

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO
2019

INDICE

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO.....	4
2. CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO	6
3. DATI RELATIVI AL PERSONALE	9
4. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI	12
4.1. Immobilizzazioni immateriali	13
4.2. Immobilizzazioni materiali	15
5. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	20
6. RIMANENZE	25
7. CREDITI	28
8. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	37
9. DISPONIBILITÀ LIQUIDE	37
10. RATEI E RISCONTI ATTIVI.....	39
11. PATRIMONIO NETTO	40
12. FONDI PER RISCHI E ONERI.....	48
13. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO.....	59
14. DEBITI.....	61
15. RATEI E RISCONTI PASSIVI.....	70
16. CONTI D'ORDINE.....	71
CONTO ECONOMICO	74
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	74
17. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	76
18. ALTRI RICAVI E PROVENTI.....	79
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	81
19. ACQUISTI DI BENI	84

20. ACQUISTI DI SERVIZI.....	87
21. COSTI DEL PERSONALE	94
22. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	101
23. ACCANTONAMENTI	102
24. PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	104
25. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	104
26. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI.....	105
27. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	109
28. COMPENSI SPETTANTI ALLA DIREZIONE E AL COLLEGIO DEI REVISORI	110
ALLEGATI:.....	111

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 inoltre dalla relazione sulla gestione e dalla relazione del Collegio dei revisori. È 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 recepite 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 contiene ogni informazione richiesta 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. Inoltre, anche qualora non specificamente richieste da disposizioni di legge, fornisce tutte le informazioni aggiuntive, funzionale ad una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e ad 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 ogni evento relativo alla gestione dell'esercizio.

Per quanto riguarda i modelli di bilancio da utilizzare per il bilancio consuntivo 2019, si sottolinea che l'Azienda Sanitaria deve continuare ad utilizzare quelli previsti dal d.lgs. n. 118/2011 ed in vigore dal 2014, nonostante il decreto legislativo n. 139/2015 ne preveda di nuovi. Con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1593 del 21.10.2013, è stata attribuita alla direttrice della Ripartizione salute la delega delle funzioni di cui all'art. 10 della L.P. n. 14 del 5/11/2001 (Direttive di contabilità generale). Con decreto della Ripartizione Salute n. 19006/2019 è stato approvato il nuovo piano dei conti ed il relativo raccordo con gli schemi di bilancio, ai sensi del decreto ministeriale del 20 marzo 2013, e con i modelli ministeriali, secondo gli schemi stabiliti dal decreto del Ministero della salute del 24 maggio 2019. Come previsto al punto 4 del sopraccitato decreto, la circolare prot. n. 0170375 del 03.03.2020, con la quale sono stati trasmessi all'Azienda anche i modelli ministeriali CE ed SP in lingua tedesca, ha previsto aggiustamenti ed integrazioni al piano dei conti di minor rilevanza. La comparabilità dei due anni 2018 e 2019 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 - NO	Non si segnalano deroghe nell'applicazione delle norme di legge.
-------------------	--

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

GEN02 - No	Non si segnalano deroghe al principio di continuità nell'applicazione dei criteri di valutazione.
-------------------	---

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

GEN03 - SI	<p>Dopo aver applicato le quote di ammortamento maggiorate ora già per il sesto anno consecutivo in base al d.lgs. n. 118/2011, risultano nuovamente comparabili i relativi effetti sui ricavi e sui costi degli anni 2017, 2018 e 2019.</p> <p>Lo stesso vale anche per la rilevazione delle giacenze in tutti i magazzini e reparti che, così come nel 2015, 2016, 2017 e 2018 anche nel 2019 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, 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), in base a specifico rilievo della Corte dei Conti e su, ad esso conforme, indicazione della Provincia, considerato anche che il predetto edificio è stato costruito su concessione. Tali valori risultano pertanto anche negli esercizi 2018 e 2019 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", nei bilanci 2018 e 2019 le ristrutturazioni e le 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 a lunga scadenza verso l'INPS ma tra i crediti a lunga scadenza per "ANTICIPI TFR/TFS AL PERSONALE DIPENDENTE" (conto 30.400.02), assieme agli anticipi erogati, relativi al trattamento di fine rapporto parte Azienda (TFR). Inoltre, nella predisposizione dello stato patrimoniale 2018 e 2019 vengono esposte tra i crediti a lunga scadenza denominati "CREDITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE C/LABORFONDS" (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</p>
-------------------	---

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 dalle predette poste dei costi sostenuti e del corrispondente finanziamento dal patrimonio netto. Questa operazione produrrà tuttavia effetti solamente nel bilancio consuntivo 2020.

