non dipendente, ammontano a 22.195,94 euro, mentre l'importo di 244.611,20 euro è stato utilizzato nell'anno. Dopo l'eliminazione di 121.912,48 euro, il saldo del fondo alla fine dell'esercizio ammonta a 505.588,76 euro, importo ritenuto adeguato a coprire tutte le obbligazioni previste.

Fondo rischi per contenzioso personale dipendente PBA030

Gli accantonamenti al "*fondo rischi per contenzioso personale dipendente*" sono stati calcolati dalla ripartizione legale in collaborazione con la ripartizione personale secondo gli stessi criteri di valutazione applicati in relazione al fondo rischi per cause civili e oneri processuali.

All'inizio dell'esercizio il fondo rischi per contenzioso personale dipendente aveva una disponibilità di 649.089,92 euro. Gli accantonamenti 2018 ammontano a 217.352,11 euro, gli utilizzi a 147.035,32 euro. Dopo la cancellazione di 121.912,48 euro, il saldo del fondo a fine esercizio ammonta a 653.519,77 euro, importo ritenuto sufficiente a coprire tutte le obbligazioni previste.

Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato PBA040

Il fondo non è stato attivato.

Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione -PBA050)

Il fondo comprende l'importo residuale della franchigia dell'assicurazione per la responsabilità civile del Compensorio sanitario di Brunico relativa all'anno 2007 che, applicando i sopra descritti criteri di valutazione, in base ad una probabilità

quantificata al 50%, già nell'anno 2017 è stato ridotto a 33.601,89 euro. Questo fondo viene mantenuto nell'esercizio 2018.

Altri fondi rischi: (PBA060)

Questo fondo non era stato attivato fino al 2017 incluso. Con l'introduzione di uno specifico conto (225.600,25) come sopra descritto, che prevede accantonamenti al fondo rischi per controversie con il personale non dipendente (principalmente contratti d'opera) e che è associato a questa categoria di fondi ("Altri fondi rischi" - PBA060), il fondo di 38.317.121,48 euro esistente all'inizio del 2018 per contenziosi di questa tipologia è stato trasferito in tale fondo (PBA060). Nel corso del 2018 sono stati registrati nuovi accantonamenti al fondo per 161.274,10 euro e utilizzi per 19.377,75 euro. Non sono stati effettuati annullamenti per cui, alla fine dell'esercizio, risulta un saldo di 38.459.017,83 euro, ritenuto congruo a coprire tutte le obbligazioni previste.

La grande parte del fondo esistente alla fine dell'esercizio 2018 (38.459.017,83 euro) si riferisce a contenziosi relativi a "contratti d'opera" (38.297.743,75 euro), di cui 6.448.590,63 euro riguardano cause già intentate contro l'Azienda sanitaria e 31.849.153,12 euro sono riferiti a casi classificati come "eventi probabili" ai sensi della valutazione dei rischi sotto riportata. La quota del fondo per altre vertenze legali di questa categoria ammonta ad euro 161.274,08.

Per quanto riguarda i contenziosi relativi ai "contratti d'opera", ci si sofferma nuovamente in questa sede su come sia nata tutta la questione. In assenza di candidati in possesso dei requisiti per l'assunzione come dipendenti, per garantire il mantenimento di tutti i servizi sanitari, del servizio di emergenza, dei diversi turni di servizio ed, in modo particolare, per rispettare gli standard normativi previsti per il personale nei punti nascita e la regolamentazione europea sugli orari di lavoro, l'Azienda sanitaria ha avuto in passato l'assoluta necessità di ricorrere a personale con contratto d'opera ai sensi della legge provinciale n. 18/1983. Sulla scorta di una sentenza di primo grado, che aveva in passato condannato l'Azienda sanitaria al pagamento di danni e contributi assicurativi aggiuntivi per circa 230.000 euro, l'Azienda, in base alla predetta sentenza di primo grado, aveva già nel 2016 effettuato un calcolo approssimativo dei crediti da classificare come "possibili" o "probabili" e aveva, a tal fine, iscritto nel bilancio 2016 un accantonamento al fondo rischi per circa 12.300.000 euro, corrispondente al 10% del totale dei crediti potenziali.

Tuttavia, poiché fino alla chiusura del bilancio 2017 sono state inoltrate all'Azienda altre venti richieste di risarcimento danni nonché due lettere, per mezzo delle quali sono stati interrotti i termini di prescrizione per la presentazione di eventuali istanze, l'Azienda ha eseguito un calcolo analitico del "worst case" quantificando, in base alla suddetta sentenza di primo grado, l'imponibile IRPEF di tutti i casi potenziali (2.130 persone) con riferimento ad un periodo di 10 anni, dal 2008 al 2017, nella misura di 303.645.930,12 euro e i possibili oneri derivanti, facendo la proporzione tra il risarcimento danni attribuito (230.000 euro) e l'imponibile IRPEF della ricorrente accertato nel periodo di riferimento (503.000 euro), pari a 45,74%. Il "worst case" in tal modo calcolato si aggira pertanto intorno ai 139.000.000 euro. Visto l'aumento delle richieste presentate (da una a venti/ventidue), nonché in attesa della sentenza

di secondo grado, nell'ambito della predisposizione del bilancio 2017 si è ritenuto necessario aumentare la percentuale delle possibili cause, passando da quella del 10% del 2016 a quella del 30%, in base al "worst case" sopra calcolato, partendo dal presupposto che le richieste verranno effettivamente presentate con una probabilità del 90%. Ciò ha comportato un ulteriore fabbisogno di accantonamento per il 2017, motivo per il quale, il fondo è stato aumentato alla fine del 2017 insieme al fondo già esistente alla fine del 2016, ad un totale di 38.317.121,48 euro per potenziali richieste di risarcimento dei "contrattisti" classificati probabili.

Alla data di chiusura del bilancio 2018 (registro degli eventi 2018), all'Azienda Sanitaria risultano complessivamente 56 casi "ricevuti", di cui 13 hanno determinato solo un'interruzione dei termini. Gli importi effettivamente corrisposti entro il 2018 per i contenziosi dei "contrattisti" ammontano complessivamente a 149.497,50 euro di cui, 140.825,25 euro, per una causa pendente in terzo grado e, 8.672,25 euro, pagati a titolo di transazione.

Vista l'impossibilità pratica di determinare con precisione il rischio per il settore dei "contrattisti", i criteri utilizzati per il bilancio 2017 e sopra descritti, vengono mantenuti anche per la determinazione del fondo rischi 2018. Di conseguenza, nel 2018 non vengono effettuati ulteriori accantonamenti o cancellazioni di fondi. A tale riguardo, si precisa espressamente che, in deroga ai principi contabili ma in considerazione del rischio comunque probabile, tale procedura è stata effettuata esclusivamente tenendo conto del principio di prudenza.

Riguardo ai fondi succitati si fornisce di seguito una tabella delle probabilità di accadimento (certa, altamente probabile, probabile) che riporta il numero dei casi, la tipologia dei contenziosi e l'entità dei rispettivi fondi a fine anno.

| TIPOLOGIA DI CONTENZIOSO / CONTESTAZIONE | PROBABILITA' DI ACCADIMENTO | | | | | | | |
|---|-----------------------------|--|---------------------|--|-----------|--|------------|--|
| | Certa | | Altamente Probabile | | Probabile | | TOTALE | |
| | n° | Valore Fondo Rischi e Oneri di fine anno | n° | Valore Fondo Rischi e Oneri di fine anno | n° | Valore Fondo Rischi e Oneri di fine anno | n° | Valore Fondo Rischi e Oneri di fine anno |
| Cause da contenzioso civile da personale dipendente | 0 | - | 2 | 106.063 | 9 | 417.311 | 11 | 523.374 |
| Cause da contenzioso amministrativo | 4 | 26.914 | 3 | 23.400 | 2 | 105.000 | 9 | 155.314 |
| Cause da contenzioso penale | 9 | 58.114 | 11 | 68.031 | 1 | 4.000 | 21 | 130.146 |
| Altre cause da contenzioso civile | 2 | 1.979 | 0 | - | 4 | 379.303 | 6 | 381.282 |
| Cause da contenzioso civile da personale non dipendente | 1 | 87.667 | 54 | 38.210.077 | 2 | 161.274 | 57 | 38.459.018 |
| Contestazioni di natura amministrativa | 0 | - | 0 | - | 1 | 2.595 | 1 | 2.595 |
| TOTALE | 16 | 174.674 | 70 | 38.407.571 | 19 | 1.069.483 | 105 | 39.651.728 |

Oltre ai casi evidenziati nella tabella, esiste tuttavia un altro procedimento valutato come probabile, con un valore della causa di 5.000,00 euro.

Nella tabella successiva vengono riportati i movimenti del fondo rischi durante l'anno per tipologia di contenzioso:

| TIPOLOGIA DI CONTENZIOSO / CONTESTAZIONE | Valore Fondo Rischi e Oneri di inizio periodo | Valore dell'accantonamento di fine anno | Utilizzi | Insussistenze di fine anno | Valore Fondo Rischi e Oneri di fine anno |
|---|---|---|----------------|----------------------------|--|
| Cause da contenzioso civile da personale dipendente | 406.413 | 166.479 | 30.581 | 18.936 | 523.374 |
| Cause da contenzioso amministrativo | 150.985 | 15.400 | 8.571 | 2.500 | 155.314 |
| Cause da contenzioso penale | 242.677 | 50.874 | 116.454 | 46.951 | 130.146 |
| Altre cause da contenzioso civile | 732.534 | 4.201 | 236.041 | 119.412 | 381.282 |
| Cause da contenzioso civile da personale non dipendente | 38.317.121 | 5.810.911 | 19.378 | 5.649.637 | 38.459.018 |
| Contestazioni di natura amministrativa | - | 2.595 | - | - | 2.595 |
| TOTALE | 39.849.730 | 6.050.459 | 411.024 | 5.837.436 | 39.651.728 |

FONDI DA DISTRIBUIRE: (PBA070)

I fondi di questa categoria (FSR *indistinto da distribuire* PBA080, FSR *vincolato da distribuire* PBA090, Fondo *per ripiano disavanzi progressi* PBA100, Fondo *finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA* PBA110, Fondo *finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA* PBA120, Fondo *finanziamento per ricerca* PBA130 e Fondo *finanziamento per investimenti* PBA140) non sono stati attivati.

QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI: (PBA150)

Nella valutazione di tali fondi di cui alle tab. 37-39 (per quote inutilizzate di contributi di parte corrente vincolati) sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato (PBA160)

Con riferimento ai "fondi per quote inutilizzate contributi vincolati da Pab" (conto 225.800.10), non sono stati effettuati nel 2018 nuovi accantonamenti, né residuano fondi di anni precedenti. La tabella 37 non viene pertanto valorizzata.

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | | FONDO AL 31/12/2018 | |
|--|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | | |
| | | | | Esercizio 2014 e precedenti | Esercizio 2015 | Esercizio 2016 | Esercizio 2017 | | Esercizio 2018 |
| | | | B.1) Acquisti di beni | | | | | | 0,00 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | | |
| | | | * eliminazione fondo per inutilizzo | | | | | | |
| | | | Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | TOTALE | 0,00 | TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo - PBA170)

Nell'ambito dei "fondi per quote inutilizzate contributi vincolati da Pab extra FSP" (conto 225.800.15), non sono stati effettuati nel 2018 nuovi accantonamenti. La tabella 38 non viene pertanto valorizzata.

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | | FONDO AL 31/12/2018 | |
|---|----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | | |
| | | | | Esercizio 2014 e precedenti | Esercizio 2015 | Esercizio 2016 | Esercizio 2017 | | Esercizio 2018 |
| | | | B.1) Acquisti di beni | | | | | | 0,00 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | | |
| | | | Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | B.1) Acquisti di beni | | | | | | 0,00 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | | |
| | | | Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | TOTALE | 0,00 | TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Quote inutilizzate contributi per ricerca (PBA180)

Nell'esercizio 2018, il "fondo per quote inutilizzate contributi di ricerca" (225.800.30), non è stato utilizzato. Il relativo valore finale (31.12.2018) è aumentato rispetto al 2017 di euro 78.942,33 per accantonamenti per i tre nuovi progetti di ricerca descritti nella tabella 39.

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

| DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO | | UTILIZZI / COSTI | | | | | FONDO AL 31/12/2018 | |
|--|----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | Esercizio | Importo contributo | Tipologia | Importo | | | | | |
| | | | | Esercizio 2014 e precedenti | Esercizio 2015 | Esercizio 2016 | Esercizio 2017 | | Esercizio 2018 |
| Progetto di ricerca finalizzata "Identificazione dei fattori biologici predittivi dipendenti o indipendenti(DLCL04) - bando nazionale 2010 - 2^ rata finanziamento statale e cofinanziamento provinciale | 2014 | 236.420,00 | B.1) Acquisti di beni | | | 913,54 | | | 67.008,13 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | 116.035,00 | 5.174,41 | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | 47.288,92 | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | | |
| | | | Totale | 0,00 | 116.035,00 | 53.376,87 | 0,00 | 0,00 | |
| Progetto di ricerca finalizzata "Identificazione dei fattori biologici predittivi dipendenti o indipendenti(DLCL04) - bando nazionale 2010 - 3^ rata cofinanziamento provinciale | 2018 | 37.783,59 | B.1) Acquisti di beni | | | | | | 37.783,59 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | | |
| | | | Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Progetto CCM "Sorveglianza delle infezioni gastroenteriche da norovirus e rotavirus associate all'assistenza sanitaria" | 2018 | 47.301,30 | B.1) Acquisti di beni | | | | | 6.265,92 | 38.527,84 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | 2.507,54 | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | | |
| | | | Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.773,46 | |
| Progetto ricerca "Percorso integrato prevenzione e gestione sovrappeso nelle famiglie migranti" | 2018 | 8.100,00 | B.1) Acquisti di beni | | | | | | 2.630,90 |
| | | | B.2) Acquisti di servizi sanitari | | | | | | |
| | | | B.3) Acquisti di servizi non sanitari | | | | | 5.469,10 | |
| | | | B.6) Costi del personale | | | | | | |
| | | | Altri costi (dettagliare) | | | | | | |
| | | | Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.469,10 | |
| | TOTALE | 329.604,89 | TOTALE | 0,00 | 116.035,00 | 53.376,87 | 0,00 | 14.242,56 | 145.950,46 |

Quote inutilizzate contributi vincolati da privati (PBA190)

In mancanza di contributi vincolati da privati, non viene compilata la tabella 40 "Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati".

ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE: (PBA200)

Di tale categoria di fondi, non sono stati attivati i "Fondi integrativi pensione" (PBA210) ed il "Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI" (PBA250).

Fondo rinnovi contrattuali per personale dipendente (PBA230)

I nuovi accantonamenti nella misura di 583.100,84 euro riguardano debiti al personale medico dipendente per arretrati per servizi di guardia.

Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA (PBA240)

All'inizio dell'anno la consistenza del fondo era di 1.063.858,41 euro. Nell'anno 2018 sono stati iscritti al fondo ulteriori 749.000 euro. L'importo complessivo a fine anno pari a 1.812.858,41 euro, riguarda gli arretrati a medici convenzionati in base all'accordo integrativo provinciale per i medici di base - art. 12 (AFT) e la "valigetta informatica" per il periodo 2015-2018.

Altri fondi per oneri e spese (PBA260)

Gli "*Altri fondi per oneri e spese*" sono destinati a coprire debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile e dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, l'ammontare non era determinabile.

All'inizio dell'esercizio il fondo "*Altri fondi per oneri e spese*" (PBA260) aveva un saldo di 3.389.501,40 euro. Nell'arco dell'anno sono stati utilizzati 2.094.781,48 euro mentre, per i minori costi registrati nel settore della medicina di base, sono stati stralciati dal fondo 924.868,47 euro. Le nuove iscrizioni ammontano a 1.225.045,26 euro; si arriva a 1.594.896,71 euro, importo che corrisponde al saldo di fine esercizio.

La composizione della voce "*Altri Fondi*" (ai sensi delle disposizioni di cui al comma 7 dell'art. 2427 c.c.), viene illustrata nella seguente tabella:

Tab. 36.b - Nuovi accantonamenti ad altri fondi

| DESCRIZIONE | importo |
|---|---------------------|
| nuovi accantonamenti al conto 225.200.10 (FONDO ONERI PER IL PERSONALE CONVENZIONATO DA LIQUIDARE) | 329.141,57 |
| Progetti obiettivo e altre indennità al personale convenzionato 2018 | 329.141,57 |
| | - |
| nuovi accantonamenti al conto 225.250.10 (FONDO ONERI PER LE STRUTTURE CONVENZIONATE DA LIQUIDARE) | - |
| | - |
| nuovi accantonamenti al conto 225.320.10 (FONDI INTEGRATIVI PENSIONE) | - |
| | - |
| nuovi accantonamenti al conto 225.350.10 (FONDO ONERI PER RINNOVO CONTRATTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE) | 583.100,84 |
| Contratto medici dipendenti - arretrati per servizi di guardia | 583.100,84 |
| | - |
| nuovi accantonamenti al conto 225.400.10 (FONDO ONERI PER RINNOVO ACCORDI PER IL PERSONALE CONVENZIONATO) | 749.000,00 |
| Accordo integrativo provinciale per i medici di base - art. 12 (AFT), valigetta informatica | 749.000,00 |
| | - |
| nuovi accantonamenti al conto 225.400.20 (FONDO ONERI PER RINNOVO ACCORDI PER IL PERSONALE CONVENZIONATO EX SUMAI) | - |
| | - |
| nuovi accantonamenti al conto 225.500.10 (FONDO ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA) | - |
| Accantonamenti per personale in quiescenza | - |
| | - |
| nuovi accantonamenti al conto 225.550.10 (FONDO ONERI PER ADEGUAMENTI TARIFFARI E PER RINNOVO CONVENZIONI) | - |
| | - |
| nuovi accantonamenti al conto 225.900.90 (ALTRI FONDI) | 895.903,69 |
| Altri costi per il personale (rimborsi spese, indennità di risultato dei direttori direz. strategica+ dirett. comprensorio) | 150.000,00 |
| gettoni di presenza commissioni varie | 16.302,00 |
| Spese condominiali | 677.601,69 |
| Compensi a docenti esterni | 30.000,00 |
| Altre consulenze restante personale | 5.000,00 |
| Compenso collegio tecnico e nucleo di valutazione | 17.000,00 |
| | - |
| | - |
| Totale nuovi accantonamenti PBA200 | 2.557.146,10 |

Le principali voci dei nuovi accantonamenti riguardano le competenze arretrate al personale convenzionato (medici di medicina generale e pediatri di libera scelta), per progetti obiettivo e per altre indennità (circa 329.141,57 euro), arretrati in base al contratto collettivo per i medici dipendenti per servizi di guardia (583.100,84), costi per l'applicazione del contratto collettivo di medicina generale (circa 749.000 euro), per le previste spese condominiali (677.401,69 euro) nonché costi per le indennità di risultato dei direttori della Direzione strategica e di Compensorio (150.000 euro).

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 | <i>I fondi rischi costituiti dovrebbero essere sufficienti a garantire la copertura di eventuali rischi.</i> |
| FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili? | No | |
| FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative? | No | |
| FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | No | I rischi derivanti da attività clinica svolta dall'Azienda nello specifico dal personale sono coperti da una assicurazione RC (senza franchigia). I rischi derivanti da colpa grave del personale sono coperti da polizze assicurative stipulate a proprio titolo dallo stesso personale. Si segnala inoltre, che i fondi rischi iscritti, in alcun modo ed in nessuna maniera, hanno prodotto effetti sulla tassazione dell'Azienda. |

13. Trattamento di fine rapporto

| | | |
|----------------------------|------|----------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 157.278.783,87 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 96.405.657,85 |
| Delta | Euro | +60.873.126,02 |

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

| CODICE MOD. SP | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | Consistenza iniziale | Riclassificazioni acconti TFR/TFS | Accantonamenti dell'esercizio | Utilizzi dell'esercizio | Valore finale | di cui entro 12 mesi | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|---|----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| PCA000 | Fondo per premi operosità medici SUMAI | 452.940,11 | | 25.000,00 | - | 477.940,11 | - | 477.940,11 |
| PCA010 | Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente | 95.952.717,74 | 56.057.599,16 | 8.238.484,01 | 3.447.957,15 | 156.800.843,76 | 5.000.000,00 | 151.800.843,76 |
| | TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 96.405.657,85 | 56.057.599,16 | 8.263.484,01 | 3.447.957,15 | 157.278.783,87 | 5.000.000,00 | 152.278.783,87 |

Nel 2018 sono proseguite e si sono affinate, sia l'attività di verifica del *database* per il calcolo dei fondi per il personale dipendente, sia le procedure informatiche a supporto della rilevazione degli stessi, che verranno pertanto calcolati con un grado di precisione maggiore, tenendo così conto dell'indicazione di rivedere i fondi, data dalla Provincia e dal Collegio dei revisori dei conti.

Un evento che ha un notevole impatto sull'entità del Fondo TFR per il personale dipendente è l'applicazione della nuova "Procedura per la gestione del TFR". A seguito di tale procedura, il fondo TFR dell'Azienda non viene più iscritto in bilancio, come fino al 2017 al netto degli acconti già versati o delle quote di TFR trasferite al fondo pensione Laborfonds ma il TFR a fine esercizio include anche gli acconti TFR e TFS già concessi negli esercizi precedenti e le quote di TFR trasferite al fondo Laborfonds. In questo modo, l'ammontare del TFR aumenta in maniera significativa rispetto all'esercizio precedente (circa +60.848.000 euro) per cui, per contro, i crediti verso i dipendenti per anticipi sul TFR (TFS e TFR) aumentano in maniera significativa e i crediti verso i dipendenti per le quote di TFR trasferite al Laborfonds sono iscritti per la prima volta in bilancio - A).III.d). La crescita del Fondo (accantonamenti 2018), al netto di questa operazione straordinaria ammonta a 8.238.484,01 euro. Gli utilizzi del fondo ammontano a circa 3.448.000 euro.

La quota del TFR a carico dell'azienda viene determinata come segue:

- 1) Premio fine servizio secondo la L.P. n. 10/95 (fino al 30.06.1999) e rivalutazioni
- 2) più quota "TFR" (dall'01/07/1999) e rivalutazioni
- 4) meno quota "TFS" INPS (ex INPDAP)
- 5) risulta quota TFR a carico dell'Azienda

La quota aziendale del TFR così calcolata deve risultare nello stato patrimoniale dell'Azienda Sanitaria quale fondo per trattamento di fine rapporto.

Regolamento per enti locali – Trattamento di fine servizio (TFS) –Legge n. 120 del 13/03/1950; Legge no. 152 dell'08/03/1968:

I dipendenti degli enti locali, del servizio sanitario nazionale e degli altri enti iscritti alla ex gestione INADEL, al momento delle dimissioni hanno diritto all'indennità premio di fine servizio, a patto che siano iscritti da almeno un anno all'INPS:

I contributi da corrispondere vengono calcolati sull'80% dello stipendio e sono per il 3,6% a carico del datore di lavoro e per il 2,5% a carico del dipendente. Il trattamento di fine servizio viene determinato dividendo l'80% dello stipendio percepito negli ultimi 12 mesi per 15 e moltiplicando il risultato con il numero degli anni (arrotondati). Periodi con più di sei mesi vengono arrotondati per eccesso, mentre periodi con meno di 6 mesi vengono arrotondati per difetto.

Indennità premio di fine servizio (L.P. no. 10/95):

In base al regolamento del personale della Provincia Autonoma di Bolzano ai dipendenti, in caso di cessazione dal servizio, spetta un'indennità premio di fine servizio nella misura dell'ultimo stipendio mensile rilevante per la pensione, moltiplicato per il numero degli anni di servizio. Vengono calcolati solo periodi maggiori ai sei mesi. Da questa indennità premio di fine servizio viene detratto il TFS corrisposto dall'INPS. Per il calcolo vengono applicate le stesse voci stipendiali utilizzate per il calcolo del TFS. Per i rapporti a tempo parziale viene calcolato lo stipendio a tempo pieno ed i periodi vengono ridotti in relazione al numero delle ore. Questa modalità si applica solo per i periodi anteriori all'01/07/1999.

TFR/Accantonamenti:

Con il contratto collettivo intercompartimentale del 17/08/1999, a partire dall'01/07/1999, è stato introdotto il trattamento di fine rapporto (TFR) dei privati. A partire dunque dalla data di cui sopra, il TFR viene calcolato secondo i criteri contenuti nell'art. 2120 del Codice Civile. Per ciascun anno di servizio viene accantonata una quota pari al 6,91% della retribuzione annua

utile ai fini del trattamento di fine rapporto. La retribuzione utile (per il calcolo degli accantonamenti) contiene, (se non espressamente escluse dal contratto collettivo), tutte le voci stipendiali considerate utili ai fini del calcolo dell'indennità di fine servizio comunque denominata ai sensi della preesistente normativa. Ciò significa, che la base di calcolo per il TFR secondo il sopraccitato contratto collettivo, viene espansa rispetto a quella utilizzata dalla regolamentazione attuale dell'INPS. In fase di liquidazione del TFR deve essere detratto l'importo maturato a carico dell'INPS.

Rivalutazione:

L'annuale importo calcolato, sommato a quello maturato l'anno precedente e rivalutato, va a formare il nuovo importo del TFR. Il calcolo del coefficiente per la rivalutazione del TFR si effettua, sulla base di un coefficiente appositamente calcolato, tenendo in considerazione un tasso fisso pari all'1,50% ed uno variabile, che equivale al 75% del tasso di inflazione programmato.

Fondo pensione "Laborfonds":

Quando ci sia un'iscrizione presso un fondo pensioni, ai sensi dell'accordo intercompartimentale, il 18% o il 36,5% della buonuscita (per i dipendenti che hanno optato in tal senso dal 01.01.2017) viene versato nel fondo pensione. Questo importo viene quindi esposto in bilancio come credito verso il personale dipendente e viene dedotto dai pagamenti per buonuscita.

Viene infine segnalato, che le modifiche legislative per il calcolo del premio di fine servizio per i dipendenti pubblici avvenute nell'anno 2010 (comma 10 art. 12 del decreto legge n. 78 del 31.05.2010 convertito nella legge 122/2010, così come interpretato dalla circolare esplicativa dell'INPDAP n. 17 del 08.10.2010, che stabilisce che con decorrenza 01.01.2011 il calcolo del premio di fine servizio dei dipendenti pubblici che non sono sottoposti a TFR, venga effettuato ai sensi dell'art. 2120 del codice civile), sono state annullate con sentenza della Corte Costituzionale n. 223/2012 venendo, con il decreto 185/2012, ripristinata la situazione esistente al 31.12.2010.

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)? | Si | Le disposizioni di cui all'art. 11, lettera b) del succitato contratto collettivo intercompartimentale verranno sottoposte ad una verifica giuridica da parte della Provincia visto che, versando l'Azienda la quota del 36,5% del TFR al Laborfonds, vengono versate più quote di TFR di quelle che effettivamente spetterebbero al dipendente quale quote azienda-TFR. In tal modo, sorge un credito nei confronti del dipendente che potrà essere recuperata solamente dopo le dimissioni dello stesso. Con l'applicazione della nuova procedura sulla gestione del TFR risulta risolta la questione della corretta rilevazione contabile delle fattispecie sopra esposte. |

14. Debiti

| | | |
|----------------------------|------|----------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 256.653.455,97 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 253.691.662,80 |
| Delta | Euro | +2.961.793,17 |

Rimangono invariati rispetto all'anno precedente i criteri di valutazione, criteri che fanno riferimento al valore nominale del debito, così come risulta dalle fatture o da documenti analoghi ricevuti o da ricevere, valore che può essere eventualmente modificato a seguito di resi o rettifiche di fatturazione.

Per quanto riguarda i criteri di conversione dei debiti in valuta diversa dall'euro, si precisa che:

- gli importi iscritti fra i debiti ed i corrispondenti costi ancora da liquidare sono stati valutati al tasso di conversione vigente alla data in cui gli stessi sono sorti. Non risulta necessario aggiornare tali valori ai tassi di conversione al 31.12.2018 in quanto trattasi, (qualora esistenti), di importi di modesta entità;
- gli importi iscritti fra i costi per i quali sia già avvenuto il pagamento, sono stati valutati al tasso di conversione vigente alla data in cui abbia avuto luogo il pagamento.

Con riferimento al criterio del costo ammortizzato, utilizzato per la valutazione dei debiti a lunga scadenza (>12 mesi) sorti a partire dall' 01.01.2016, ai sensi del decreto legislativo n. 139/2015, si rileva che i debiti a lungo termine esposti nel bilancio 2018, ammontanti a 31.529.479,16 euro, sono esclusivamente quelli verso la Provincia derivanti dai finanziamenti per gli anticipi TFR erogati nel periodo 2009-2015. Si è ritenuto quindi, che non trovasse applicazione il criterio sopraccitato e che i debiti continuassero ad essere esposti in base al valore nominale.

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

| CODICE MOD. SP | DEBITI | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale | di cui per fatture da ricevere | di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni |
|----------------|--|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|--|
| | | | Incrementi | Decrementi | | | |
| 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 | 47.786,29 | 4.501,78 | 4.227,31 | 48.060,76 | 30,23 | |
| PDA010 | TOTALE DEBITI V/STATO | 47.786,29 | 4.501,78 | 4.227,31 | 48.060,76 | 30,23 | - |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | | | | |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | 35.249.572,75 | 2.201.801,49 | 4.065.398,24 | 33.385.976,00 | 210,61 | |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | - | - | - | - | | |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | - | 33.382.000,00 | 33.382.000,00 | - | | |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | - | - | - | - | | |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | - | - | - | - | | |
| PDA070 | TOTALE DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 35.249.572,75 | 35.583.801,49 | 37.447.398,24 | 33.385.976,00 | 210,61 | - |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | 1.089.817,32 | 7.002.990,33 | 6.767.557,07 | 1.325.250,58 | 541.976,71 | |
| | 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 corrente LEA | - | - | - | - | | |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | - | - | - | - | | |
| 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 prestazioni | - | - | - | - | | |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | 768.814,01 | 4.325.641,07 | 3.854.259,28 | 1.240.195,80 | 707.840,05 | |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | - | - | - | - | | |
| PDA140 | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 768.814,01 | 4.325.641,07 | 3.854.259,28 | 1.240.195,80 | 707.840,05 | - |
| | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | | |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | - | 120,00 | 120,00 | - | | |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali: | - | - | - | - | | |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | 539.112,64 | 11.165.131,03 | 10.738.280,26 | 965.963,41 | 926.690,43 | |
| PDA240 | TOTALE DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 539.112,64 | 11.165.251,03 | 10.738.400,26 | 965.963,41 | 926.690,43 | - |
| | DEBITI V/FORNITORI | | | | | | |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 6.273.712,30 | 41.877.073,57 | 40.991.795,03 | 7.158.990,84 | 2.417.383,33 | |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 73.459.811,60 | 459.009.295,22 | 465.607.199,25 | 66.861.907,57 | 23.326.433,64 | |
| PDA280 | TOTALE DEBITI V/FORNITORI | 79.733.523,90 | 500.886.368,79 | 506.598.994,28 | 74.020.898,41 | 25.743.816,97 | - |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 61.807,59 | 174.750,69 | 156.558,26 | 80.000,02 | | |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 33.696.746,47 | 308.664.063,59 | 305.811.370,82 | 36.549.439,24 | | |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 32.679.006,87 | 207.790.645,89 | 206.050.932,05 | 34.418.720,71 | 6.546,14 | |
| | ... | | | | | | |
| | ... | | | | | | |
| | ... | | | | | | |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI | | | | | | |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | - | 179,00 | - | 179,00 | | |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 43.944.062,95 | 523.492.992,54 | 522.714.027,91 | 44.723.027,58 | | |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | - | - | - | - | | |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 25.881.412,01 | 241.622.502,89 | 237.608.170,44 | 29.895.744,46 | | |
| | FATTURE E RICEVUTE DA RICEVERE - ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | | | | | 4.629.902,17 | |
| | FATTURE DA RICEVERE - PERSONALE ESTERNO | | | | | 2.371.602,22 | |
| | FATTURE DA RICEVERE - ORGANI DIRETTIVI ED ISTITUZIONALI | | | | | - | |
| | FATTURE E RICEVUTE DA RICEVERE - ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO | | | | | - | |
| | FATTURE E RICEVUTE DA RICEVERE - FARMACIE | | | | | 514.010,92 | |
| | FATTURE E RICEVUTE DA RICEVERE - ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI | | | | | 15.998,60 | |
| PDA340 | TOTALE DEBITI V/ALTRI | 69.825.474,96 | 765.115.674,43 | 760.322.198,35 | 74.618.951,04 | 7.531.513,91 | - |
| PD2999 | TOTALE DEBITI | 253.691.662,80 | 1.840.713.689,09 | 1.837.751.895,92 | 256.653.455,97 | 35.458.625,05 | - |

Dalla lettura della tabella sopra riportata si evince che i debiti, se considerati complessivamente, registrano un incremento (+2.961.793,17 euro, pari allo +1,17%).

I maggiori scostamenti rispetto all'anno precedente riguardano i debiti verso la provincia (-1.863.596,75 euro, -5,29%) a seguito della restituzione rateale del debito per gli anticipi TFR, i debiti verso fornitori (-5.712.625,49 euro, -7,16%), i debiti tributari (+2.852.692,77 euro, +8,47%), i debiti verso istituti previdenziali e assistenziali (+1.739.713,84 euro, +5,32%) ed i debiti verso altri (+4.793.297,08 euro, +6,86%).

I pagamenti dei debiti verso fornitori vengono effettuati nel rispetto delle seguenti disposizioni normative: art. 62, decreto-legge n. 1/2012, D.m. 19.10.2012; per il settore alimentare, D.lgs. n. 231 del 09.10.2002 e n. 192 del 09.11.2012.

Si rileva inoltre, che non sussistono contenziosi, pignoramenti o situazioni simili per fatture passive non pagate o pagate in ritardo.

Nella seguente tabella viene illustrata la composizione dei debiti per anno di formazione:

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

| CODICE MOD. SP | DEBITI | DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|----------------|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| | | 2014 e precedenti | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| 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 | 47.432,25 | - | - | - | 628,51 |
| PDA010 | TOTALE DEBITI V/STATO | 47.432,25 | - | - | - | 628,51 |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | | | |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | 19.970.904,37 | 6.454.137,94 | 6.959.112,10 | - | 1.821,59 |
| 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 | | | | | - |
| PDA070 | TOTALE DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 19.970.904,37 | 6.454.137,94 | 6.959.112,10 | - | 1.821,59 |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | | | | | 1.325.250,58 |
| | 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 corrente LEA | | | | | - |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | - |
| 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 prestazioni | | | | | - |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | 215,68 | 393,78 | 212,50 | 229,54 | 1.239.144,30 |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | | | | | - |
| PDA140 | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 215,68 | 393,78 | 212,50 | 229,54 | 1.239.144,30 |
| | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | | | | | - |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali: | | | | | - |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | | | | | 965.963,41 |
| PDA240 | TOTALE DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | - | - | - | - | 965.963,41 |
| PDA280 | DEBITI V/FORNITORI | | | | | |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | - | 760,70 | - | 7.395,90 | 7.150.834,24 |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 617.481,84 | 165.021,50 | 197.894,44 | 451.247,81 | 65.430.261,98 |
| PDA280 | TOTALE DEBITI V/FORNITORI | 617.481,84 | 165.782,20 | 197.894,44 | 458.643,71 | 72.581.096,22 |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | - | - | - | - | 80.000,02 |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | - | - | - | - | 36.549.439,24 |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 62.121,71 | - | - | - | 34.356.599,00 |
| ... | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| PDA340 | DEBITI V/ALTRI | | | | | |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | | | | | 179,00 |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 232.840,00 | - | - | 14.211.842,69 | 30.278.344,89 |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | | | | | - |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | - | - | - | - | 29.895.744,46 |
| PDA340 | TOTALE DEBITI V/ALTRI | 232.840,00 | - | - | 14.211.842,69 | 60.174.268,35 |
| PDZ999 | TOTALE DEBITI | 20.930.995,85 | 6.620.313,92 | 7.157.219,04 | 14.670.715,94 | 207.274.211,22 |

I debiti sono valutati al loro valore nominale ed in base alla relativa scadenza sono così suddivisi:

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza e area geografica

| CODICE MOD. SP | DEBITI | DEBITI PER SCADENZA | | | VALORE NETTO DEI DEBITI PER AREA GEOGRAFICA | |
|----------------|--|-----------------------|---------------------|----------------------|---|---------------------|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni | Italia | Estero |
| 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 | 48.060,76 | | | 48.060,76 | |
| PDA010 | TOTALE DEBITI V/STATO | 48.060,76 | - | - | 48.060,76 | - |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | | | |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | 1.856.496,84 | 7.418.701,00 | 24.110.778,16 | 33.385.976,00 | |
| 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 | | | | | |
| PDA070 | TOTALE DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 1.856.496,84 | 7.418.701,00 | 24.110.778,16 | 33.385.976,00 | - |
| PDA130 | DEBITI V/COMUNI: | 1.325.250,58 | | | 1.325.250,58 | |
| | 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 corrente LEA | | | | | |
| PDA180 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | |
| 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 prestazioni | | | | | |
| PDA220 | Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione | 1.240.195,80 | | | 1.240.195,80 | |
| PDA230 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | | | | | |
| PDA140 | TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 1.240.195,80 | - | - | 1.240.195,80 | - |
| | DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | |
| PDA250 | Debiti v/enti regionali: | | | | | |
| PDA260 | Debiti v/sperimentazioni gestionali: | | | | | |
| PDA270 | Debiti v/altre partecipate: | 965.963,41 | | | 965.963,41 | |
| PDA240 | TOTALE DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | 965.963,41 | - | - | 965.963,41 | - |
| | DEBITI V/FORNITORI: | | | | | |
| PDA290 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 7.158.990,84 | | | 7.158.990,84 | |
| PDA300 | Debiti verso altri fornitori | 66.861.907,57 | | | 64.409.316,00 | 2.452.591,57 |
| PDA280 | TOTALE DEBITI V/FORNITORI | 74.020.898,41 | - | - | 71.568.306,84 | 2.452.591,57 |
| PDA310 | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 80.000,02 | | | 80.000,02 | |
| PDA320 | DEBITI TRIBUTARI: | 36.549.439,24 | | | 36.549.439,24 | |
| PDA330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE: | 34.418.720,71 | | | 34.418.720,71 | |
| | ... | | | | | |
| | ... | | | | | |
| | DEBITI V/ALTRI: | | | | | |
| PDA350 | Debiti v/altri finanziatori | 179,00 | | | 179,00 | |
| PDA360 | Debiti v/dipendenti | 44.723.027,58 | - | | 44.723.027,58 | |
| PDA370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | - | | | - | |
| PDA380 | Altri debiti diversi: | 29.895.744,46 | | | 29.895.744,46 | |
| PDA340 | TOTALE DEBITI V/ALTRI | 74.618.951,04 | - | - | 74.618.951,04 | - |
| PD2999 | TOTALE DEBITI | 225.123.976,81 | 7.418.701,00 | 24.110.778,16 | 254.200.864,40 | 2.452.591,57 |

Come già evidenziato, gli unici debiti a lungo termine sono quelli nei confronti della Provincia derivanti dai finanziamenti per gli anticipi TFR erogati nel periodo 2009-2015, ammontanti a 31.529.479,16 euro, che dovranno essere restituiti senza interessi a partire dal 2017, in 20 rate annuali di pari importo.

L'Azienda Sanitaria utilizza esclusivamente l'ordinaria anticipazione di cassa del Tesoriere; non ha quindi acceso nessun tipo di mutuo. A seguito della fusione per incorporazione della società Hospital Parking S.p.A. nell'Azienda Sanitaria, quest'ultima è subentrata nel contratto di mutuo a suo tempo stipulato da Hospital Parking S.p.A. e in entrambi i contratti per la copertura dei rischi sui tassi d'interesse. In data 30.06.2016 l'Azienda Sanitaria ha rimborsato tutti i debiti derivanti dal mutuo e tutti i costi di finanziamento.

Tab. 45 – Dettaglio mutui

| DETTAGLIO MUTUI | Destinazione | Soggetto erogatore | Riferimenti delibera di autorizzazione provinciale | Importo iniziale | Scadenza | Debito residuo | Tasso di interesse | Garanzie reali |
|--|---|--|---|------------------|------------|----------------|-------------------------|--|
| contratto di finanziamento stipulato il 06.07.2005 rep. N. 20519 fascicolo n. 6698 | costruzione e gestione di un garage interrato c/o Ospedale di Bolzano | Banca Intesa S.Paolo S.p.A. (Banca Agente) Banco di Brescia S.p.A. Cassa Centrale Raiffeisen dell'Alto Adige | del. 1469 del 09.12.2014 del. 861 del 28.07.2015 | 25.500.000 | 30.06.2024 | 0* | euribor 6 mesi + 1,558% | pegni su conti correnti bancari estinti con atto pubblico in data 07.10.2016 |

Non esistono debiti coperti da garanzie reali.