Sul fronte della comparabilità dei ricavi e dei costi si evidenziano i seguenti aspetti: nell'anno 2019 è stato applicato il contratto collettivo intercompartimentale per l'intero personale, contratto per il quale sono stati assegnati 8.966.000 €. Per gli effetti sul 2019 dei contratti collettivi relativi al personale dipendente dirigente medico e non medico, così come per l'aumento dell'anzianità di servizio, l'assegnazione all'Azienda è di 4.445.000 € circa, mentre quella per i contratti collettivi dei medici di base, dei pediatri di base e dei medici specialisti ambulatoriali ammonta a 2.470.000 € circa. Per le nuove assunzioni 2019, sono state inoltre assegnati quali "contributi a destinazione indistinta finalizzata" 11.275.000 € circa, il che ha determinato un significativo incremento del valore della produzione e, in particolare, un aumento delle assegnazioni provinciali (+49.752.000 €, +4,16%). Nel corso dell'esercizio non sono stati tuttavia utilizzati e sono stati pertanto accantonati nei corrispondenti fondi, 8.083.000 € circa, relativi alle quote di assegnazioni a destinazione vincolata e finalizzata non utilizzate nel corso dell'anno. Nell'ambito dei costi della produzione, risultano di conseguenza notevolmente incrementate le voci di spesa B) 6) costi del personale, B) 11) c) accantonamenti per quote inutilizzate dei contributi a destinazione indistinta e d) accantonamenti ad altri fondi.

Per quanto concerne i proventi e gli oneri della gestione straordinaria, sono in particolar modo da segnalare le sopravvenienze attive derivanti dall'eliminazione di fondi rischi per contenziosi relativi ai contratti del personale (contratti d'opera) - 10.000.000 € e dall'eliminazione di debiti, a seguito della compensazione di ore straordinarie - 5.000.000 €.

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. Per poter 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. Le deroghe alle disposizioni di legge, sempre che ve ne siano, sono state motivate 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 verificano 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.

Il decreto del Ministero della salute del 24.05.2019, che ha introdotto a partire dal 2019 i nuovi modelli CE e SP di bilancio ministeriali, ha stabilito che i crediti delle immobilizzazioni finanziarie e i debiti per mutui vengano iscritti in bilancio al loro valore nominale.

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

	<p>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. Se in un esercizio successivo vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata, viene ripristinato l'originario criterio di valutazione,</p> <p>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.</p>
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, ai sensi del decreto legislativo n. 139/2015 (in attuazione della direttiva europea di bilancio 2013/34/EU), esse sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto (Equity-Method), che comporta adeguate rivalutazioni o svalutazioni delle partecipazioni.
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	<p>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 data di scadenza del credito prevista; altrimenti, sono esposti in base al valore nominale.</p> <p>Ai sensi del decreto del Ministero della salute del 24.05.2019, dal 2019, i crediti relativi alle immobilizzazioni finanziarie vengono iscritti al loro valore nominale.</p> <p>I crediti (<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.</p> <p>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 in base ai costi effettivamente sostenuti (per le assegnazioni vincolate), laddove risultino inferiori all'importo assegnato.</p>
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 ed 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 (Laborfonds) 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 data di scadenza presunta del debito, altrimenti, sono esposti in base al valore nominale. Ai sensi del decreto del Ministero della salute del 24.05.2019, dal 2019, i finanziamenti passivi vengono iscritti al loro 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. In base ai modelli di bilancio previsti dal vigente decreto 118/2011, appare corretto e coerente che l'Azienda contabilizzi tra i debiti dei conti d'ordine gli importi connessi ai debiti verso società partecipate che non risultino compresi in altre poste di bilancio. Tali debiti vanno esposti al loro valore contrattuale residuo ed illustrati nella nota integrativa.

3. Dati relativi al personale

I dati sull'occupazione esposti nelle tabelle successive provengono dal "conto annuale", che verrà definitivamente redatto per il 2019 entro il 31 maggio. Lo slittamento del termine di approvazione del bilancio dal 30 aprile al 31 maggio consente di fornire i dati relativi all'anno 2019.