Sul territorio esiste un'unica Azienda; non viene pertanto compilata la "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. |
|----------------|---|--|

Le voci di debito più rilevanti al 31.12.2018 risultano così costituite:

Tab. 46.a - debiti più rilevanti

| CODICE PDC | DETTAGLIO VOCI DI DEBITO PIU' RILEVANTI | importo | % sul totale della voce debiti |
|------------|--|----------------|--------------------------------|
| 270.100.10 | Dipendenti diversi - competenze fisse e accessorie | 37.307.615,19 | 14,54% |
| 250.100.20 | Debiti v/PAB per Anticipi TFR | 33.384.154,41 | 13,01% |
| 250.500.10 | Debiti verso INPS (ex-INPDAP) | 25.732.244,85 | 10,03% |
| 260.300.10 | Debiti verso Erario per IRPEF | 18.003.968,34 | 7,01% |
| 280.400.10 | Debiti verso div. Farmacie | 11.131.631,73 | 4,34% |
| 270.200.10 | debiti verso il personale convenzionato | 9.481.577,56 | 3,69% |
| 260.200.10 | Tesoreria Prov.le dello Stato - IRAP | 5.845.288,94 | 2,28% |
| 250.500.80 | Debiti verso Laborfonds | 4.656.695,79 | 1,81% |
| 280.300.10 | Croce Bianca - Trasporti | 1.779.223,53 | 0,69% |
| 280.100.10 | SUEDTIROLER INFORMATIK AG | 1.659.809,45 | 0,65% |
| 280.100.10 | CONVERGE SPA | 1.316.688,00 | 0,51% |
| 280.100.10 | MARKAS SRL | 1.129.898,03 | 0,44% |
| | TOTALE | 151.428.795,82 | 59,00% |

Debiti per ferie maturate e non godute

| | | |
|----------------------------|------|-------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 232.840,00 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 383.497,00 |
| Delta | Euro | -150.657,00 |

Si riportano di seguito i debiti verso il personale per ferie non godute al 31.12.2018. Le tabelle dettagliate per comprensorio e ruolo sono allegate al presente documento:

Tab. 46.b – Dettaglio Debiti per ferie maturate e non godute

| DEBITI VERSO IL PERSONALE PER FERIE NON GODUTE | Valore al 31/12/2017 (Valore iniziale) | Valore al 31/12/2018 (Valore finale) | DELTA in valore assoluto | DELTA in % |
|--|---|---|--------------------------|----------------|
| PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | | | | |
| personale dirigente medico | 367.618,00 | 228.729,00 | - 138.889,00 | -37,78% |
| personale dirigente non medico | 6.677,00 | 285,00 | - 6.392,00 | -95,73% |
| personale comparto ruolo sanitario | 9.202,00 | 3.826,00 | - 5.376,00 | -58,42% |
| PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE | | | | |
| personale dirigente ruolo professionale | | | | |
| personale comparto ruolo professionale | | | | |
| PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | | | | |
| personale dirigente ruolo tecnico | | | | |
| personale comparto ruolo tecnico | | | | |
| PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO | | | | |
| personale dirigente ruolo amministrativo | | | | |
| personale comparto ruolo amministrativo | | | | |
| Totale Personale | 383.497,00 | 232.840,00 | - 150.657,00 | -39,29% |

Come già indicato nella nota integrativa ai bilanci 2014, 2015, 2016 e 2017, dall'anno 2014 non si effettuano più nuovi accantonamenti per ferie non godute. La situazione della tabella di cui sopra (conto 270.100.20) al 31.12.2018, corrisponde pertanto all'importo delle ferie non godute relative all'anno 2013 ed anni precedenti del solo Comprensorio sanitario di Bolzano (negli altri tre comprensori le predette ferie sono state tutte usufruite). Come si evince dal precedente prospetto, detti debiti sono diminuiti rispetto all'anno precedente dell'importo di 150.687,00 €; nell'ambito di tali debiti va evidenziato soprattutto l'importo di -138.889,00 euro relativo al personale dirigente medico. Il valore finale indicato in tabella al 31.12.2018 (232.840,00 €), è riferito peraltro, ai soli costi per le ferie non godute, cui sono da aggiungere 19.791,40 € quali debiti verso l'erario per IRAP e 62.121,71 euro, quali debiti verso istituti di previdenza per oneri sociali.

La totalità dei debiti per ferie non godute a fine anno 2018 sono riportati nella tabella seguente:

| Descrizione | Valore finale Bolzano | Valore finale Bressanone | Valore finale Merano | Valore finale Brunico | Valore finale Azienda |
|---|-----------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ferie maturate non godute | 10.152.003,52 | 557.316,60 | 1.703.323,29 | 955.075,00 | 13.367.718,41 |
| Oneri sociali - ferie maturate non godute | 2.690.280,93 | 147.688,90 | 451.380,67 | 253.094,88 | 3.542.445,38 |
| Irap - ferie maturate non godute | 862.920,30 | 47.371,91 | 144.782,48 | 81.181,38 | 1.136.256,07 |
| Summen | 13.705.204,75 | 752.377,41 | 2.299.486,44 | 1.289.351,25 | 18.046.419,85 |

Nella seguente tabella sono evidenziati i costi 2018 effettivamente sostenuti per ferie non godute, (che possono essere pagati solo in casi del tutto particolari, come in caso di morte):

Tab. 46.c - costi per ferie non godute

| COSTI PER FERIE NON GODUTE | | | | |
|----------------------------|--|------------------|------------------|--------------------------|
| Conto | Descrizione | 2018 | 2017 | Delta in valore assoluto |
| | PERSONALE RUOLO SANITARIO | 10.625,76 | 21.502,60 | - 10.876,84 |
| 470.100.20 | dirigenza medica - tempo indeterminato | 724,34 | 21.549,62 | - 20.825,28 |
| 470.100.21 | dirigenza medica - tempo determinato | - | - | - |
| 470.100.40 | dirigenza non medica - tempo indeterminato | - | - | - |
| 470.100.41 | dirigenza non medica - tempo determinato | - | - | - |
| 470.100.60 | comparto - tempo indeterminato | 9.901,42 | 47,02 | + 9.948,44 |
| 470.100.61 | comparto - tempo determinato | 788,67 | - | + 788,67 |
| 470.700.40 | oneri sociali dirigenza medica - tempo indeterminato | - | - | - |
| 470.700.41 | oneri sociali dirigenza medica - tempo determinato | - | - | - |
| 470.700.50 | oneri sociali dirigenza non medica - tempo indeterminato | - | - | - |
| 470.700.51 | oneri sociali dirigenza non medica - tempo determinato | - | - | - |
| 470.700.60 | oneri sociali comparto - tempo indeterminato | - | - | - |
| 470.700.61 | oneri sociali comparto - tempo determinato | - | - | - |
| | PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE | - | - | - |
| 480.100.20 | dirigenza - tempo indeterminato | - | - | - |
| 480.100.21 | dirigenza - tempo determinato | - | - | - |
| 480.100.40 | comparto - tempo indeterminato | - | - | - |
| 480.100.41 | comparto - tempo determinato | - | - | - |
| 480.600.30 | oneri sociali dirigenza - tempo indeterminato | - | - | - |
| 480.600.31 | oneri sociali dirigenza - tempo determinato | - | - | - |
| 480.600.40 | oneri sociali comparto - tempo indeterminato | - | - | - |
| 480.600.41 | oneri sociali comparto - tempo determinato | - | - | - |
| | PERSONALE RUOLO TECNICO | 23.273,25 | 524,80 | + 22.748,45 |
| 490.100.20 | dirigenza - tempo indeterminato | - | - | - |
| 490.100.21 | dirigenza - tempo determinato | - | - | - |
| 490.100.40 | comparto - tempo indeterminato | 23.273,25 | 524,80 | + 22.748,45 |
| 490.100.41 | comparto - tempo determinato | - | - | - |
| 490.600.30 | oneri sociali dirigenza - tempo indeterminato | - | - | - |
| 490.600.31 | oneri sociali dirigenza - tempo determinato | - | - | - |
| 490.600.40 | oneri sociali comparto - tempo indeterminato | - | - | - |
| 490.600.41 | oneri sociali comparto - tempo determinato | - | - | - |
| | PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO | 5.998,02 | - | + 5.998,02 |
| 500.100.20 | dirigenza - tempo indeterminato | - | - | - |
| 500.100.21 | dirigenza - tempo determinato | - | - | - |
| 500.100.40 | comparto - tempo indeterminato | 5.998,02 | - | + 5.998,02 |
| 500.100.41 | comparto - tempo determinato | - | - | - |
| 500.600.30 | oneri sociali dirigenza - tempo indeterminato | - | - | - |
| 500.600.31 | oneri sociali dirigenza - tempo determinato | - | - | - |
| 500.600.40 | oneri sociali comparto - tempo indeterminato | - | - | - |
| 500.600.41 | oneri sociali comparto - tempo determinato | - | - | - |
| 590.220.10 | IRAP SU FERIE NON GODUTE (anno 2014 = 8,5%) | 3.391,25 | - | + 3.391,25 |
| | Totale | 43.288,28 | 22.027,40 | + 21.260,88 |

Altre informazioni relative a debiti.

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

15. Ratei e risconti passivi

| | | |
|----------------------------|------|-----------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 47.392,04 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 40.393,84 |
| Delta | Euro | +6.998,20 |

Alla chiusura dell'esercizio 2018 non si registrano ratei passivi.

Per quanto riguarda invece i risconti passivi (47.392,04 €), si precisa quanto segue:

premesso che, rispetto all'anno precedente con riferimento ai criteri di valutazione non è intervenuta alcuna modifica, nella determinazione dei risconti passivi si è tenuto conto della necessità di correlare i ricavi dell'esercizio ai relativi costi secondo un concetto di "tempo economico" e ciò, in tutti quei casi in cui, la quota di provento non sia strettamente proporzionale al tempo fisico. Le fattispecie concrete elencate in dettaglio nella seguente tabella rientrano appunto in quest'ultima ipotesi astratta:

La composizione della voce è così dettagliata:

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

| CODICE MOD. CE | RATEI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|---------------|---------|----------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | - | - |

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

| CODICE MOD. CE | RISCONTI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|----------------|--|-----------|----------------------|
| AA0660 | A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati | 115,00 | - |
| AA0930 | A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati | 3.014,90 | - |
| AA1070 | A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie | 506,00 | - |
| AA1080 | A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari | 43.756,14 | - |
| | | - | - |
| | TOTALE | 47.392,04 | - |

Nella seguente tabella si riportano i dettagli dei risconti passivi a livello di codice di piano dei conti:

Tab. 48.a – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (per conto)

| numero di conto PDC | RISCONTI PASSIVI | Importo esercizio precedente | Incrementi | Decrementi | Importo esercizio corrente |
|---------------------|--|------------------------------|------------|------------|----------------------------|
| 720.600.10 | RICAVI PER PRESTAZIONI VETERINARIE AREA A EROGATE A SOGGETTI PRIVATI | 3.562,98 | 115,00 | 3.562,98 | 115,00 |
| 740.100.10 | CONCORSI DA PARTE DEL PERSONALE NELLE SPESE PER VITTO, VESTIARIO ED ALLOGGIO | - | 3,14 | - | 3,14 |
| 740.200.55 | RIMBORSO VITTO ED ALLOGGIO DA NON DIPENDENTI | 2.417,57 | 3.011,76 | 2.417,57 | 3.011,76 |
| 740.200.90 | ALTRE RIVALSE, RIMBORSI E RECUPERI | - | - | - | - |
| 760.400.10 | LOCAZIONI ATTIVE | 19.290,86 | 26.147,28 | 19.290,86 | 26.147,28 |
| 760.400.20 | LOCAZIONI ATTIVE DA IMMOBILI DELLA PAB | 14.819,38 | 17.608,86 | 14.819,38 | 17.608,86 |
| 760.500.10 | RICAVI DA UTENTI ASILI NIDO | 300,00 | - | 300,00 | - |
| 760.900.10 | ALTRI RICAVI PROPRI NON OPERATIVI | 3,05 | 506,00 | 3,05 | 506,00 |
| | | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | TOTALE | 40.393,84 | 47.392,04 | 40.393,84 | 47.392,04 |

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

16. Conti d'ordine

| | | |
|----------------------------|------|------------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 1.070.801.187,15 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 1.059.507.293,01 |
| Delta | Euro | +11.293.894,14 |

Negli allegati C.1-2 e C.3 si riportano rispettivamente l'elenco dei terreni, l'elenco degli immobili della PAB e l'elenco degli affitti. L'elenco dei beni di terzi viene esposto nell'allegato C.4.

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

| CODICE MOD. SP | CONTI D'ORDINE | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|----------------|---|-------------------------|---------------------|------------|-------------------------|
| PFA000 | F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | - | - | - | - |
| PFA010 | F.2) DEPOSITI CAUZIONALI | - | - | - | - |
| PFA020 | F.3) BENI IN COMODATO | 1.031.122.667,59 | 11.293.894,14 | - | 1.042.416.561,73 |
| | <i>depositanti beni in comodato</i> | <i>17.553.302,14</i> | <i>8.330.129,75</i> | - | <i>25.883.431,89</i> |
| | <i>PAB c/beni presso di noi</i> | <i>1.013.569.365,45</i> | <i>2.963.764,39</i> | - | <i>1.016.533.129,84</i> |
| PFA030 | F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE | 28.384.625,42 | - | - | 28.384.625,42 |
| | <i>rischi</i> | - | - | - | - |
| | <i>fornitori c/altri impegni</i> | - | - | - | - |
| | <i>creditori c/garanzie ricevute</i> | - | - | - | - |
| | <i>garanzie prestate</i> | - | - | - | - |
| | <i>depositanti altri beni</i> | - | - | - | - |
| | <i>nostri beni presso terzi</i> | 28.384.625,42 | - | - | 28.384.625,42 |
| | Totale valore conti d'ordine | 1.059.507.293,01 | 11.293.894,14 | - | 1.070.801.187,15 |

I conti d'ordine costituiscono delle annotazioni di memoria o, per meglio dire, di corredo della situazione patrimoniale-finanziaria esposta nello stato patrimoniale ma non costituiscono né attività, né passività in senso stretto. Pertanto, essi vanno indicati una sola volta e non vanno sommati, né ai totali dell'attivo, né a quelli del passivo.

Per quanto riguarda altri rischi o impegni, come desumibile peraltro dalla sopra riportata tabella, si rileva quanto segue:

- non sussistono beni in contenzioso;

- nessuna garanzia è stata prestata direttamente o indirettamente dall'Azienda.

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|--|--|
| CO01. Sono state attivate operazioni di project finance? | No | | |
| CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)? | No | | |
| CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | Sì | | <p>Va osservato che, l'iscrizione nei conti d'ordine dei valori dei terreni e dei fabbricati della Provincia, prevista dalle linee guida al bilancio consuntivo 2015 (lettera del 30.03.2016 prot. n. 55.04.03/132956), è conforme all'elenco inventari pervenuto.</p> <p>I valori sono stati esaminati dalla ripartizione tecnica dell'Azienda sanitaria, sono stati adattati alla situazione al 31.12.2017 e sono stati in seguito adeguati ai conti d'ordine. I valori (28.385.000 euro) di quei beni della Provincia messi a disposizione dell'Azienda, parzialmente utilizzati da altri enti, sono stati contabilizzati alla voce "nostri beni presso terzi".</p> |

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

| | | |
|----------------------------|------|------------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 1.332.758.153,01 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 1.294.381.802,75 |
| Delta | Euro | +38.376.350,26 |

L'andamento della gestione economica dell'Azienda viene evidenziato nella "Relazione sulla gestione" relativa al bilancio consuntivo 2018 e, in particolare, nella tabella 6.2.a.2 "Analisi dei ricavi". Ad integrazione delle considerazioni ivi contenute, si forniscono le seguenti ulteriori informazioni.

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della produzione.

Tab. 49.a- valore della produzione

| VALORE DELLA PRODUZIONE | Valore al 31/12/2018 | Valore al 31/12/2017 | DELTA in valore assoluto | DELTA in % |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------|
| 1) Contributi in c/esercizio | 1.197.309.589,24 | 1.168.431.630,08 | 28.877.959,16 | + 2,47% |
| 2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -1.628,07 | -118.883,43 | 117.255,36 | - 98,63% |
| 3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 0,00 | 15.674,80 | -15.674,80 | - 100,00% |
| 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 62.686.886,73 | 59.363.718,58 | 3.323.168,15 | + 5,60% |
| 5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 22.147.624,57 | 20.130.820,76 | 2.016.803,81 | + 10,02% |
| 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 20.554.351,31 | 19.521.475,67 | 1.032.875,64 | + 5,29% |
| 7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 25.402.235,60 | 22.660.231,78 | 2.742.003,82 | + 12,10% |
| 8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 27.185,11 | 14.602,27 | 12.582,84 | + 86,17% |
| 9) Altri ricavi e proventi | 4.631.908,52 | 4.362.532,24 | 269.376,28 | + 6,17% |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.332.758.153,01 | 1.294.381.802,75 | 38.376.350,26 | + 2,96% |

Rispetto al bilancio consuntivo 2017, il valore della produzione aumenta di circa 38.376.000 € (+2,96 %), valore essenzialmente da ricondurre all'incremento di 28.878.000 € delle assegnazioni provinciali (tra queste, quelle destinate alla copertura dei costi per le nuove assunzioni, dei maggiori costi derivanti dai contratti di lavoro del personale dipendente e dei medici di base), all'aumento dei ricavi per prestazioni sanitarie (+5,60%) per l'ulteriore incremento della mobilità sanitaria attiva, ai ricavi per concorsi, rimborsi e recuperi (+10,02 % grazie all'aumento dei rimborsi "Pay-back"), all'incremento delle sterilizzazioni degli ammortamenti (+12,10% in conseguenza della maggiore attività di investimento). Per quanto riguarda le entrate per ticket, si registra un ulteriore aumento dei ricavi di 1.033.000 euro circa, +5,29%, per effetto dell'incremento delle prestazioni sanitarie e dei maggiori accessi dei pazienti nonché, in parte, per l'aumento delle tariffe.

Viene di seguito indicato il dettaglio dei ricavi per prestazioni sanitarie suddivise per soggetto.

Tab. 49.b Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie suddivise per soggetto

| CONTO | VOCI DI RICAVO | Aziende Sanitarie extra-P.A.B. | Altri soggetti pubblici | Aziende Sanitarie estere | Strutture private | TOTALE |
|--|---|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------|----------------------|
| 720.100.20 720.100.30 720.100.40 720.100.50 | Prestazioni in regime di ricovero fatturate | 598.933,84 | 50.863,13 | - | - | 649.796,97 |
| 720.100.21 720.100.41 | Prestazioni in regime di ricovero mobilità | 18.108.000,00 | | 8.302.000,00 | | 26.410.000,00 |
| 720.100.22 | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ad AS pubbliche extraregione | - | | | | - |
| 720.200.20 720.200.30 720.200.40 720.200.50 | Altre prestazioni sanitarie non di ricovero fatturate | 445.850,15 | 105.265,23 | - | - | 551.115,38 |
| 720.200.22 | Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra-Pab per assistenza farmaceutica (compensate in mobilità) | 416.000,00 | | | | 416.000,00 |
| 720.200.23 | Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra-Pab per assistenza sanitaria di base (compensate in mobilità) | 77.000,00 | | | | 77.000,00 |
| 720.200.24 | Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra-Pab per assistenza specialistica ambulatoriale (compensate in mobilità) | 4.112.000,00 | | | | 4.112.000,00 |
| 720.200.25 | Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra-Pab per cure termali (compensate in mobilità) | 9.000,00 | | | | 9.000,00 |
| 720.200.26 | Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra-Pab per somministrazione diretta farmaci (compensate in mobilità) | 2.765.000,00 | | | | 2.765.000,00 |
| 720.200.27 | Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra-Pab pe trasporti con ambulanza ed elisoccorso (compensate in mobilità) | 4.424.000,00 | | | | 4.424.000,00 |
| 720.200.28 | Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra-Pab per cessione di emocomponenti e cellule staminali (compensate in mobilità) | - | | | | - |
| 720.200.29 | altre prestazioni non di ricovero ad aziende sanitarie extra PAB compensate in mobilità | 480.000,00 | | | | 480.000,00 |
| 720.250.10-720.250.20-720.250.40 | Prestazioni erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione | | | | - | - |
| 720.200.41 | Prestazioni sanitarie non di ricovero - mobilità | | | 4.812.000,00 | | 4.812.000,00 |
| 720.400.20 720.400.90 | Consulenze sanitarie | - | - | | | - |
| 740.200.62 | Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici | | 3.774.619,63 | | | 3.774.619,63 |
| 750.100.20 | Ricavi per forniture di beni ad aziende sanitarie extra PAB | - | | | | - |
| 780.100.11 | Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | | | | - |
| 780.200.11 | Insussistenze del passivo relative alla mobilità extraregionale | - | | | | - |
| | TOTALE RICAIVI | 31.435.783,99 | 3.930.747,99 | 13.114.000,00 | - | 48.480.531,98 |

17. Contributi in conto esercizio

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Quota capitaria | Funzioni | Altro | Note |
|----------------|---|-----------------|----------|----------------|---|
| AA0030 | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto | 905.191.960,67 | | 250.716.557,62 | L'importo della quota capitaria corrisponde al 78,31 % del totale delle assegnazioni (cfr. ultimo calcolo della quota capitaria da parte della Provincia - allegato 2 delle direttive della Provincia per la predisposizione del bilancio di previsione 2017) |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | | | | |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | | | 21.792.095,65 | vedasi tab.52.a Dettagli dei contributi per assistenza aggiuntiva |

I contributi da Provincia (extra fondo) sono rappresentati dai finanziamenti per la cosiddetta "assistenza aggiuntiva" (assistenza odontoiatrica, presidi, materiale di medicazione e prodotti galenici)

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | Atto (delibera) | Data | Oggetto | Importo assegnato | Importo utilizzato | Codice conto |
|----------------|--|--|--|--|-------------------|--------------------|--------------|
| AA0020 | DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE: | | | | | | |
| AA0030 | Quota F.S. regionale - indistinto | 1404 1345 | 12.12.2017 11.12.2018 | Finanziamento 2018 spese di parte corrente dell'Azienda Sanitaria | 1.155.908.518,29 | 1.155.908.518,29 | 700.100.10 |
| AA0040 | Quota F.S. regionale - vincolato: | | | | | | |
| | Finanziamento nuovi vaccini | 1345 | 11.12.2018 | Finanziamento 2018 spese di parte corrente dell'Azienda Sanitaria | 2.000.000,00 | 1.143.975,00 | 700.200.10 |
| | Progetto pilota voli effimeridi | 1345 | 11.12.2018 | Finanziamento 2018 spese di parte corrente dell'Azienda Sanitaria | 470.000,00 | 470.000,00 | 700.200.10 |
| | Progetti vincolati del Dipartimento di prevenzione | 1345 | 11.12.2018 | Finanziamento 2018 spese di parte corrente dell'Azienda Sanitaria | 300.000,00 | 236.472,07 | 700.200.10 |
| | Consultori familiari: aumento e aggiornamento delle tariffe (anno 2018) | 776 | 31.07.2018 | Finanziamento 2018 spese di parte corrente dell'Azienda Sanitaria | 100.000,00 | 100.000,00 | 700.200.10 |
| | Progetti triennali | 1345 | 11.12.2018 | Fondo Sanitario Provinciale 2018: assegnazione in merito all'effettuazione dei progetti di finanziamento aggiuntivo | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 700.200.10 |
| | Compenso alle tetrici ed ai tutori dei medici in formazione specifica in medicina generale | decreto n. 25386 | 18.12.2017 | Incarico all'Azienda Sanitaria dell'erogazione del compenso alle tetrici ed ai tutori dei medici in formazione specifica in medicina generale 2018 | 118.950,00 | 118.950,00 | 700.200.10 |
| | Corso di formazione per il personale della Divisione di Malattie Infettive | decreto n. 3128 | 15.03.2018 | Assegnazione per la realizzazione di un corso di formazione per il personale del reparto malattie infettive anno 2018 | 56.304,94 | 55.946,30 | 700.200.10 |
| | Formazione medica specialistica (LP n.14/2002) | decreto n. 22905 decreto n. 11595 decreto n. 16291 | 14.11.2018 22.06.2018 27.08.2018 | Finanziamento dei posti di formazione nei reparti degli ospedali autorizzati come strutture formative per la specializzazione medica 2018 | 406.883,49 | 372.742,16 | 700.200.10 |
| | Progressione professionale previsti dai contratti collettivi intercompartmentali (scatti-classi) | 1345 | 11.12.2018 | Finanziamento 2018 spese di parte corrente dell'Azienda Sanitaria | 2.400.000,00 | 2.400.000,00 | 700.300.10 |
| | Contratto collettivo intercompartmentale per il personale dirigenziale con la determinazione dell'indennità di posizione (autorizzazione con del. G.P. n.777 del 07.08.2018) | 1345 777 | 11.12.2018 07.08.2018 | Finanziamento 2018 spese di parte corrente dell'Azienda Sanitaria | 748.049,44 | 748.049,44 | 700.300.10 |
| | Costi aggiuntivi contratto collettivo dirigenti sanitari del 30/07/2018 | 724 | 24.07.2018 | Finanziamento 2018 spese di parte corrente dell'Azienda Sanitaria | 9.669.017,74 | 9.669.017,74 | 700.300.10 |
| | Costi aggiuntivi per modifica Contratto collettivo di comparto d. 22.10.09 per il personale della dirigenza sanitaria (Del. G.P.44/2016) | 1345 | 11.12.2018 | Finanziamento 2018 spese di parte corrente dell'Azienda Sanitaria | 20.000,00 | 20.000,00 | 700.300.10 |
| | Costi aggiuntivi contratto collettivo intercompartmentale 2016-2018 (autorizzazione con del. G.P. n.1169 del 25.10.2016) | 1345 | 11.12.2018 | Finanziamento 2018 spese di parte corrente dell'Azienda Sanitaria | 1.726.137,70 | 1.726.137,70 | 700.300.10 |
| | Costi aggiuntivi contratto collettivo compartimentale Medici (autorizzazione con del. G.P. 1364/2016) | 1345 | 11.12.2018 | Finanziamento 2018 spese di parte corrente dell'Azienda Sanitaria | 248.000,00 | 248.000,00 | 700.300.10 |
| | Fondo sanitario integrativo - CCI (Del. G.P. n. 1100 del 10.10.2017) | 1345 | 11.12.2018 | Finanziamento 2018 spese di parte corrente dell'Azienda Sanitaria | 1.206.500,00 | 1.206.500,00 | 700.300.10 |

| | | | | | | | |
|--------|---|--|--|---------|------------------|------------------|--|
| AA0050 | EXTRA FONDO: | | | | | | |
| AA0070 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: | | | | | | |
| | Progetto 1 | | | | | | |
| | Progetto | | | | | | |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | | | | | | |
| AA0090 | *Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | 608 decr. n. 3170 504 1283 388 | 19.06.2018 27.02.2018 29.05.2018 04.12.2018 24.04.2018 | diversi | 22.864.999,96 | 21.792.095,65 | 700.400,10 700.400,20 700.400,30 700.400,90 |
| AA0100 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | | | | | | |
| AA0120 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: | | | | | | |
| | Progetto 1 | | | | | | |
| | Progetto | | | | | | |
| AA0130 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro: | | | | | | |
| | | | | | | | |
| AA0150 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati: | | | | | | |
| AA0160 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92: | | | | | | |
| AA0170 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro: | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | PER RICERCA: | | | | | | |
| AA0190 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente: | | | | | | |
| | | | | | | | |
| AA0200 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata: | | | | | | |
| | Progetto CCM "Sorveglianza delle infezioni gastroenteriche da norovirus e rotavirus associate all'assistenza sanitaria" | decreto 5454 | 06.02.2018 | | 47.301,30 | 47.301,30 | |
| AA0210 | Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca: | | | | | | |
| | Progetto Interreg APPS Trento | | | | 8.100,00 | 8.100,00 | |
| | Progetto di ricerca finalizzata "Identificazione dei fattori biologici predittivi dipendenti o indipendenti(DLCL04) - bando nazionale 2010 - 3^ rata cofinanziamento provinciale | decreto 24733 | 27.12.2018 | | 37.783,59 | 37.783,59 | |
| AA0220 | Contributi da privati per ricerca: | | | | | | |
| | | | | | | | |
| AA0230 | CONTRIBUTI DA PRIVATI: | | | | | | |
| | TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | | | | 1.199.336.546,45 | 1.197.309.589,24 | |

Si riporta come allegato alla nota integrativa l'allegato 51.a "Contributi c.to esercizio", che riporta il dettaglio dei contributi in conto esercizio. La somma delle tabelle 51.a.1, 51.a.2, 51.a.3 e 51.a.4 corrisponde al totale della colonna "importo utilizzato" della tabella di cui sopra, ovvero a 1.197.309.589,24.€.

L'importo totale dei contributi in c/esercizio contabilizzati ammonta dunque a 1.197.309.589,24.€.

Con riferimento ad essi, si precisa che, in attuazione del titolo I del decreto legislativo n. 118/2011 (armonizzazione del bilancio provinciale), in fase di chiusura d'esercizio non è più possibile spostare nella parte indistinta del fondo sanitario provinciale, eventuali importi a destinazione vincolata non utilizzati. Di conseguenza, gli eventuali finanziamenti vincolati non utilizzati, sono stati stralciati dal bilancio oppure non sono stati iscritti.

Per quanto riguarda i contributi per assistenza aggiuntiva, l'importo di 21.792.095,65 euro è in linea con le direttive provinciali di non iscriverne più ulteriori importi per contributi da assegnare in caso di eventuali costi non coperti da assegnazione.

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

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI | Contributo assegnato | Quota destinata ad investimenti | Incidenza % |
|----------------|---|-------------------------|---------------------------------|--------------|
| AA0020 | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale | 1.175.424.308,70 | 1.628,07 | 0,00% |
| AA0060 | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo | 21.792.095,65 | - | 0,00% |
| AA0110 | Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | - | - | |
| AA0180 | Contributi in c/esercizio per ricerca | 93.184,89 | - | 0,00% |
| AA0230 | Contributi in c/esercizio da privati | - | - | |
| | Totale | 1.197.309.589,24 | 1.628,07 | 0,00% |

Nel 2018 sono stati utilizzati per investimenti 1.628,07 € di contributi destinati alla copertura di costi correnti che, in base ai principi contabili, vengono così stornati dal valore della produzione ed allocati nella corrispondente riserva del patrimonio netto.

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? | Sì | Le cause dei notevoli scostamenti rispetto all'anno precedente sono state precedentemente illustrate nella tabella 49.a |

Nello schema sottostante vengono riportati i dettagli dei contributi per assistenza aggiuntiva per l'Azienda:

Tab. 52.a – dettagli dei contributi per assistenza aggiuntiva

| CONTRIBUTI PER ASSISTENZA AGGIUNTIVA | Costo rendicontato | Conto | Delibera | | | | Ufficio |
|--|----------------------|--------------|--------------|------|------------------------|-----------------------------------|---------|
| | | | numero | anno | costi con assegnazione | costi non coperti da assegnazione | |
| prestazioni di cui L.P. 2/86 (galenici e materiale sanitario): | 18.720.437,18 | | | | | | |
| <i>RIMBORSI A FARMACIE PUBBLICHE PER PRESIDII SANITARI EX LP 2/86</i> | 1.066.634,22 | 400.700.20 | 608 | 2018 | 16.880.000,00 | 1.075.365,64 | 23.2 |
| <i>RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER PRESIDII SANITARI EX LP 2/86</i> | 16.888.731,42 | 400.700.25 | | | | | |
| <i>RIMBORSI A FARMACIE PUBBLICHE PER GALENICI</i> | 34.925,92 | 400.700.30 | 504 | 2018 | 765.071,54 | | 23.1 |
| <i>RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER GALENICI</i> | 730.145,62 | 400.700.35 | | | | | |
| prestazioni di cui L.P. 16/88 (assistenza odontoiatrica): | 2.872.898,53 | | 504 | 2018 | 2.869.984,82 | | 23.1 |
| <i>RIMBORSI PER ASSISTENZA ODONTOIATRICA LP 16/88</i> | 2.791.953,52 | 420.150.10 | | | | | |
| <i>PERSONALE ESTERNO SANITARIO - ASSISTENZA ODONTOIATRICA LP 16/88 ART. 3</i> | 80.945,01 | 510.150.20 | | | | | |
| prestazioni di cui all'art. 15 L.P. 30/92 (forn. straord. prot.) | 612.571,46 | 400.950.10 | decreto 3178 | 2018 | 612.571,46 | | 23.2 |
| prestazioni di cui all'art. 21, c. 3, L.P. 33/88 (parto a domicilio) | 25.306,54 | 420.130.20 | 388 | 2018 | 15.000,00 | 10.306,54 | 23.1 |
| assegnazioni di cui all'art. 18 della L.P. 5/98 (provvedimenti a favore di dipendenti con prole) | 1.337.497,30 | 340.900.20 | 1283 | 2018 | 599.999,96 | 737.497,34 | 23.4 |
| prestazioni di cui all'art. 7 L.P. 22/95 (erogazione premio operosità pazienti psichiatrici): | 49.289,67 | | 388 | 2018 | - | | 23.1 |
| <i>PREMIO OPEROSITA' PAZIENTI PSICHIATRICI</i> | 43.487,00 | 420.300.10 | | | 43.487,00 | | |
| <i>ONERI SOCIALI - COMPARTO-TEMPO INDETERMINATO</i> | 5.802,67 | (470.700.30) | | | 5.802,87 | | |
| prestazioni di cui all'art. 5 L.P. 10/94 (assistenza sanitaria alle popolazioni non appartenenti all'ambito comunitario) | 178,00 | diversi | 388 | 2018 | 178,00 | | 23.1 |
| TOTALE | 23.618.178,68 | | | | 21.792.095,65 | 1.823.169,52 | |

Poiché a partire dall'anno 2016, in caso di eventuali costi non coperti da assegnazione, in base alle direttive provinciali non si possono più iscrivere in bilancio ulteriori importi per contributi da assegnare, tali costi devono essere coperti dalle assegnazioni correnti di parte indistinta. Nell'anno 2018 hanno dovuto essere coperti utilizzando i finanziamenti di parte corrente, costi complessivi ammontanti a 1.823.169,52 euro (si veda la tabella sopra riportata).

18. Proventi e ricavi diversi

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA' | IMPORTO |
|----------------|--|---------------|
| | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A) | |
| AA0350 | <i>Prestazioni di ricovero</i> | |
| AA0360 | <i>Prestazioni di specialistica ambulatoriale</i> | |
| AA0370 | <i>Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i> | |
| AA0380 | <i>Prestazioni di File F</i> | |
| AA0390 | <i>Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale</i> | |
| AA0400 | <i>Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata</i> | |
| AA0410 | <i>Prestazioni termali</i> | |
| AA0420 | <i>Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso</i> | |
| AA0430 | <i>Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie</i> | |
| | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B) | 30.391.000,00 |
| AA0460 | <i>Prestazioni di ricovero</i> | 18.108.000,00 |
| AA0470 | <i>Prestazioni di specialistica ambulatoriale</i> | 4.112.000,00 |
| AA0480 | <i>Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i> | 0,00 |
| AA0490 | <i>Prestazioni di File F</i> | 2.765.000,00 |
| AA0500 | <i>Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale</i> | 77.000,00 |
| AA0510 | <i>Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata</i> | 416.000,00 |
| AA0520 | <i>Prestazioni termali</i> | 9.000,00 |
| AA0530 | <i>Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso</i> | 4.424.000,00 |
| AA0540 | <i>Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie</i> | 480.000,00 |
| AA0550 | <i>Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali</i> | 0,00 |
| AA0560 | <i>Ricavi per differenziale tariffe TUC</i> | 0,00 |
| | TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B) | 30.391.000,00 |
| | RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C) | 0,00 |
| AA0590 | RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D) | 1.044.783,99 |
| | TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D) | 1.044.783,99 |
| | TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C) | 0,00 |
| | TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D) | 31.435.783,99 |
| | TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D) | 31.435.783,99 |

Rispetto al 2017, aumentano di circa 2.730.000 euro i ricavi da mobilità sanitaria interregionale attiva, che passano dai 27.661.000 euro del 2017 ai 30.391.000 euro del 2018 per quanto, in particolare, sia aumentata di 1.377.000 euro la mobilità per prestazioni di ricovero. La mobilità per prestazioni di trasporto è invece aumentata di

956.000 euro, così come quella nel settore delle "prestazioni File F – Codice AA0490, che è cresciuta di 215.000 euro circa.

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 31/12/2018 | Valore CE al 31/12/2017 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| AA0680 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | - | - | | |
| AA0690 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | 2.681.562,20 | 2.392.067,10 | 289.495,10 | +12,10% |
| 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) | 363.892,43 | 342.379,31 | 21.513,12 | +6,28% |
| AA0720 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | | |
| AA0730 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 473.657,27 | 428.761,40 | 44.895,87 | +10,47% |
| AA0740 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | | |
| | TOTALE RICAVI INTRAMOENIA | 3.519.111,90 | 3.163.207,81 | 355.904,09 | +11,25% |
| BA1210 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | - | - | | |
| BA1220 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica | 1.865.122,84 | 1.608.807,34 | 256.315,50 | +15,93% |
| BA1230 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | - | - | | |
| BA1240 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) | 112.393,15 | 111.171,25 | 1.221,90 | +1,10% |
| AA0720 | 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 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | 34.688,98 | 362.485,75 | -327.796,77 | -90,43% |
| BA1270 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | | |
| | TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP) | 2.012.204,97 | 2.082.464,34 | -70.259,37 | -3,37% |
| | Indennità di esclusività medica per attività di libera professione | - | - | | |
| | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 173.859,37 | 142.066,27 | 31.793,10 | +22,38% |
| | Costi diretti aziendali | 45.735,68 | 161.232,26 | -115.496,58 | -71,63% |
| | Costi generali aziendali | 294.449,93 | 239.027,92 | 55.422,01 | +23,19% |
| | Fondo di perequazione | 130.215,40 | 104.747,59 | 25.467,81 | +24,31% |
| | TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA | 644.260,39 | 647.074,04 | -2.813,65 | -0,43% |

Nell'anno 2018 ai ricavi complessivi derivanti dall'attività di intramoenia ammontanti a 3.519.111,90 euro, si contrappongono i corrispondenti costi pari a 2.656.465,36 euro (saldo di + 862.646,54 euro). Il saldo attivo 2018 da attività intramoenia pura (differenza tra importo Code Mod. CE AA0690 2.681.562,20 euro e l'importo delle partecipazioni pagate al personale -1.865.122,84 oltre accantonamenti per -50.000 euro nonché l'importo per altri costi per attività intramoenia (- 644.260,39 euro), ammonta a ca. 112.000 euro.

Si riporta di seguito il dettaglio dei ticket:

Tab. 54.a- Dettaglio Ticket

| DESCRIZIONE | Consuntivo 2017 | Preventivo 2018 | Consuntivo 2018 | Note |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
| Farmacie/medicinali (non incassati dall'Azienda) | 9.888.500,26 | 9.895.000,00 | 9.990.757,90 | Comprensivi di quote x PHT |
| di cui: | | | | |
| - quota fissa per ricetta | 4.581.059,50 | 4.450.000,00 | 4.517.677,87 | Comprensivi di quote x PHT |
| - differenza sui generici | 5.307.440,76 | 5.445.000,00 | 5.473.080,03 | |
| Trasporti a mezzo 118 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Trasporti programmati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Elisoccorso | 59.600,00 | 70.000,00 | 176.050,00 | 730.100.30 |
| Pronto soccorso | 1.862.597,77 | 2.000.000,00 | 1.944.673,14 | 730.100.20 |
| Specialistica (spec. Amb.) | 17.368.079,16 | 18.500.000,00 | 18.223.222,11 | 730.100.10 |
| Distribuzione diretta farmaci | 197.716,59 | 110.000,00 | 210.406,06 | 730.100.30 |
| TOTALE PARZIALE ESCLUSI I TICKET SUI MEDICINALI | 19.487.993,52 | 20.680.000,00 | 20.554.351,31 | |
| DIFFERENZE CAMERE SPECIALI | 261.428,85 | 250.000,00 | 214.810,73 | 720.500.40 |
| TOTALE (incluse differenze camere) | 29.637.922,63 | 30.825.000,00 | 30.759.919,94 | |

I ticket (partecipazione alla spesa) sui farmaci non vengono rilevati nel bilancio dell'Azienda, in quanto incassati direttamente dalle farmacie convenzionate.

Sul territorio esiste un'unica Azienda Sanitaria, pe cui la "Tabella n. 55 - Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni" non viene compilata.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| | | |
|----------------------------|------|------------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 1.281.919.575,70 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 1.253.340.425,94 |
| Delta | Euro | +28.579.149,76 |

L'andamento della gestione economica dell'Azienda viene descritto nell'ambito della "Relazione sulla gestione" relativa al bilancio consuntivo 2018 e, in particolare, nella tabella 6.2.a.1 "Analisi dei costi". Ad integrazione delle considerazioni ivi contenute, si forniscono le seguenti ulteriori informazioni.

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione:

Tab. 55.a – costi della produzione

| COSTI DELLA PRODUZIONE | Valore al 31/12/2018 | Valore al 31/12/2017 | DELTA in valore assoluto | DELTA in % |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|---------------|
| 1) Acquisti di beni | 189.893.103,14 | 181.513.214,50 | +8.379.888,64 | +4,62% |
| 2) Acquisti di servizi sanitari | 336.772.440,71 | 324.455.851,26 | +12.316.589,45 | +3,80% |
| 3) Acquisti di servizi non sanitari | 64.452.956,67 | 60.810.245,63 | +3.642.711,04 | +5,99% |
| 4) Manutenzione e riparazione | 22.081.182,43 | 22.686.503,81 | -605.321,38 | -2,67% |
| 5) Godimento di beni di terzi | 9.338.326,16 | 8.788.599,18 | +549.726,98 | +6,26% |
| 6) Costi del personale | 627.749.888,58 | 599.396.720,31 | +28.353.168,27 | +4,73% |
| 7) Oneri diversi di gestione | 3.413.737,72 | 2.955.468,91 | +458.268,81 | +15,51% |
| 8) Ammortamenti | 26.062.872,00 | 23.349.765,93 | +2.713.106,07 | +11,62% |
| 9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 965.046,87 | 1.049.952,97 | -84.906,10 | -8,09% |
| 10) Variazione delle rimanenze | -1.871.889,16 | -1.060.294,60 | -811.594,56 | +76,54% |
| 11) Accantonamenti | 3.061.910,58 | 29.394.398,04 | -26.332.487,46 | -89,58% |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.281.919.575,70 | 1.253.340.425,94 | +28.579.149,76 | +2,28% |

Viene di seguito indicato il dettaglio dei costi per prestazioni sanitarie suddivise per soggetto.