Tab. Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione al 31.12.2019

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

Tipologia del personale	T1		T12		T12	T13	
	Personale al 31/12/2018	di cui Personale Part Time al 31/12/2018	Personale al 31/12/2019	di cui Personale Part Time al 31/12/2019	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	6.108	2.360	6.191	2.404	52.520	223.312.038,53	125.409.190,34
Dirigenza	1.488	264	1.535	298	13.177	78.118.793,84	96.733.031,75
- Medico - veterinaria	1.225	155	1.271	185	10816	64.943.204,26	86.274.098,22
- Sanitaria	263	109	264	113	2361	13.175.589,58	10.458.933,53
Comparto	4.620	2.096	4.656	2.106	39.343	145.193.244,69	28.676.158,60
- Categoria Ds	1		0		12	40.231,61	26.666,24
- Categoria D	4.553	2.036	4.600	2.078	38581	142.646.816,10	28.139.960,86
- Categoria C	66	36	54	28	731	2.432.864,66	504.564,50
- Categoria Bs	0	24	2	0	19,00	73.332,31	4967,00
RUOLO PROFESSIONALE	31	10	37	11	304	1.390.941,21	799.584,76
Dirigenza							
- Livello dirigenziale	9		10		156	835.195,36	681.783,36
Comparto							
- Categoria D	22	10	27	11	148	555.745,85	117.801,40
RUOLO TECNICO	2.073	789	2.078	810	20.209	57.176.666,48	10.562.149,50
Dirigenza							
- Livello dirigenziale	7		4		121	565.054,37	297.730,17
Comparto	2.066	789	2.074	810	20.088	56.611.612,11	10.264.419,33
- Categoria Ds	10		14		24	91.196,77	26.402,29
- Categoria D	91	24	85	24	918	3.401.314,10	742.492,43
- Categoria C	170	13	197	16	1.644	5.090.825,90	1.479.401,96
- Categoria Bs	587	238	622	269	5.325	14.567.401,83	3.279.968,39
- Categoria B	439	115	419	107	4.951	14.242.494,47	2.605.944,06
- Categoria A	769	399	737	394	7.226	19.218.379,03	2.130.210,21
RUOLO AMMINISTRATIVO	1.164	629	1.190	641	10.931	36.082.665,66	7.082.635,39
Dirigenza							
- Livello dirigenziale	49	3	47	4	706	3.264.283,18	3.328.215,38
Comparto	1.115	626	1.143	637	10.225	32.818.382,48	3.754.420,02
- Categoria Ds	51	12	60	14	513	2.137.412,39	685.805,99
- Categoria D							
- Categoria C	483	261	497	265	4.474	15.189.056,41	1.801.821,66
- Categoria Bs	337	204	367	221	3.145	9.704.457,53	831.110,07
- Categoria B	237	146	213	134	2.035	5.626.174,30	424.329,99
- Categoria A	7	3	6	3	58	161.281,84	11.352,30
	9.376	3.788	9.496	3.866	83.963	317.962.311,88	143.853.560,00

(*) 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)

Dati sull'occupazione al 31.12.2019

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

Tipologia del personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/2018 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2018 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2019 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2019 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria		1		1
- Sanitaria				
Comparto				
- Categoria Ds			2	
- Categoria D	30			37
- Categoria C				2
- 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	3			
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
- Livello dirigenziale	1			1
Comparto				
- Categoria Ds		2		2
- Categoria D				1
- Categoria C	4			2
- Categoria Bs	1			1
- Categoria B	1			
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia del personale	Personale al 31/12/2018	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2018	Personale al 31/12/2019	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2019
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 31/12/2018	uomini-anno 31/12/2019
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 31/12/2018	uomini-anno 31/12/2019
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 31/12/2018	uomini-anno 31/12/2019
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 31/12/2018	uomini-anno 31/12/2019
MEDICINA DI BASE		
MMG	283	295
PLS	63	63
Continuità assistenziale	36, di cui 3 MMG	38
Altro	1	0

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 dell'Azienda 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	286.995.870,64
Saldo esercizio precedente	Euro	282.682.568,55
Delta	Euro	+4.313.302,09

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, oltre ai costi per le ristrutturazioni e le manutenzioni di beni di terzi e a quelli per edifici costruiti in concessione (garage Hospital Parking), comprende 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*". Nella tabella seguente risulta contenuta una rappresentazione analitica della composizione e dei movimenti delle voci relative alle immobilizzazioni immateriali, con particolare riferimento ai valori all'inizio dell'esercizio, ai movimenti verificatesi 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", tenuto dall'ufficio acquisti.