Tab. 55.b Dettaglio costi per prestazioni sanitarie suddivise per soggetto

| CONTO | VOCI DI COSTO | Aziende Sanitarie extra-P.A.B. | Altri soggetti pubblici | Azienda Sanitarie estere | Strutture private | TOTALE |
|--|--|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| 410.100.20 410.100.30 410.100.40 410.100.50 410.100.51 410.100.55 | Prestazioni in regime di ricovero fatturate | 419.174,00 | 405.334,00 | 16.323.675,72 | 25.867.900,76 | 43.016.084,48 |
| 410.100.21 410.100.41 | Prestazioni in regime di ricovero mobilità | 19.506.000,00 | | 4.580.000,00 | | 24.086.000,00 |
| 410.200.20 410.200.30 410.200.40 410.200.50 | Prestazioni sanitarie non di ricovero fatturate | 76.060,73 | 28.673,44 | 2.596.029,69 | 486.456,57 | 3.187.220,43 |
| 410.200.41 | Prestazioni sanitarie non di ricovero - mobilità | | | 573.000,00 | | 573.000,00 |
| 340.350.10 - 340.350.12 - 340.350.20 - 340.350.25 - 340.350.30 | Servizi di trasporto sanitari fatturati | | - | | 30.912.484,32 | 30.912.484,32 |
| 340.350.26 | Servizi di trasporto sanitari da pubblico extra PAB compensati | | 496.000,00 | | | 496.000,00 |
| 360.900.20 | acquisti servizi per assistenza sanitaria di base da aziende sanitarie extra PAB compensata | 149.000,00 | | | | 149.000,00 |
| 370.200.11 | acquisti servizi per assistenza farmaceutica da aziende sanitarie extra PAB compensata | 413.000,00 | | | | 413.000,00 |
| 400.960.10 | acquisto prestazioni per distribuzione diretta farmaci da aziende sanitarie extra pab - compensate in mobilità | 1.314.000,00 | | | | 1.314.000,00 |
| 390.150.10 - 390.150.12 - 390.150.13 - 390.150.20 - 390.150.30 | assistenza specialistica esterna fatturata direttamente | 923.899,86 | | | 89.984,30 | 1.013.884,16 |
| 390.150.11 410.200.21 | assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra PAB compensata in mobilità | 3.793.000,00 | | | | 3.793.000,00 |
| 400.100.10-400.200.10-400.200.20- 400.200.30-400.300.10-400.300.20- 400.400.10-400.400.20-400.500.10- 400.500.15-400.500.20-400.500.25- 400.500.30-400.500.35-400.600.10 | assistenza riabilitativa ed integrativa | | 25.436.224,76 | | 13.878.275,09 | 39.314.499,85 |
| 400.900.10-400.900.20 | assistenza termale fatturata | | - | | 39.963,44 | 39.963,44 |
| 400.900.21 | assistenza termale da aziende sanitarie extra pab - compensate in mobilità | 627.000,00 | | | | 627.000,00 |
| 300.110.10 | Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale | 1.000,00 | | | | 1.000,00 |
| 400.950.10 | fornitura straordinaria protesi LP 30/92 | | | | 612.571,46 | 612.571,46 |
| 410.200.22 410.200.32 410.200.42 410.200.52 | Fornitura di personale | 934.999,30 | - | 60.375,56 | - | 995.374,86 |
| 410.300.20 | Forniture di prodotti sanitari da parte delle aziende sanitarie extra-PAB | 7.465,09 | | | | 7.465,09 |
| 510.700.12 | compensi per il personale sanitario in comando da as extra - pab | - | | | | - |
| 340.500.20-340.500.40-340.500.50- 340.500.60 | Consulenze sanitarie | 2.394,04 | | - | 5.956,34 | 8.350,38 |
| 560.100.11 | Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | - | | | | - |
| 560.200.11 | Insussistenze dell'attivo relative alla mobilità extraregionale | - | | | | - |
| | TOTALE COSTI | 28.166.993,02 | 26.366.232,20 | 24.133.080,97 | 71.893.592,28 | 150.559.898,47 |

19. Acquisti di beni

| | | |
|----------------------------|------|----------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 189.893.103,14 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 181.513.214,50 |
| Delta | Euro | +8.379.888,64 |

Tab. 56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

| DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE | Distribuzione | | TOTALE |
|--|---------------|--------------|---------------|
| | Diretta | Per conto | |
| Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | | | |
| Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 80.296.331,56 | 9.373.040,13 | 89.669.371,69 |
| Medicinali senza AIC | 1.436.062,66 | 0,00 | 1.436.062,66 |
| Emoderivati di produzione regionale | 10.744,80 | 0,00 | 10.744,80 |
| Prodotti dietetici | 764.227,72 | 0,00 | 764.227,72 |
| TOTALE | 82.507.366,74 | 9.373.040,13 | 91.880.406,87 |

Sul territorio esiste un'unica Azienda; pertanto, la Tab. 57 – "Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche" non va compilata.

Tab. 57.a – dettaglio acquisti di beni

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI | Valore al 31/12/2018 | Valore al 31/12/2017 | DELTA in valore assoluto | DELTA in % |
|----------------|--|----------------------|----------------------|--------------------------|------------|
| BA0030 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | 92.973.022,15 | 87.598.903,99 | 5.374.118,16 | +6,13% |
| BA0040 | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 91.400.397,84 | 86.025.353,30 | 5.375.044,54 | +6,25% |
| BA0050 | Medicinali senza AIC | 1.561.879,51 | 1.573.550,69 | - 11.671,18 | -0,74% |
| BA0060 | Emoderivati di produzione regionale | 10.744,80 | - | 10.744,80 | |
| BA0070 | Sangue ed emocomponenti | 1.000,00 | 6.000,00 | - 5.000,00 | -83,33% |
| BA0210 | Dispositivi medici: | 67.900.437,78 | 65.967.653,34 | 1.932.784,44 | +2,93% |
| BA0220 | Dispositivi medici | 49.469.630,22 | 48.083.366,04 | 1.386.264,18 | +2,88% |
| BA0230 | Dispositivi medici impiantabili attivi | 2.832.505,36 | 2.584.663,16 | 247.842,20 | +9,59% |
| BA0240 | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 15.598.302,20 | 15.299.624,14 | 298.678,06 | +1,95% |
| BA0250 | Prodotti dietetici | 764.227,72 | 682.592,64 | 81.635,08 | +11,96% |
| BA0260 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 6.128.103,29 | 5.070.317,82 | 1.057.785,47 | +20,86% |
| BA0270 | Prodotti chimici | 89.249,23 | 91.846,04 | - 2.596,81 | -2,83% |
| BA0280 | Materiali e prodotti per uso veterinario | 15.164,99 | 14.124,38 | 1.040,61 | +7,37% |
| BA0290 | Altri beni e prodotti sanitari | 4.076.284,59 | 4.273.544,68 | - 197.260,09 | -4,62% |
| BA0320 | Prodotti alimentari | 4.733.379,85 | 4.575.695,78 | 157.684,07 | +3,45% |
| BA0330 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | 2.907.919,87 | 2.953.785,29 | - 45.865,42 | -1,55% |
| BA0340 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 5.739.642,90 | 5.020.536,66 | 719.106,24 | +14,32% |
| BA0350 | Supporti informatici e cancelleria | 1.292.806,13 | 1.617.325,23 | - 324.519,10 | -20,07% |
| BA0360 | Materiale per la manutenzione | 2.905.918,93 | 3.265.431,00 | - 359.512,07 | -11,01% |
| BA0370 | Altri beni e prodotti non sanitari | 365.945,71 | 375.457,65 | - 9.511,94 | -2,53% |
| | TOTALE | 189.893.103,14 | 181.513.214,50 | 8.379.888,64 | +4,62% |

Anche se, confrontati a livello nazionale ed internazionale, con una percentuale al di sotto del 4,62 %, gli incrementi dei costi nel settore degli acquisti di beni sanitari appaiono abbastanza contenuti; è proprio nel predetto ambito che si registrano gli aumenti maggiori e, precisamente, in quello degli acquisti di farmaci, dispositivi medici e soprattutto vaccini. Nell'ambito degli acquisti di beni non sanitari spiccano soprattutto gli importanti incrementi dei costi per combustibili, carburanti e lubrificanti a causa del considerevole aumento dei prezzi del mercato petrolifero mondiale e per un maggior consumo di combustibile, visto l'inverno 2017/2018 più rigido.

Nella Tab. 57.b viene riportato il dettaglio a livello di conto.

Tab. 57.b – dettaglio acquisti di beni per conti

| numero di conto PDC | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI | Valore al 31/12/2018 | Valore al 31/12/2017 | DELTA in valore assoluto | DELTA in % |
|---------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---------------|
| | Acquisti di beni sanitari: | | | | |
| 300.100.12 | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | 80.296.331,56 | 75.607.963,46 | +4.688.368,10 | +6,20% |
| 300.100.22 | Prodotto farmaceutici distribuzione per conto LEGGE N.405/2001 ART.8 LETT.A) | 9.373.040,13 | 8.737.960,49 | +635.079,64 | +7,27% |
| 300.100.25 | Medicinali senza AIC | 1.436.062,66 | 1.432.657,16 | +3.405,50 | +0,24% |
| 300.100.32 | Ossigeno con AIC | 1.731.026,15 | 1.679.429,35 | +51.596,80 | +3,07% |
| 300.100.33 | Ossigeno senza AIC | 125.816,85 | 140.893,53 | -15.076,68 | -10,70% |
| 300.100.41 | Emoderivati di produzione regionale | 10.744,80 | 0,00 | +10.744,80 | |
| 300.110.10 | Sangue ed emocomponenti da pubblico (aziende sanitarie pubbliche extra regione) - mobilità extraregionale | 1.000,00 | 6.000,00 | -5.000,00 | -83,33% |
| 300.110.20 | Sangue ed emocomponenti da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | |
| 300.150.10 | Prodotti dietetici | 764.227,72 | 682.592,64 | +81.635,08 | +11,96% |
| 300.200.12 | Materiali per la profilassi (vaccini) | 6.128.103,29 | 5.070.317,82 | +1.057.785,47 | +20,86% |
| 300.320.10 | Prodotti chimici | 89.249,23 | 91.846,04 | -2.596,81 | -2,83% |
| 300.450.10 | Dispositivi medici | 49.469.630,22 | 48.083.366,04 | +1.386.264,18 | +2,88% |
| 300.450.20 | Dispositivi medici impiantabili attivi | 2.832.505,36 | 2.584.663,16 | +247.842,20 | +9,59% |
| 300.450.30 | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | 15.584.443,00 | 15.299.624,14 | +284.818,86 | +1,86% |
| 300.450.35 | Presidi sanitari per diabetici - Art. 3, Legge n. 115/1987 - Distribuzione per conto dell'Azienda | 13.859,20 | 0,00 | +13.859,20 | |
| 300.600.10 | Materiali e prodotti per uso veterinario | 15.164,99 | 14.124,38 | +1.040,61 | +7,37% |
| 300.900.10 | Altri beni e prodotti sanitari | 4.076.284,59 | 4.273.544,68 | -197.260,09 | -4,62% |
| | totale beni sanitari | 171.947.489,75 | 163.704.982,89 | +8.242.506,86 | +5,03% |
| | Acquisti di beni non sanitari: | | | | |
| 310.100.10 | Prodotti alimentari | 4.733.379,85 | 4.575.695,78 | +157.684,07 | +3,45% |
| 310.200.10 | Tessili e vestiario | 415.889,98 | 456.550,30 | -40.660,32 | -8,91% |
| 310.200.20 | Materiali per la pulizia e di convivenza | 2.492.029,89 | 2.497.234,99 | -5.205,10 | -0,21% |
| 310.300.10 | Metano - Gas di città | 4.064.307,55 | 3.489.136,10 | +575.171,45 | +16,48% |
| 310.300.90 | Gasolio ed altri combustibili | 1.229.248,23 | 1.095.099,19 | +134.149,04 | +12,25% |
| 310.400.10 | Carburanti e lubrificanti | 446.087,12 | 436.301,37 | +9.785,75 | +2,24% |
| 310.500.10 | Cancelleria, stampanti e materiali di consumo per l'informatica | 1.292.806,13 | 1.617.325,23 | -324.519,10 | -20,07% |
| 310.900.10 | Acquisti altri beni non sanitari | 365.945,71 | 375.457,65 | -9.511,94 | -2,53% |
| 320.100.10 | materiali ed accessori per manutenzione di immobili | 2.055.895,02 | 2.096.085,11 | -40.190,09 | -1,92% |
| 320.200.10 | materiali ed accessori per manutenzione di attrezzature sanitarie | 466.271,43 | 700.129,74 | -233.858,31 | -33,40% |
| 320.300.10 | materiali ed accessori per manutenzione di attrezzature economiche ed altri beni | 378.240,94 | 460.294,48 | -82.053,54 | -17,83% |
| 320.400.10 | materiali ed accessori per manutenzione autoveicoli | 5.511,54 | 8.921,67 | -3.410,13 | -38,22% |
| | totale beni non sanitari | 17.945.613,39 | 17.808.231,61 | +137.381,78 | +0,77% |
| | totale acquisti di beni | 189.893.103,14 | 181.513.214,50 | +8.379.888,64 | +4,62% |

AB01 – Acquisti di beni

| | | |
|--------------------|---|--|
| AB01 SI | - | Ciascuna tipologia di bene, compresa nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita. |
|--------------------|---|--|

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

20. Acquisti di servizi

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA' | IMPORTO |
|----------------|--|----------------------|
| | COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A) | - |
| BA0470 | Acquisti servizi sanitari per medicina di base | - |
| BA0510 | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | - |
| BA0540 | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | - |
| BA0650 | Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa | - |
| BA0710 | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | - |
| BA0760 | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | - |
| BA0810 | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | - |
| BA0910 | Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | - |
| BA0970 | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F | - |
| BA1040 | Acquisto prestazioni termali in convenzione | - |
| BA1100 | Acquisto prestazioni trasporto sanitario | - |
| BA1150 | Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria | - |
| | COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B) | 26.298.000,00 |
| BA0480 | Acquisti servizi sanitari per medicina di base | 149.000,00 |
| BA0520 | Acquisti servizi sanitari per farmaceutica | 413.000,00 |
| BA0560 | Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 3.793.000,00 |
| BA0730 | Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa | - |
| BA0780 | Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica | - |
| BA0830 | Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 19.506.000,00 |
| BA0990 | Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F | 1.314.000,00 |
| BA1060 | Acquisto prestazioni termali in convenzione | 627.000,00 |
| BA1120 | Acquisto prestazioni trasporto sanitario | 496.000,00 |
| | TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B) | 26.298.000,00 |
| | COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C) | - |
| | COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D) | 2.354.133,89 |
| | TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D) | 2.354.133,89 |
| | TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C) | - |
| | TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D) | 28.652.133,89 |
| | TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D) | 28.652.133,89 |

Rispetto all'esercizio 2017, i costi della mobilità sanitaria interregionale sono aumentati di ca. 687.000 euro, passando da 25.611.000 euro nel 2017 a 26.298.000 euro nel 2018; tra essi, in particolare, sono aumentati di 581.000 euro, i costi per "l'acquisto di prestazioni sanitarie per assistenza ospedaliera".

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – parte I

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore al 31/12/2018 | Valore al 31/12/2017 | DELTA in valore assoluto | DELTA in % |
|----------------|--|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------|
| BA0410 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE | 62.869.563,26 | 57.982.680,01 | 4.886.883,25 | +8,43% |
| BA0420 | - da convenzione | 62.720.563,26 | 57.825.680,01 | 4.894.883,25 | +8,46% |
| BA0430 | Costi per assistenza MMG | 42.736.526,75 | 38.366.022,80 | 4.370.503,95 | +11,39% |
| BA0440 | Costi per assistenza PLS | 12.142.070,97 | 11.642.169,44 | 499.901,53 | +4,29% |
| BA0450 | Costi per assistenza Continuità assistenziale | 7.341.097,44 | 7.365.995,71 | -24.898,27 | -0,34% |
| BA0460 | Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | 500.868,10 | 451.492,06 | 49.376,04 | +10,94% |
| BA0470 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0480 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | 149.000,00 | 157.000,00 | -8.000,00 | -5,10% |
| BA0490 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA | 46.305.529,78 | 47.935.542,12 | -1.630.012,34 | -3,40% |
| BA0500 | - da convenzione | 45.892.529,78 | 47.576.542,12 | -1.684.012,34 | -3,54% |
| BA0510 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0520 | - da pubblico (Extraregione) | 413.000,00 | 359.000,00 | 54.000,00 | +15,04% |
| BA0530 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE | 12.753.148,77 | 11.793.170,41 | 959.978,36 | +8,14% |
| BA0540 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0550 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0560 | - da pubblico (Extraregione) | 3.793.000,00 | 3.723.000,00 | 70.000,00 | +1,88% |
| BA0570 | - da privato - Medici SUMAI | 492.257,12 | 491.862,72 | 394,40 | +0,08% |
| BA0580 | - da privato | 8.467.891,65 | 7.578.307,69 | 889.583,96 | +11,74% |
| BA0590 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | 58.263,43 | 40.901,81 | 17.361,62 | +42,45% |
| BA0600 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | - | - | - | - |
| BA0610 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | 2.412.515,89 | 1.776.421,14 | 636.094,75 | +35,81% |
| BA0620 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | 5.997.112,33 | 5.760.984,74 | 236.127,59 | +4,10% |
| BA0630 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| BA0640 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA | 98.014,10 | 109.190,90 | -11.176,80 | -10,24% |
| BA0650 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0660 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0670 | - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | - | - | - | - |
| BA0680 | - da privato (intraregionale) | 3.528,00 | - | 3.528,00 | - |
| BA0690 | - da privato (extraregionale) | 94.486,10 | 109.190,90 | -14.704,80 | -13,47% |
| BA0700 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA | 27.666.808,72 | 26.563.781,81 | 1.103.026,91 | +4,15% |
| BA0710 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0720 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 1.516.632,87 | 1.497.513,32 | 19.119,55 | +1,28% |
| BA0730 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0740 | - da privato | 26.150.175,85 | 25.066.268,49 | 1.083.907,36 | +4,32% |
| BA0750 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA | 6.737.383,90 | 6.700.942,44 | 36.441,46 | +0,54% |
| BA0760 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0770 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA0780 | - da pubblico (Extraregione) | - | - | - | - |
| BA0790 | - da privato | 6.737.383,90 | 6.700.942,44 | 36.441,46 | +0,54% |
| BA0800 | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA | 45.779.234,76 | 44.846.153,97 | 933.080,79 | +2,08% |
| BA0810 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0820 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 405.334,00 | 394.084,00 | 11.250,00 | +2,85% |
| BA0830 | - da pubblico (Extraregione) | 19.506.000,00 | 18.925.000,00 | 581.000,00 | +3,07% |
| BA0840 | - da privato | 25.359.907,59 | 25.126.633,09 | 233.274,50 | +0,93% |
| BA0850 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | - | - | - | - |
| BA0860 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | - | - | - | - |
| BA0870 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | 25.359.907,59 | 25.126.633,09 | 233.274,50 | +0,93% |
| BA0880 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | - | - | - | - |
| BA0890 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | 507.993,17 | 400.436,88 | 107.556,29 | +26,86% |
| BA0900 | ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE | 10.052.103,30 | 9.773.862,79 | 278.240,51 | +2,85% |
| BA0910 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | - | - | - | - |
| BA0920 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 907.570,40 | - | 907.570,40 | - |
| BA0930 | - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | - | - | - | - |
| BA0940 | - da privato (intraregionale) | 3.791.100,94 | 4.778.107,73 | -987.006,79 | -20,66% |
| BA0950 | - da privato (extraregionale) | 5.353.431,96 | 4.995.755,06 | 357.676,90 | +7,16% |
| BA0960 | ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F | 2.635.819,73 | 2.364.465,21 | 271.354,52 | +11,48% |
| BA0970 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA0980 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 75.769,76 | 64.176,91 | 11.592,85 | +18,06% |
| BA0990 | - da pubblico (Extraregione) | 1.314.000,00 | 1.249.000,00 | 65.000,00 | +5,20% |
| BA1000 | - da privato (intraregionale) | 1.246.049,97 | 1.051.288,30 | 194.761,67 | +18,53% |
| BA1010 | - da privato (extraregionale) | - | - | - | - |
| BA1020 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |
| BA1030 | ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE | 666.963,44 | 733.456,48 | -66.493,04 | -9,07% |
| BA1040 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | - | - |
| BA1050 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | - | - |
| BA1060 | - da pubblico (Extraregione) | 627.000,00 | 691.000,00 | -64.000,00 | -9,26% |
| BA1070 | - da privato | 39.963,44 | 42.456,48 | -2.493,04 | -5,87% |
| BA1080 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | - | - | - | - |

+

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore al 31/12/2018 | Valore al 31/12/2017 | DELTA in valore assoluto | DELTA in % |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------|----------------|
| BA1090 | ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO | 31.408.484,32 | 30.673.934,95 | 734.549,37 | +2,39% |
| BA1100 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | | |
| BA1110 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | - | - | | |
| BA1120 | - da pubblico (Extraregione) | 496.000,00 | 507.000,00 | -11.000,00 | -2,17% |
| BA1130 | - da privato | 30.912.484,32 | 30.166.934,95 | 745.549,37 | +2,47% |
| BA1140 | ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA | 50.382.651,09 | 46.112.419,40 | 4.270.231,69 | +9,26% |
| BA1150 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | - | - | | |
| BA1160 | - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | 26.480.667,41 | 25.502.981,55 | 977.685,86 | +3,83% |
| BA1170 | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | 665.695,30 | 742.082,01 | -76.386,71 | -10,29% |
| BA1180 | - da privato (intraregionale) | 21.648.263,47 | 18.395.308,90 | 3.252.954,57 | +17,68% |
| BA1190 | - da privato (extraregionale) | 1.588.024,91 | 1.472.046,94 | 115.977,97 | +7,88% |
| BA1200 | COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA) | 2.012.204,97 | 2.082.464,34 | -70.259,37 | -3,37% |
| BA1280 | RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI | 5.723.289,11 | 6.784.352,06 | -1.061.062,95 | -15,64% |
| BA1290 | Contributi ad associazioni di volontariato | 677.203,17 | 650.896,99 | 26.306,18 | +4,04% |
| BA1300 | Rimborsi per cure all'estero | 216.440,90 | 286.943,31 | -70.502,41 | -24,57% |
| BA1310 | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | - | - | | |
| BA1320 | Contributo Legge 210/92 | - | - | | |
| BA1330 | Altri rimborsi, assegni e contributi | 4.829.645,04 | 5.846.511,76 | -1.016.866,72 | -17,39% |
| BA1340 | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | | |
| BA1350 | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE | 2.748.896,59 | 2.070.018,13 | 678.878,46 | +32,80% |
| BA1360 | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | | |
| BA1370 | Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici | 2.394,04 | - | 2.394,04 | |
| BA1380 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | 2.746.502,55 | 1.970.378,38 | 776.124,17 | +39,39% |
| BA1390 | Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | - | - | | |
| BA1400 | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | 5.956,34 | 61.250,21 | -55.293,87 | -90,28% |
| BA1410 | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | 110,17 | 28.903,85 | -28.793,68 | -99,62% |
| BA1420 | Indennità a personale universitario - area sanitaria | - | - | | |
| BA1430 | Lavoro interinale - area sanitaria | 2.191.964,42 | 1.165.305,39 | 1.026.659,03 | +88,10% |
| BA1440 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | 548.471,62 | 714.918,93 | -166.447,31 | -23,28% |
| BA1450 | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | - | 99.639,75 | -99.639,75 | -100,00% |
| BA1460 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | | |
| BA1470 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | - | 99.639,75 | -99.639,75 | -100,00% |
| BA1480 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | - | - | | |
| BA1490 | ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA | 28.932.344,87 | 27.929.416,24 | 1.002.928,63 | +3,59% |
| BA1500 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | | |
| BA1510 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | - | - | | |
| BA1520 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | 2.382.807,33 | 1.630.548,80 | 752.258,53 | +46,14% |
| BA1530 | Altri servizi sanitari da privato | 486.456,57 | 236.153,20 | 250.303,37 | +105,99% |
| BA1540 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | 26.063.080,97 | 26.062.714,24 | 366,73 | +0,00% |
| BA1550 | COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC | - | - | - | - |
| BA0400 | TOTALE | 336.772.440,71 | 324.455.851,26 | 12.316.589,45 | +3,80% |

Con riferimento all'acquisto di prestazioni sanitarie si rileva complessivamente un forte incremento dei costi pari a 12.317.000 euro circa, +3,80 %. Le voci di costo che registrano i maggiori aumenti sono quelle per la medicina di base – BA0410 (+4.887.000 euro, +8,43% per l'applicazione del nuovo contratto collettivo di lavoro), quelle nell'ambito della mobilità sanitaria passiva, come già precedentemente accennato, nonché i costi per l'assistenza infermieristica nelle case di riposo e di cura - BA1140 (+4.270.000 euro, +9,26% a seguito dell'introduzione di una più estesa forma di assistenza e l'aumento del numero degli assistiti). I maggiori risparmi si registrano per l'assistenza farmaceutica tramite farmacie convenzionate – BA0490 (-1.630.000 euro, -3,40 % per l'ampliamento della distribuzione diretta e per conto).

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

| DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO | Codice Struttura da classificazione NSIS | Partita IVA (o Codice Fiscale) | Tipologia di prestazione | Anno di competenza | Importo fatturato | Budget / Tetto annuale | Importo liquidato/certificato | Importo Rilevato in Co.Ge. | Importo delle note di credito richieste | Importo delle note di credito ricevute | Importo pagato |
|---|--|--------------------------------|------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|---|--|----------------|
| Casa di cura Bonvicini | | 01745190213 | riabilitazione | 2018 | 66.550,00 | 66.550,00 | 66.550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66.550,00 |
| Cadamuro | | 01160830210 | riabilitazione | 2018 | 170.167,59 | 170.170,00 | 170.167,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170.167,59 |
| Cure Fisiche Gries | | 00699190211 | riabilitazione | 2018 | 178.200,00 | 178.200,00 | 178.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 178.200,00 |
| Europa Center | | 02544240217 | riabilitazione | 2018 | 159.500,00 | 159.500,00 | 159.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 159.500,00 |
| Fisiocenter | | 01214940213 | riabilitazione | 2018 | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110.000,00 |
| Fisio Medical Center | | 02602980217 | riabilitazione | 2018 | 91.300,00 | 91.300,00 | 91.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91.300,00 |
| MR Physio | | 02817390210 | riabilitazione | 2018 | 125.451,01 | 125.451,01 | 125.451,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125.451,01 |
| Villa Melitta | | 01542250210 | riabilitazione | 2018 | 554.400,00 | 554.400,00 | 554.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 554.400,00 |
| Fisiolab | | 02760160214 | riabilitazione | 2018 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.000,00 |
| Rehateam | | 02892330214 | riabilitazione | 2018 | 66.000,00 | 66.000,00 | 66.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66.000,00 |
| Hearlife Clinic | | 02892490216 | ORL | 2018 | 64.481,75 | 166.000,00 | 64.481,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64.481,75 |
| Bonvicini srl | | 00220770218 | oculistica | 2018 | 177.314,20 | 340.040,00 | 177.314,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 177.314,20 |
| Bonvicini srl | | 00220770218 | dermatologia | 2018 | 3.291,50 | 33.600,00 | 3.291,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.291,50 |
| RADIOLOGIA DR. PAOLO BONVICINI | | 00644760217 | prestazioni di radiologia | 2018 | 687.901,20 | 702.398,00 | 687.901,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 687.901,20 |
| CENTRO EMODIALISI ALTO ADIGE S.r.l. | | 00232450213 | prestazioni di emodialisi | 2018 | 1.893.865,00 | 1.900.000,00 | 1.893.865,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.893.865,00 |
| IPERBARICO DI BOLZANO S.r.l. | | 00773750211 | ossigenoterapia ambulatoriale | 2018 | 620.000,00 | 570.000,00 | 620.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 620.000,00 |
| CENTRO DIAGNOSTICO "OMEGA " Srl | | 02767740216 | prestazioni di risonanza magnetica | 2018 | 375.077,11 | 377.438,00 | 375.077,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 375.077,11 |
| Casa di Cura privata "Fonte San Martino" | | 00233900216 | diverse prestazioni | 2018 | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | 5.376.499,36 | 5.644.047,01 | 5.376.499,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.376.499,36 |

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

| | |
|----------------|--|
| AS02 NO | Nell'esercizio non sono state rilevate incongruenze tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione (si veda tab. 61). |
|----------------|--|

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

| | |
|----------------|---|
| AS03 SI | Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie ai sensi della tabella n. 60 di cui sopra. |
|----------------|---|

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI | Valore al 31/12/2018 | Valore al 31/12/2017 | DELTA in valore assoluto | DELTA in % |
|----------------|---|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------|
| BA1570 | SERVIZI NON SANITARI | 60.874.003,82 | 57.666.460,29 | 3.207.543,53 | +5,56% |
| BA1580 | Lavanderia | 7.790.279,27 | 7.887.148,63 | -96.869,36 | -1,23% |
| BA1590 | Pulizia | 13.156.207,64 | 12.894.291,31 | 261.916,33 | +2,03% |
| BA1600 | Mensa | 359.679,62 | 467.098,84 | -107.419,22 | -23,00% |
| BA1610 | Riscaldamento | 2.430.716,96 | 2.643.553,79 | -212.836,83 | -8,05% |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | 386.498,84 | 593.606,94 | -207.108,10 | -34,89% |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | 233.715,50 | 246.468,38 | -12.752,88 | -5,17% |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | 2.192.954,75 | 2.079.769,34 | 113.185,41 | +5,44% |
| BA1650 | Utenze telefoniche | 1.403.857,71 | 1.162.266,41 | 241.591,30 | +20,79% |
| BA1660 | Utenze elettricità | 9.328.837,64 | 8.163.091,33 | 1.165.746,31 | +14,28% |
| BA1670 | Altre utenze | 947.501,15 | 975.952,11 | -28.450,96 | -2,92% |
| BA1680 | Premi di assicurazione | 7.543.426,82 | 7.495.781,00 | 47.645,82 | +0,64% |
| 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 | 15.100.327,92 | 13.057.432,21 | 2.042.895,71 | +15,65% |
| BA1750 | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE | 239.480,94 | 213.765,03 | 25.715,91 | +12,03% |
| BA1760 | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | | |
| BA1770 | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | - | - | | |
| BA1780 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | 200.455,72 | 213.765,03 | -13.309,31 | -6,23% |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie da privato | 114.448,67 | 78.617,26 | 35.831,41 | +45,58% |
| BA1800 | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | 53.079,05 | 62.785,75 | -9.706,70 | -15,46% |
| BA1810 | Indennità a personale universitario - area non sanitaria | - | - | | |
| BA1820 | Lavoro interinale - area non sanitaria | - | - | | |
| BA1830 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | 32.928,00 | 72.362,02 | -39.434,02 | -54,50% |
| BA1840 | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | 39.025,22 | - | 39.025,22 | |
| BA1850 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | | |
| BA1860 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università | 39.025,22 | - | 39.025,22 | |
| BA1870 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | - | - | | |
| BA1880 | FORMAZIONE | 3.339.471,91 | 2.930.020,31 | 409.451,60 | +13,97% |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 317.934,95 | 239.826,48 | 78.108,47 | +32,57% |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 3.021.536,96 | 2.690.193,83 | 331.343,13 | +12,32% |
| | TOTALE | 64.452.956,67 | 60.810.245,63 | 3.642.711,04 | +5,99% |

Tra gli acquisti di servizi non sanitari i maggiori aumenti dei costi vanno riferiti alla corrente elettrica - BA1660 (+1.166.000 euro, +14,28%) e al settore dei servizi acquistati da privati - BA1740 (+2.043.000 euro, +15,65% per effetto dell'esternalizzazione di diversi servizi nel settore informatico, amministrativo ed economico).

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 ai sensi della tabella n. 62 di cui sopra. |
|--------------------|---|--|

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Sono costi di manutenzione quelli sostenuti per mantenere in efficienza le immobilizzazioni materiali allo scopo di garantirne la vita utile prevista nonché la capacità produttiva originaria. Sono costi di riparazione quelli sostenuti per porre riparo a guasti e rotture.

I costi di manutenzione e riparazione che servono a mantenere i cespiti in buono stato di funzionamento (spese per la pulizia, verniciatura, riparazione o sostituzione di parti deteriorate dall'uso, ecc.), avendo i requisiti di "manutenzione ordinaria", sono interamente attribuiti all'esercizio di competenza.

I costi di manutenzione o di riparazione ma anche di ampliamento, ammodernamento e miglioria, che comportano un aumento significativo e tangibile di produttività o di vita utile del cespite, hanno carattere straordinario e devono essere capitalizzati incrementando il valore di quest'ultimo.

Alla distinzione tra manutenzione ordinaria e straordinaria provvedono le strutture tecniche dell'Azienda in conformità ai principi ed alle normative vigenti in materia.

Per le sostituzioni di cespiti che costituiscono un'entità tecnico-contabile, vanno capitalizzati i costi di acquisizione.

Se il rinnovo ha per oggetto solo una parte di un'immobilizzazione con lo scopo di mantenerne l'integrità originaria, in base ai predetti criteri, o costituisce una manutenzione ordinaria, oppure una manutenzione straordinaria.

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | Valore al 31/12/2018 | Valore al 31/12/2017 | DELTA in valore assoluto | DELTA in % |
|----------------|---|----------------------|----------------------|--------------------------|---------------|
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 7.174.637,51 | 7.041.495,41 | 133.142,10 | +1,89% |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | - | - | | |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 8.434.668,35 | 8.939.725,62 | -505.057,27 | -5,65% |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | - | - | | |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 393.979,35 | 363.295,51 | 30.683,84 | +8,45% |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | 6.077.897,22 | 6.341.987,27 | -264.090,05 | -4,16% |
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | - | | |
| | TOTALE | 22.081.182,43 | 22.686.503,81 | -605.321,38 | -2,67% |

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE) | Valore CE al 31/12/2018 | TIPOLOGIA DI CONTRATTO | | % di incidenza multiservizio |
|----------------|---|-------------------------|------------------------|---------------|------------------------------|
| | | | Multiservizio | Altro | |
| BA1580 | Lavanderia | 7.790.279,27 | | 7.790.279,27 | 0,00% |
| BA1590 | Pulizia | 13.156.207,64 | | 13.156.207,64 | 0,00% |
| BA1600 | Mensa | 359.679,62 | | 359.679,62 | 0,00% |
| BA1610 | Riscaldamento | 2.430.716,96 | | 2.430.716,96 | 0,00% |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | 386.498,84 | | 386.498,84 | 0,00% |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | 233.715,50 | | 233.715,50 | 0,00% |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | 2.192.954,75 | | 2.192.954,75 | 0,00% |
| BA1650 | Utenze telefoniche | 1.403.857,71 | | 1.403.857,71 | 0,00% |
| BA1660 | Utenze elettricità | 9.328.837,64 | | 9.328.837,64 | 0,00% |
| BA1670 | Altre utenze | 947.501,15 | | 947.501,15 | 0,00% |
| BA1680 | Premi di assicurazione | 7.543.426,82 | | 7.543.426,82 | 0,00% |
| 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: | 15.100.327,92 | | 15.100.327,92 | 0,00% |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 317.934,95 | | 317.934,95 | 0,00% |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 3.021.536,96 | | 3.021.536,96 | 0,00% |
| BA1910 | Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata): | 22.081.182,43 | | 22.081.182,43 | 0,00% |
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 7.174.637,51 | | 7.174.637,51 | 0,00% |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | - | | - | |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 8.434.668,35 | | 8.434.668,35 | 0,00% |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | - | | - | |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 393.979,35 | | 393.979,35 | 0,00% |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | 6.077.897,22 | | 6.077.897,22 | 0,00% |
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | - | | - | |
| | TOTALE | 86.294.658,16 | - | 86.294.658,16 | 0,00% |

L'azienda non ha attivato leasing finanziari; pertanto, la Tabella 65 – "Dettaglio canoni di leasing" non va compilata.

21. Costi del personale

| | | |
|----------------------------|------|----------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 627.749.888,58 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 599.396.720,31 |
| Delta | Euro | +28.353.168,27 |

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2018 | Valore CE al 31/12/2017 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2090 | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | 488.886.575,62 | 464.716.873,86 | +24.169.701,76 | +5,20% |
| BA2100 | Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 245.923.688,71 | 232.572.890,30 | +13.350.798,41 | +5,74% |
| BA2110 | Costo del personale dirigente medico | 216.153.315,77 | 204.496.187,44 | +11.657.128,33 | +5,70% |
| <i>BA2120</i> | <i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i> | 173.423.728,73 | 170.398.837,39 | +3.024.891,34 | +1,78% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 101.415.691,56 | 100.532.454,32 | +883.237,24 | +0,88% |
| | Retribuzione di posizione | 8.131.072,58 | 8.154.475,04 | -23.402,46 | -0,29% |
| | Indennità di risultato | 9.878.838,73 | 10.303.288,83 | -424.450,10 | -4,12% |
| | Altro trattamento accessorio | 12.998.734,59 | 11.327.005,45 | +1.671.729,14 | +14,76% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 36.088.486,18 | 35.869.926,86 | +218.559,32 | +0,61% |
| | Altri oneri per il personale | 4.910.905,09 | 4.211.686,89 | +699.218,20 | +16,60% |
| <i>BA2130</i> | <i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i> | 42.648.642,03 | 33.986.911,20 | +8.661.730,83 | +25,49% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 22.293.749,08 | 11.550.692,89 | +10.743.056,19 | +93,01% |
| | Retribuzione di posizione | 225.376,18 | 216.305,99 | +9.070,19 | +4,19% |
| | Indennità di risultato | 1.721.118,00 | 927.111,52 | +794.006,48 | +85,64% |
| | Altro trattamento accessorio | 3.686.058,83 | 1.943.361,09 | +1.742.697,74 | +89,67% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 7.671.312,37 | 3.969.527,31 | +3.701.785,06 | +93,26% |
| | Altri oneri per il personale | 7.051.027,57 | 15.379.912,40 | -8.328.884,83 | -54,15% |
| <i>BA2140</i> | <i>Costo del personale dirigente medico - altro</i> | 80.945,01 | 110.438,85 | -29.493,84 | -26,71% |
| BA2150 | Costo del personale dirigente non medico | 29.770.372,94 | 28.076.702,86 | +1.693.670,08 | +6,03% |
| <i>BA2160</i> | <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i> | 27.173.565,35 | 25.060.554,52 | +2.113.010,83 | +8,43% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 17.170.104,38 | 15.930.441,78 | +1.239.662,60 | +7,78% |
| | Retribuzione di posizione | 1.240.988,94 | 1.245.500,18 | -4.511,24 | -0,36% |
| | Indennità di risultato | 1.766.431,28 | 1.690.673,65 | +75.757,63 | +4,48% |
| | Altro trattamento accessorio | 531.857,16 | 384.734,94 | +147.122,22 | +38,24% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 6.235.281,51 | 5.777.649,64 | +457.631,87 | +7,92% |
| | Altri oneri per il personale | 228.902,08 | 31.554,33 | +197.347,75 | +625,42% |
| <i>BA2170</i> | <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i> | 2.596.807,59 | 3.016.148,34 | -419.340,75 | -13,90% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 1.705.478,05 | 1.846.451,35 | -140.973,30 | -7,63% |
| | Retribuzione di posizione | | | | |
| | Indennità di risultato | 175.296,90 | 174.287,24 | +1.009,66 | +0,58% |
| | Altro trattamento accessorio | 48.360,00 | 23.162,56 | +25.197,44 | +108,79% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 590.734,79 | 615.432,12 | -24.697,33 | -4,01% |
| | Altri oneri per il personale | 76.937,85 | 356.815,07 | -279.877,22 | -78,44% |
| <i>BA2180</i> | <i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i> | - | - | | |
| BA2190 | Costo del personale comparto ruolo sanitario | 242.962.886,91 | 232.143.983,56 | +10.818.903,35 | +4,66% |
| <i>BA2200</i> | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i> | 201.354.026,71 | 194.960.742,83 | +6.393.283,88 | +3,28% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 129.545.706,01 | 127.395.192,64 | +2.150.513,37 | +1,69% |
| | Straordinario e indennità personale | 10.520.603,56 | 10.382.700,12 | +137.903,44 | +1,33% |
| | Retribuzione per produttività personale | 10.841.043,27 | 11.002.203,71 | -161.160,44 | -1,46% |
| | Altro trattamento accessorio | | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 46.886.752,57 | 45.694.729,52 | +1.192.023,05 | +2,61% |
| | Altri oneri per il personale | 3.559.921,30 | 485.916,84 | +3.074.004,46 | +632,62% |
| <i>BA2210</i> | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i> | 41.608.860,20 | 37.183.240,73 | +4.425.619,47 | +11,90% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 25.579.368,71 | 20.775.603,89 | +4.803.764,82 | +23,12% |
| | Straordinario e indennità personale | 3.539.583,69 | 2.790.529,33 | +749.054,36 | +26,84% |
| | Retribuzione per produttività personale | 2.715.306,37 | 2.140.629,64 | +574.676,73 | +26,85% |
| | Altro trattamento accessorio | | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 9.542.083,06 | 7.736.632,53 | +1.805.450,53 | +23,34% |
| | Altri oneri per il personale | 232.518,37 | 3.739.845,34 | -3.507.326,97 | -93,78% |
| <i>BA2220</i> | <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i> | - | - | | |

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2018 | Valore CE al 31/12/2017 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2230 | PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE | 2.658.651,10 | 2.488.956,93 | +169.694,17 | +6,82% |
| BA2240 | Costo del personale dirigente ruolo professionale | 1.422.578,78 | 1.414.639,69 | +7.939,09 | +0,56% |
| <i>BA2250</i> | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i> | 1.338.352,01 | 1.142.002,23 | +196.349,78 | +17,19% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 577.625,81 | 510.260,50 | +67.365,31 | +13,20% |
| | Retribuzione di posizione | 281.412,47 | 239.079,19 | +42.333,28 | +17,71% |
| | Indennità di risultato | 99.792,23 | 89.204,53 | +10.587,70 | +11,87% |
| | Altro trattamento accessorio | 66.049,18 | 45.041,94 | +21.007,24 | +46,64% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 292.843,19 | 256.728,85 | +36.114,34 | +14,07% |
| | Altri oneri per il personale | 20.629,13 | 1.687,22 | +18.941,91 | +1122,67% |
| <i>BA2260</i> | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i> | 84.226,77 | 272.637,46 | -188.410,69 | -69,11% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 27.997,75 | 97.592,38 | -69.594,63 | -71,31% |
| | Retribuzione di posizione | 28.958,45 | 80.799,23 | -51.840,78 | -64,16% |
| | Indennità di risultato | 7.113,19 | 23.350,14 | -16.236,95 | -69,54% |
| | Altro trattamento accessorio | 36,40 | 13.020,01 | -12.983,61 | -99,72% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 20.120,98 | 57.782,32 | -37.661,34 | -65,18% |
| | Altri oneri per il personale | | 93,38 | -93,38 | -100,00% |
| <i>BA2270</i> | <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i> | - | - | | |
| BA2280 | Costo del personale comparto ruolo professionale | - | 1.074.317,24 | -1.074.317,24 | -100,00% |
| <i>BA2290</i> | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i> | 1.076.252,32 | 914.696,97 | +161.555,35 | +17,66% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 675.870,83 | 563.113,66 | +112.757,17 | +20,02% |
| | Straordinario e indennità personale | 58.439,58 | 56.944,01 | +1.495,57 | +2,63% |
| | Retribuzione per produttività personale | 65.728,13 | 74.239,69 | -8.511,56 | -11,46% |
| | Altro trattamento accessorio | | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 253.657,14 | 219.328,79 | +34.328,35 | +15,65% |
| | Altri oneri per il personale | 22.556,64 | 1.070,82 | +21.485,82 | +2006,48% |
| <i>BA2300</i> | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i> | 159.820,00 | 159.620,27 | +199,73 | +0,13% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 101.282,22 | 111.712,99 | -10.430,77 | -9,34% |
| | Straordinario e indennità personale | 7.973,72 | 5.049,48 | +2.924,24 | +57,91% |
| | Retribuzione per produttività personale | 2.668,96 | 2.918,96 | -250,00 | -8,56% |
| | Altro trattamento accessorio | | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 47.507,89 | 39.913,83 | +7.594,06 | +19,03% |
| | Altri oneri per il personale | 387,21 | 25,01 | +362,20 | +1448,22% |
| <i>BA2310</i> | <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i> | - | - | | |

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2018 | Valore CE al 31/12/2017 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2320 | PERSONALE DEL RUOLO TECNICO | 84.147.540,93 | 82.736.495,27 | +1.411.045,66 | +1,71% |
| BA2330 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico | 1.041.024,47 | 979.658,46 | +61.366,01 | +6,26% |
| <i>BA2340</i> | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | 1.017.992,61 | 979.658,46 | +38.334,15 | +3,91% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 370.133,21 | 391.065,75 | -20.932,54 | -5,35% |
| | Retribuzione di posizione | 239.855,59 | 212.892,33 | +26.963,26 | +12,67% |
| | Indennità di risultato | 57.492,50 | 52.207,54 | +5.284,96 | +10,12% |
| | Altro trattamento accessorio | 108.379,89 | 96.287,63 | +12.092,26 | +12,56% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 233.582,13 | 226.240,70 | +7.341,43 | +3,24% |
| | Altri oneri per il personale | 8.549,29 | 964,51 | +7.584,78 | +786,39% |
| <i>BA2350</i> | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i> | 23.031,86 | 0,00 | +23.031,86 | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | | | | |
| | Retribuzione di posizione | | | | |
| | Indennità di risultato | | | | |
| | Altro trattamento accessorio | | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 4.824,86 | | +4.824,86 | |
| | Altri oneri per il personale | 18.207,00 | | +18.207,00 | |
| <i>BA2360</i> | <i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| BA2370 | Costo del personale comparto ruolo tecnico | 83.106.516,46 | 81.756.836,81 | +1.349.679,65 | +1,65% |
| <i>BA2380</i> | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i> | 77.763.939,58 | 76.903.172,61 | +860.766,97 | +1,12% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 51.121.899,17 | 51.570.257,81 | -448.358,64 | -0,87% |
| | Straordinario e indennità personale | 4.818.431,60 | 4.560.063,60 | +258.368,00 | +5,67% |
| | Retribuzione per produttività personale | 2.892.229,37 | 3.054.454,39 | -162.225,02 | -5,31% |
| | Altro trattamento accessorio | | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 17.655.657,03 | 17.539.090,72 | +116.566,31 | +0,66% |
| | Altri oneri per il personale | 1.275.722,41 | 179.306,09 | +1.096.416,32 | +611,48% |
| <i>BA2390</i> | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i> | 5.342.576,88 | 4.853.664,20 | +488.912,68 | +10,07% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 3.517.512,82 | 3.232.759,69 | +284.753,13 | +8,81% |
| | Straordinario e indennità personale | 312.720,63 | 272.169,43 | +40.551,20 | +14,90% |
| | Retribuzione per produttività personale | 127.852,30 | 116.494,80 | +11.357,50 | +9,75% |
| | Altro trattamento accessorio | | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 1.182.287,88 | 1.063.361,13 | +118.926,75 | +11,18% |
| | Altri oneri per il personale | 202.203,25 | 168.879,15 | +33.324,10 | +19,73% |
| <i>BA2400</i> | <i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i> | 0,00 | 0,00 | | |

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/2018 | Valore CE al 31/12/2017 | Variazioni importo | Variazioni % |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| BA2410 | PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO | 52.057.120,93 | 49.454.394,25 | 2.602.726,68 | +5,26% |
| BA2420 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 6.588.977,68 | 5.946.844,42 | 642.133,26 | +10,80% |
| BA2430 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 6.437.790,87 | 5.847.866,92 | 589.923,95 | +10,09% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 2.448.542,56 | 2.294.869,58 | 153.672,98 | +6,70% |
| | Retribuzione di posizione | 1.613.501,33 | 1.423.378,10 | 190.123,23 | +13,36% |
| | Indennità di risultato | 370.803,63 | 325.518,74 | 45.284,89 | +13,91% |
| | Altro trattamento accessorio | 473.083,62 | 457.874,27 | 15.209,35 | +3,32% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 1.491.851,72 | 1.341.183,05 | 150.668,67 | +11,23% |
| | Altri oneri per il personale | 40.008,01 | 5.043,18 | 34.964,83 | +693,31% |
| BA2440 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 151.186,81 | 98.977,50 | 52.209,31 | +52,75% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 76.191,92 | 23.842,44 | 52.349,48 | +219,56% |
| | Retribuzione di posizione | 53.259,70 | 42.323,49 | 10.936,21 | +25,84% |
| | Indennità di risultato | 12.042,80 | 7.924,88 | 4.117,92 | +51,96% |
| | Altro trattamento accessorio | 1.659,00 | 996,00 | 663,00 | +66,57% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 7.844,60 | 20.928,47 | -13.083,87 | -62,52% |
| | Altri oneri per il personale | 188,79 | 2.962,22 | -2.773,43 | -93,63% |
| BA2450 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | 0,00 | 0,00 | | |
| BA2460 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 45.468.143,25 | 43.507.549,83 | 1.960.593,42 | +4,51% |
| BA2470 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 42.893.452,81 | 40.827.942,28 | 2.065.510,53 | +5,06% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 29.698.683,90 | 28.868.330,70 | 830.353,20 | +2,88% |
| | Straordinario e indennità personale | 614.601,63 | 490.312,16 | 124.289,47 | +25,35% |
| | Retribuzione per produttività personale | 1.975.943,91 | 1.935.783,46 | 40.160,45 | +2,07% |
| | Altro trattamento accessorio | | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 9.883.151,80 | 9.443.925,86 | 439.225,94 | +4,65% |
| | Altri oneri per il personale | 721.071,57 | 89.590,10 | 631.481,47 | +704,86% |
| BA2480 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 2.574.690,44 | 2.679.607,55 | -104.917,11 | -3,92% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 1.883.800,62 | 1.936.481,38 | -52.680,76 | -2,72% |
| | Straordinario e indennità personale | 25.777,10 | 22.561,91 | 3.215,19 | +14,25% |
| | Retribuzione per produttività personale | 68.096,29 | 102.588,47 | -34.492,18 | -33,62% |
| | Altro trattamento accessorio | | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 584.967,77 | 613.113,60 | -28.145,83 | -4,59% |
| | Altri oneri per il personale | 12.048,66 | 4.862,19 | 7.186,47 | +147,80% |
| BA2490 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | 0,00 | 0,00 | | |

CP01 –Costi del personale

| | |
|----------------|---|
| CP01 NO | <p>Nell'ambito dei costi del personale 2018, rispetto al consuntivo 2017, si registra un aumento dei costi per complessivi ca. 28.353.000 euro, +4,73%. Tale risultato è dovuto, da un lato, agli incrementi dei costi per le nuove assunzioni, per gli aumenti stipendiali automatici (scatti e classi stipendiali) e per l'applicazione dei nuovi contratti di lavoro collettivo, per quanto gli importi (stimati) di seguito elencati, siano da considerare approssimativi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nuove assunzioni per il mantenimento di tutti i servizi sanitari, del servizio di emergenza, dei diversi turni di servizio e, in modo particolare, per rispettare gli standard normativi previsti per il personale nei punti nascita e la regolamentazione europea sugli orari di lavoro nonché assunzione di personale dipendente in sostituzione del personale contrattista 19.545.000 € • Applicazione del contratto collettivo di lavoro per il personale medico dipendente e per i dirigenti sanitari non medici 9.670.000 € • Applicazione del contratto collettivo di lavoro per i dirigenti amministrativi 748.000 € • Maggiori costi rispetto al 2017 per accantonamento TFR 7.095.000 € • Maggiori costi per Sanifonds/fondo sanitario 1.206.000 € • Progressioni stipendiali automatiche per circa 2.400.000 € <p>D'altro canto, ai sopraccitati aumenti di costi si contrappongono i seguenti decrementi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Riduzione del personale incaricato con contratto d'opera -12.313.000 € • Ulteriori riduzioni di costi a seguito di pensionamenti o dimissioni del personale. |
|----------------|---|

La tabella 70 - "Consistenza e movimentazione dei fondi del personale", per mancanza di presupposti, non è stata compilata. La compilazione di detta tabella presuppone infatti la sottoscrizione di una contrattazione integrativa o di un atto negoziale, un fondo storico dell'anno 2010, alimentato dai risparmi destinati alla contrattazione integrativa e dalle risorse dei C.C.N.L che il Servizio Sanitario della Provincia Autonoma di Bolzano non ha recepito.

Tab. 70.a – Dati sull'occupazione

| DATI SULL'OCCUPAZIONE | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------|--------------------|------------------|--------------|--------------------------------|----------------------|
| RUOLO/AREA CONTRATTUALE | COMPRESORIO | ESERCIZIO PRECEDENTE | | ESERCIZIO CORRENTE | | | | |
| | | n. assoluto | Unità equivalenti ¹ | dimissioni | nuove assunzioni | n. assoluto | Unità equivalenti ¹ | monte ore annuale |
| Ruolo Sanitario | ASDAA | 5.975 | 5.173,65 | 415 | 495 | 6.083 | 5.272,60 | 9.345.235,80 |
| Dirigenza medica e veterinaria | ASDAA | 1.204 | 1158,00 | 137 | 150 | 1.225 | 1.174,25 | 2.160.620,00 |
| Dirigenza non medica | ASDAA | 253 | 217,75 | 17 | 14 | 263 | 225,00 | 411.700,00 |
| Comparto | ASDAA | 4.518 | 3797,90 | 261 | 331 | 4.595 | 3.873,35 | 6.955.903,80 |
| Ruolo Professionale | ASDAA | 29 | 26,00 | 3 | 7 | 31 | 27,50 | 48.070,00 |
| Dirigenza | ASDAA | 9 | 9,00 | 0 | 0 | 9 | 9,00 | 18.791,00 |
| Comparto | ASDAA | 20 | 17,00 | 3 | 7 | 22 | 18,50 | 27.968,00 |
| Ruolo Tecnico | ASDAA | 2.114 | 1.826,50 | 165 | 110 | 2.071 | 1.792,90 | 3.133.989,20 |
| Dirigenza | ASDAA | 8 | 8,00 | 1 | 0 | 7 | 7,00 | 12.236,00 |
| Comparto | ASDAA | 2.106 | 1818,50 | 164 | 110 | 2.064 | 1.785,90 | 3.121.753,20 |
| Ruolo Amministrativo | ASDAA | 1.140 | 938,30 | 70 | 76 | 1.164 | 959,30 | 1.676.856,40 |
| Dirigenza | ASDAA | 50 | 49,00 | 0 | 0 | 49 | 48,25 | 2.156.940,00 |
| Comparto | ASDAA | 1.090 | 889,30 | 70 | 76 | 1.115 | 911,05 | 411.700,00 |
| TOTALE RUOLI | ASDAA | 9.258 | 7.964,45 | 653 | 688 | 9.349 | 8.052,30 | 14.204.151,40 |

¹corrisponde al numero di dipendenti in valore assoluto (n. assoluto anno precedente e nuove assunzioni anno in corso) rapportato all'orario di lavoro ordinario.

(L'unità di lavoro equivalente rappresenta la quantità di lavoro prestata nell'anno da un occupato a tempo pieno e fornisce l'unità di misura della quantità di lavoro prestata da occupati a tempo parziale, da occupati ad orario ridotto e da occupati con durata del lavoro inferiore all'anno. L'unità di lavoro ricalca pertanto, il numero di ore annue prestate da un occupato a tempo pieno, numero che può variare a seconda dell'orario di lavoro stabilito dal contratto o in base alle caratteristiche dell'attività lavorativa svolta.)

Nella tabella seguente sono esposti i costi per quei soggetti che nel corso dell'esercizio 2018 non avevano stipulato con l'Azienda un rapporto di lavoro dipendente.

Tab. 70.b – Contratti d'opera

| CONTRATTI D'OPERA | Valore al | Valore al | DELTA in valore assoluto | DELTA in % |
|--|---------------------|----------------------|--------------------------|----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | | |
| PERSONALE ESTERNO SANITARIO MEDICO - TEMPO DETERMINATO | 6.943.284,15 | 15.343.259,80 | -8.399.975,65 | -54,75% |
| PERSONALE ESTERNO SANITARIO DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO DETERMINATO | 70.340,03 | 355.830,79 | -285.490,76 | -80,23% |
| ALTRO PERSONALE ESTERNO SANITARIO COMPARTO- TEMPO DETERMINATO | 49.979,91 | 3.695.684,83 | -3.645.704,92 | -98,65% |
| PERSONALE ESTERNO TECNICO - TEMPO DETERMINATO | 187.359,38 | 168.879,15 | +18.480,23 | +10,94% |
| Totale contratti d'opera | 7.250.963,47 | 19.563.654,57 | -12.312.691,10 | -62,94% |

La tabella sottostante indica il numero di soggetti che nel corso dell'esercizio hanno intrattenuto con l'Azienda un rapporto di lavoro non subordinato.

Tab. 70.c - numero contratti d'opera

| Comprensorio | Consuntivo | | | | | Delta 2016 - 2018 | |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|---------------|
| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | assoluto | in % |
| Bolzano | 334 | 262 | 260 | 33 | 33 | -227 | -87,31 |
| Merano | 85 | 87 | 115 | 45 | 53 | -62 | -53,91 |
| Bressanone | 27 | 38 | 55 | 38 | 40 | -15 | -27,27 |
| Brunico | 35 | 44 | 69 | 27 | 27 | -42 | -60,87 |
| somma azienda | 481 | 431 | 499 | 143 | 153 | -346 | -69,34 |

Dalle tabelle 70.a, 70.b e 70.c si evince come l'Azienda sia riuscita, seppur parzialmente, a ridurre il personale con contratto d'opera (-346 unità rispetto al 2016) e, nel contempo, ad assumere corrispondente personale dipendente (+87,85 unità tempo pieno equivalenti rispetto al 2017), fermo restando, che l'obiettivo centrale è rimasto quello del mantenimento di tutti i servizi sanitari, del servizio di emergenza, dei diversi turni di servizio e, in modo particolare, quello di rispettare, sia gli standard normativi previsti per il personale nei punti nascita, sia la regolamentazione europea sugli orari di lavoro.

22. Oneri diversi di gestione

| | | |
|----------------------------|------|--------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 3.413.737,72 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 2.955.468,91 |
| Delta | Euro | +458.268,81 |

Tab. 71 - Dettaglio oneri diversi di gestione

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Valore CE al 31/12/2018 | Valore CE al 31/12/2017 | DELTA in valore assoluto | DELTA in % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------|
| BA2510 | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 505.784,92 | 506.985,60 | -1.200,68 | -0,24% |
| BA2520 | Perdite su crediti | 4.862,40 | 2.323,39 | +2.539,01 | +109,28% |
| BA2540 | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 1.783.062,80 | 1.372.309,33 | +410.753,47 | +29,93% |
| BA2550 | Altri oneri diversi di gestione | 1.120.027,60 | 1.073.850,59 | +46.177,01 | +4,30% |
| | TOTALE | 3.413.737,72 | 2.955.468,91 | +458.268,81 | +15,51% |

Le imposte indicate nella tab.71 con il codice BA2510, riguardano l'imposta di registro, l'imposta di bollo, le tasse comunali sui rifiuti, quelle di circolazione degli autoveicoli e diverse altre imposte (imposte sull'energia elettrica prodotta...).

Nella categoria di costo BA2540 della tab. 71, sono espote le indennità ed i rimborsi spese corrisposti al Direttore Generale, al Direttore Sanitario, al Direttore Amministrativo, al Direttore Tecnico – Assistenziale, ai quattro Direttori di Compensorio ed ai tre componenti del Collegio dei Revisori dei conti.

Nell'ambito della categoria di costo BA2550 della tab. 71, le indennità ai membri di commissioni rappresentano le voci di spesa più rilevanti.

Di seguito la stessa tabella viene invece esposta in base al piano dei conti:

Tab. 71.a – Dettaglio oneri diversi di gestione per piano dei conti

| numero di conto PDC | DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Valore al 31/12/2018 | Valore al 31/12/2017 | DELTA in valore assoluto | DELTA in % |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------|
| 590.300.10 | imposte di registro - imposte di bollo | 122.000,66 | 127.736,91 | - 5.736,25 | -4,49% |
| 590.400.10 | tassa comunale smaltimento rifiuti | 173.395,91 | 165.347,79 | 8.048,12 | +4,87% |
| 590.500.10 | tasse di circolazione automezzi | 43.579,90 | 45.389,62 | - 1.809,72 | -3,99% |
| 590.600.10 | IVA indetraibile ex Art. 19 C. 3 DPR 633/82 | - | - | | |
| 590.900.10 | imposte e tasse diverse | 166.808,45 | 168.511,28 | - 1.702,83 | -1,01% |
| 595.100.10 | perdite su crediti | 4.862,40 | 2.323,39 | 2.539,01 | +109,28% |
| 440.100.10 | indennità - organi direttivi | 1.339.438,03 | 1.008.198,37 | 331.239,66 | +32,85% |
| 440.100.20 | rimborso spese - organi direttivi | 24.059,05 | 15.765,28 | 8.293,77 | +52,61% |
| 440.100.30 | oneri sociali - organi direttivi | 330.760,68 | 242.577,38 | 88.183,30 | +36,35% |
| 450.100.10 | indennità - collegio dei revisori | 88.805,04 | 105.768,30 | - 16.963,26 | -16,04% |
| 450.100.20 | rimborso spese - collegio dei revisori | - | - | | |
| 450.100.30 | oneri sociali - collegio dei revisori | - | - | | |
| 460.100.10 | gettoni di presenza e rimborso costi ai membri di commissioni varie | 1.039.620,83 | 880.188,66 | 159.432,17 | +18,11% |
| 460.150.10 | costi di rappresentanza | 3.125,60 | 4.449,80 | - 1.324,20 | -29,76% |
| 460.350.10 | rimborsi al personale dipendente in seguito a incidenti stradali | 4.085,48 | 12.217,77 | - 8.132,29 | -66,56% |
| 460.900.10 | altri costi generali ed amministrativi | 73.195,69 | 176.994,36 | - 103.798,67 | -58,65% |
| | TOTALE | 3.413.737,72 | 2.955.468,91 | 458.268,81 | +15,51% |

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

23. Accantonamenti

| | | |
|----------------------------|------|----------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 3.061.910,58 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 29.394.398,04 |
| Delta | Euro | -26.332.487,46 |

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Valore CE al 31/12/2018 | Valore CE al 31/12/2017 | DELTA in valore assoluto | DELTA in % |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------|
| | Accantonamenti per rischi: | 400.822,15 | 26.452.337,15 | -26.051.515,00 | -98,48% |
| BA2710 | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | 22.195,94 | 26.246.726,02 | -26.224.530,08 | -99,92% |
| BA2720 | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | 217.352,11 | 205.611,13 | +11.740,98 | +5,71% |
| BA2730 | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0,00 | 0,00 | | |
| BA2740 | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 0,00 | 0,00 | | |
| BA2750 | Altri accantonamenti per rischi | 161.274,10 | 0,00 | | |
| BA2760 | Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | 25.000,00 | 25.000,00 | +0,00 | +0,00% |
| | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati: | 78.942,33 | 0,00 | | |
| BA2780 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 0,00 | 0,00 | | |
| BA2790 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 0,00 | 0,00 | | |
| BA2800 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | 78.942,33 | 0,00 | | |
| BA2810 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0,00 | 0,00 | | |
| | Altri accantonamenti: | 2.557.146,10 | 2.917.060,89 | -359.914,79 | -12,34% |
| BA2830 | Accantonamenti per interessi di mora | 0,00 | 0,00 | | |
| BA2840 | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 749.000,00 | 449.000,00 | +300.000,00 | +66,82% |
| BA2850 | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | 0,00 | 0,00 | | |
| BA2860 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 583.100,84 | 0,00 | | |
| BA2870 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 0,00 | 0,00 | | |
| BA2880 | Acc. Rinnovi contratt.: comparto | 0,00 | 0,00 | | |
| BA2890 | Altri accantonamenti | 1.225.045,26 | 2.468.060,89 | -1.243.015,63 | -50,36% |
| | TOTALE | 3.061.910,58 | 29.394.398,04 | -26.332.487,46 | -89,58% |

Per informazioni più dettagliate si rinvia a quanto esposto al punto 12 "Fondi per rischi e oneri".

AC01 –Altri accantonamenti

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|---|
| AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi? | Si | Vedi tabella 36.b "Nuovi accantonamenti su altri fondi" e le osservazioni al punto 12 |

24. Proventi e oneri finanziari

| | | |
|----------------------------|------|--------------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | -67.761,82 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 35.622,94 |
| Delta | Euro | -103.384,76 |

OF01 – Proventi e oneri finanziari

| Informazione | Caso presente in azienda? | Se sì, illustrare |
|--|---------------------------|------------------------------------|
| OF01. Sono state rilevate significative | Sì | La grande maggioranza dei proventi |

| | | | |
|---|--|----|---|
| variazioni rispetto all'esercizio precedente? | | | finanziari (in totale 19.419,93 euro) si riferisce agli interessi di mora incassati in relazione al recupero dei crediti. Nel 2018 non sono stati maturati interessi passivi per anticipazioni di cassa da parte del Tesoriere. Gli interessi di mora passivi registrati ammontano a circa 84.000 euro. |
| OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano? | | Sì | Idem. |

| | |
|---|----------------|
| I proventi finanziari ammontanti a 19.419,93 €, sono composti per 19.415,27 €, da interessi derivanti dal recupero crediti e da 4,66 €, da interessi attivi su diversi conti correnti postali e bancari dell'azienda. | |
| Gli oneri finanziari sono invece relativi a: | |
| interessi passivi per anticipazione di cassa | 0,00 Euro |
| interessi passivi su mutui | 0,00 Euro |
| interessi di mora (contabilizzati ma non pagati) | 84.071,94 Euro |
| altri interessi passivi | 39,82 Euro |
| altri oneri finanziari (tra altro per ravvedimenti operosi) | 3.069,99 Euro |

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

| | | |
|----------------------------|------|-------------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 6.503,01 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 22.457,85 |
| Delta | Euro | -15.954,84 |

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? | Sì | Le partecipazioni societarie dell'azienda al 31.12.2018, sono state nuovamente valutate con il metodo del patrimonio netto (Equity - Methode); hanno registrato pertanto un incremento di 6.503,01 €, 3.276,75 € dei quali riguardano la Wabes s.r.l., mentre 3.226,26 € sono relativi alla società Saim S.r.l. |

26. Proventi e oneri straordinari

| | | |
|----------------------------|------|----------------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 6.366.619,88 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 8.766.412,39 |
| Delta | Euro | -2.399.792,51 |

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---------------------------|----|---|
| PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze? | | Sì | Ai sensi delle nuove disposizioni (D.L. 118/2011), le plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni ammontanti a 30.666,71 €, sono state contabilizzate nel patrimonio netto al conto 200.500.40. Le minusvalenze ammontano a 51.769,03 € (conto 580.100.10); influenzano però appena il risultato d'esercizio, in quanto vengono quasi interamente sterilizzate. |

PS02 –Sopravvenienze attive

La composizione delle sopravvenienze attive per anno di riferimento e per natura del ricavo viene illustrata nella tabella seguente:

Tabella sopravvenienze attive

| numero di conto PDC | voci | anno | importo |
|---------------------|---|-----------|----------------------|
| 760.100.10 | DONAZIONI E LASCITI | | 16.047,55 |
| 780.100.11 | SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALLA MOBILITÀ EXTRAREGIONALE | | 0,00 |
| 780.100.12 | SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE | | 5.017.465,20 |
| | <i>Insussistenza di debiti verso il personale dip. 2017 e prec.</i> | <=2017 | 5.000.000,00 |
| | <i>altro</i> | 2017 | 17.465,20 |
| 780.100.13 | SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONVENZIONI CON MEDICI DI BASE | | 927.135,81 |
| | <i>Eliminazione fondo 2017 e prec. non utilizzato</i> | <=2017 | 924.868,47 |
| | <i>altro</i> | 2017 | 2.267,34 |
| 780.100.14 | SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONVENZIONI PER LA SPECIALISTICA | | 809,85 |
| 780.100.15 | SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO PRESTAZ. SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI | | 16,16 |
| 780.100.16 | SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | | 1.605.175,91 |
| | <i>note di accredito per acquisto di beni sanitari</i> | 2012-2017 | 1.292.793,52 |
| | <i>note di accredito per riscaldamento (Stadtwerke Bruneck)</i> | 2011-2017 | 132.906,01 |
| | <i>note di accredito per manutenzione</i> | 2015-2017 | 50.089,78 |
| | <i>altro</i> | <2017 | 129.386,60 |
| 780.100.17 | ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE | | 2.516.079,70 |
| | <i>rimborso dalla PAB per campagna di profilassi veterinaria</i> | 2016-2017 | 1.436.327,11 |
| | <i>eliminazione accantonamento fatture da ricevere amm. pubbliche non utilizzato</i> | 2017 | 155.701,71 |
| | <i>eliminazione fondo rischi non utilizzato cause definite</i> | 2017 | 121.912,48 |
| | <i>eliminazione fondo rischi contenzioso personale dipendente non utilizzato</i> | 2017 | 65.886,94 |
| | <i>altre rivalse, rimborsi e recuperi</i> | 2013-2017 | 265.486,02 |
| | <i>fatture attive prestazioni di ricovero e non, ticket ecc.</i> | <2016 | 470.765,44 |
| 780.100.20 | ARROTONDAMENTI ATTIVI | | 224,95 |
| 780.100.30 | SCONTI ED ABBUONI ATTIVI | | 14.080,71 |
| | Totale sopravvenienze attive | | 10.097.035,84 |

Le sopravvenienze attive nella misura complessiva di 10.097.035,84 euro derivano essenzialmente dai seguenti eventi:

1. eliminazione di debiti verso il personale – 5.000.000 euro – principalmente accantonamenti per ore di plus-orario e ore straordinarie non pagate ai dipendenti perché conguagliate;
2. eliminazione di accantonamenti per i medici di base – 925.000 euro – per indennità per progetti obiettivo e per spese d'affitto per ambulatori non pagati nella misura prevista;
3. contabilizzazione di note di accredito, in particolare nel settore dei farmaci, a seguito dei cosiddetti pagamenti pay-back da parte di società farmaceutiche e, in generale, nel settore dell'acquisto di beni e di servizi (1.605.000 euro);
4. rimborsi da parte della Provincia – 1.436.000 euro – per profilassi nel settore veterinario che, per la mancanza di una comunicazione da parte della Provincia, sono stati iscritti in bilancio negli anni precedenti;
5. eliminazione di accantonamenti per fatture da ricevere (156.000 euro, per importo sovrastimato);

6. eliminazione di fondi rischi per cause – 188.000 euro – in quanto le cause sono state vinte dall’Azienda;
7. contabilizzazione di altre sopravvenienze attive (ca. 735.000 euro).

PS03 –Insussistenze attive

La composizione dell’insussistenza dell’attivo, per anno di riferimento e per natura del ricavo viene illustrata nella tabella seguente:

Tab. Insussistenze attive

| numero di conto PDC | voci | anno | importo |
|---------------------|---|------|---------------------|
| 780.200.11 | INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE ALLA MOBILITÀ EXTRAREGIONALE | | 0,00 |
| 780.200.12 | INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE AL PERSONALE | | 180.477,08 |
| | <i>adeguamento debiti per ferie non godute</i> | 2013 | 180.477,08 |
| 780.200.13 | INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE ALLE CONVENZIONI CON MEDICI DI BASE | | 885,41 |
| 780.200.14 | INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE ALLE CONVENZIONI PER LA SPECIALISTICA | | 0,00 |
| 780.200.15 | INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE ALL'ACQUISTO PRESTAZ. SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI | | 0,00 |
| 780.200.16 | INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | | 39.718,87 |
| | <i>storno accantonamenti</i> | 2017 | 26.253,03 |
| | <i>Eliminazione di debiti per insussistenza - altri</i> | | 13.465,84 |
| 780.200.17 | ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO | | 779.554,50 |
| | <i>storno accantonamenti</i> | | 669.860,47 |
| | <i>diminuzione fondi svalutazione crediti</i> | 2018 | 107.464,25 |
| | <i>altre rettifiche</i> | | 2.229,78 |
| | Totale insussistenze dell'attivo | | 1.000.635,86 |

Le insussistenze attive per 1.000.635,86 euro dipendono principalmente da:

1. cancellazione di debiti verso il personale per ferie non godute 2013 – 180.000 euro, poiché le ferie sono state godute nell’anno 2018;
2. cancellazione di diversi debiti non esistenti (per fatture da ricevere) –conto 780.200.17 – 670.000 euro;
3. riduzione del fondo svalutazione crediti – 107.000 euro.

PS04 –Sopravvenienze passive

La composizione delle sopravvenienze passive per anno di riferimento e per natura del costo viene illustrata nella tabella seguente:

Tabella sopravvenienze passive

| numero di conto PDC | voci | anno | importo |
|---------------------|--|-------------|---------------------|
| 460.250.10 | RIMBORSO SPESE LEGALI AL PERSONALE | | 9.066,99 |
| 460.250.20 | SPESE LEGALI PER LITI E ARBITRAGGI | | 53.149,27 |
| 460.250.30 | COSTI PER RISARCIMENTI | | 708.326,35 |
| | <i>risarcimento danno</i> | | 708.326,35 |
| 560.100.11 | SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALLA MOBILITÀ EXTRAREGIONALE | | 0,00 |
| 560.100.12 | SOPRAV. PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIGENZA MEDICA | | 0,00 |
| 560.100.13 | SOPRAV. PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIGENZA NON MEDICA | | 0,00 |
| 560.100.14 | SOPRAV. PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - COMPARTO | | 50.561,77 |
| | <i>ferie non godute</i> | 2015-2017 | 49.702,97 |
| | <i>altro</i> | | 858,80 |
| 560.100.15 | SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONVENZIONI CON MEDICI DI BASE | | 1.014.946,80 |
| | <i>arretrati contrattuali</i> | 2015-2017 | 1.014.946,80 |
| 560.100.16 | SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONVENZIONI PER LA SPECIALISTICA | | 32.326,75 |
| 560.100.17 | SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO PRESTAZ. SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI | | 597,35 |
| 560.100.18 | SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | | 93.085,49 |
| | <i>smaltimento rifiuti</i> | 2017 | 46.097,89 |
| | <i>assistenza specialistica esterna da case di cura private convenzionate</i> | 2017 | 19.293,91 |
| | <i>vari rimborsi (assist. Medica nelle case di riposo; farmacie per presidi sanitari)</i> | 2017 | 10.728,04 |
| | <i>altri costi per il personale, compreso IRAP</i> | 2017 | 7.389,97 |
| | <i>diversi</i> | 2014 + 2017 | 9.575,68 |
| 560.100.19 | ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE | | 482.843,11 |
| | <i>spese condominiali - comunità comprensoriale Burgraviato/Val Venosta</i> | 2015-2017 | 286.170,12 |
| | <i>rimborsi per ricoveri e assistenza integrativa</i> | 2017 | 40.904,98 |
| | <i>personale tirocinante, servizi di formazione e docenti esterni</i> | 2015-2017 | 57.082,90 |
| | <i>Comune di Renon per oneri sociali aspettativa</i> | 2017 | 40.875,01 |
| | <i>contributo Südtiroler Krebshilfe</i> | 2017 | 21.262,63 |
| | <i>imposte di bollo su libri contabili</i> | 2017 | 18.560,00 |
| | <i>altri</i> | 2015-2017 | 17.987,47 |
| 560.100.20 | ARROTONDAMENTI PASSIVI | | 295,46 |
| 560.100.30 | SCONTI E ABBUONI PASSIVI | | 0,00 |
| | Totale sopravvenienze passive | | 2.445.199,34 |

Una delle voci principali delle sopravvenienze passive, ammontanti complessivamente a 2.445.199,34 €, riguarda i pagamenti per risarcimento danni (708.000 euro), che sono però coperti da rispettivi rimborsi da parte dell'assicurazione. Pesano inoltre gli arretrati in base all'accordo integrativo provinciale ai medici di medicina di base per il periodo 2015-2017, ammontanti a 1.015.000 euro circa.

PS05 –Insussistenze passive

La composizione delle insussistenze passive per anno di riferimento e per natura del costo viene illustrata nella tabella seguente:

Tab. Insussistenze passive

| numero di conto PDC | voci | anno | importo |
|---------------------|---|------|---------------------|
| 560.200.11 | INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO RELATIVE ALLA MOBILITÀ EXTRAREGIONALE | | 0,00 |
| 560.200.12 | INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO RELATIVE AL PERSONALE | | 0,00 |
| 560.200.13 | INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO RELATIVE ALLE CONVENZIONI CON MEDICI DI BASE | | 0,00 |
| 560.200.14 | INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO RELATIVE ALLE CONVENZIONI PER LA SPECIALISTICA | | 0,00 |
| 560.200.15 | INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO RELATIVE ALL'ACQUISTO PRESTAZ. SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI | | 0,00 |
| 560.200.16 | INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | | 0,00 |
| 560.200.17 | ALTRE INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO | | 2.234.083,45 |
| | <i>eliminazione contributi da PAB - costi non sostenuti</i> | | 2.033.225,56 |
| | <i>adeguamento crediti conc con Comm. Governo</i> | | 172.020,31 |
| | <i>annullamento fatture attive anni precedenti - importi non dovuti</i> | | 28.837,58 |
| | Totale insussistenza del passivo | | 2.234.083,45 |

Le insussistenze passive nella misura complessiva di 2.234.083,45, sono state iscritte per cancellazioni di finanziamenti provinciali non spettanti (2.033.000 euro), cancellazioni di crediti verso il Commissariato di Governo per importi non spettanti (172.000 euro) e derivano dalla contabilizzazione di note di accredito relative a fatture attive anni precedenti (29.000 euro).

Altre informazioni

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

27. Imposte sul reddito dell'esercizio

| | | |
|----------------------------|------|---------------|
| Saldo esercizio corrente | Euro | 39.522.914,77 |
| Saldo esercizio precedente | Euro | 37.174.390,19 |
| Delta | Euro | +2.348.524,58 |

In ragione del fatto che, per quanto riguarda l'attività istituzionale, l'Azienda Sanitaria non è soggetta alle imposte sui redditi mentre, nell'ambito dell'attività commerciale alla luce dell'esperienza acquisita, non produce utili, tra le imposte d'esercizio compaiono esclusivamente gli importi dell'IRAP calcolati in base al metodo retributivo.

28. Compensi spettanti alla direzione e al collegio dei revisori

Tab. Composizione alta direzione e collegio dei revisori

| NOMINATIVO | QUALIFICA |
|--|--|
| Schael Dr. Thomas | Direttore generale (fino al 10.08.2018) |
| Lanthaler Dr. Thomas Josef | Direttore generale (reggente dal 11.08.2018 al 14.10.2018) |
| Zerzer Dr. Florian | Direttore generale (dal 15.10.2018) |
| Umberto Dr. Tait | Direttore Amministrativo (reggente fino al 03.09.2018) |
| Zeppa Dr. Andrea | Direttore Amministrativo (dal 04.09.2018 al 08.02.2019) |
| Lanthaler Dr. Thomas Josef | Direttore Sanitario |
| Siller dr. Marianne | Direttrice tecnico assistenziale |
| Tait Dr. Umberto | Direttore Compensorio Bolzano |
| Pechlaner Dr.in Irene | Direttrice Compensorio Merano |
| Amhof Dr. Walter | Direttore Compensorio Brunico |
| Zelger dr.ssa Christine | Direttrice Compensorio Bressanone |
| Totale Compensi organi direttivi contabilizzati: | |
| Totale Compensi relativi ai sopra indicati componenti: | 1.339.438 |
| Totale rimborsi spese: | 24.059 |
| Oneri sociali | 330.761 |
| Accantonamenti per comp. da liquidare | 150.000 |
| Laichner dott. Christoph | Presidente del Collegio dei Revisori |
| Rossi dott. Massimiliano | Componente del Collegio dei Revisori |
| Crazzolara dott.ssa Margit | Componente del Collegio dei Revisori |
| Totale Compensi Collegio dei Revisori dei Conti: | |
| Totale compensi: | 88.805 |
| Totale rimborsi spese: | 0 |
| Oneri sociali | 0 |

29. Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario è stato predisposto ai sensi del decreto legislativo 118/2011 (si veda allegato B).

Il rendiconto finanziario viene completato con un "Commento al rendiconto finanziario", che spiega l'origine delle voci presenti nella tabella.

In base al rendiconto finanziario si evidenzia che la gestione corrente ha generato nel corso dell'anno 2018 un flusso di cassa positivo pari a 176.924.608,12 euro, dovuto ad una riduzione dei crediti e dei debiti.

Per quanto riguarda l'attività di investimento, settore delle immobilizzazioni finanziarie compreso, a fronte di investimenti nella misura di 89.818.686,58 euro sono a disposizione risorse finanziarie nella misura di 38.781.901,93 euro, il che genera un flusso negativo di cassa nella misura di -51.036.784,65 euro.

Il saldo positivo del flusso di cassa della gestione reddituale (176.924.608,12 euro) e il flusso negativo di cassa dell'attività di investimento (-51.036.784,65 euro) determinano a fine esercizio 2018 un incremento della liquidità nella misura di 125.887.823,47 euro.

ALLEGATI:

A. Modelli ministeriali

1. modello ministeriale CE anno 2018 e anno 2017
2. modello ministeriale SP anno 2018 e anno 2017

B. Allegato C.1-2 lista dei terreni e degli immobili della PAB

Allegato C.3 – affitti

Allegato C.4 – beni di terzi

C. Prospetti di dettaglio:

1. Allegato N.I.3.b crediti v. PAB per contributi in c.to capitale
2. Allegato N.I.4.b crediti v. PAB
3. Allegato 51.a - contributi c.to esercizio

D. Fogli di alimentazione degli schemi di bilancio (piano dei conti)