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	116.651.320,05				116.651.320,05
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali					-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	51.001.972,72			33.559.612,81	17.442.359,91
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	35.743.790,84			27.216.530,30	8.527.260,54
AAA160	Migliorie su beni di terzi	205.462.562,99			56.873.674,40	148.588.888,59
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	204.983.591,88			56.775.433,10	148.208.158,78
AAA180	Pubblicità					-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	373.497.486,00	-	-	90.814.917,45	282.682.568,55
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	240.768.882,77	-	-	84.033.463,45	156.735.419,32

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	- 4.475.582,12			7.014.627,05				119.190.364,98
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali								-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>								-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	140.841,12			3.768.575,38		- 4.613.815,48		16.737.960,93
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	140.841,12			3.768.575,38		- 4.061.520,01		8.375.157,03
AAA160	Migliorie su beni di terzi	4.334.741,00			4.061.582,80		- 5.917.667,66		151.067.544,73
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	4.334.741,00			4.061.582,80		- 5.903.298,52		150.701.184,06
AAA180	Pubblicità								-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>								-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	14.844.785,23	-	-	10.531.483,14	286.995.870,64
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	4.475.582,12	-	-	7.830.158,18	-	-	9.964.818,53	159.076.341,09

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 31.12.2019 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 31.12.2019 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 31.12.2019 all'Azienda nulla risulta per questa categoria dell'attivo.

4.2. Immobilizzazioni materiali

Saldo esercizio corrente	Euro	43.288.435,18
Saldo esercizio precedente	Euro	45.169.733,42
Delta	Euro	-1.881.298,24

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	725.638,10			725.638,10	0,00
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	673.992,40			673.992,40	0,00
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	175.522.207,73			148.435.264,81	27.086.942,92
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	174.576.374,52			147.503.594,02	27.072.780,50
AAA440	Mobili e arredi	78.867.465,52			72.190.178,79	6.677.286,73
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	76.593.586,92			70.037.841,19	6.555.745,73
AAA470	Automezzi	6.051.856,21			5.243.079,27	808.776,94
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	5.916.547,54			5.107.770,60	808.776,94
AAA500	Oggetti d'arte	138.104,23				138.104,23
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	64.167.222,72			57.193.409,45	6.973.813,27
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	62.767.199,81			55.818.815,04	6.948.384,77
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	3.484.809,33				3.484.809,33
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	328.957.303,84	0,00	0,00	283.787.570,42	45.169.733,42
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	320.527.701,19	0,00	0,00	279.142.013,25	41.385.687,94

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	1.823.149,03			7.123.234,01	77.745,75	10.211.478,84	25.744.101,37
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.823.149,03			7.123.234,01	77.745,75	10.204.420,01	25.736.997,78
AAA440	Mobili e arredi	267.923,96			1.547.675,54	2.815,85	2.075.779,76	6.414.290,62
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	267.923,96			1.455.116,70	2.815,85	2.033.343,17	6.242.627,37
AAA470	Automezzi	0,00			710.769,81	0,00	447.318,60	1.072.228,15
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	0,00			710.769,81	0,00	447.318,60	1.072.228,15
AAA500	Oggetti d'arte				0,00	0,00		138.104,23
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	48.552,80			2.039.375,15	4.571,61	2.729.027,66	6.328.141,95
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	48.552,80			2.039.375,15	4.571,61	2.718.658,14	6.313.082,97
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-2.139.625,79			2.246.385,32			3.591.568,86
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0,00	0,00	0,00	13.667.439,83	0,00	85.133,21	15.463.604,86
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	2.139.625,79	0,00	0,00	11.328.495,67	0,00	85.133,21	15.403.739,92

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
ATTREZZATURE DOMESTICHE	8.814.603,65	7.490.688,83	1.323.914,82
STRUMENTI DI MISURAZIONE, DI REGOLAZIONE E STRUMENTI OTTICI	2.397.169,01	2.270.338,14	126.830,87
APPARECCHI DI TRASPORTO	5.395.763,20	4.846.945,68	548.817,52
MACCHINE FOTOGRAFICHE E APPARECCHI AUDIOVISIVI	3.086.041,54	2.753.932,85	332.108,69
IMPIANTI DI COMUNICAZIONE	318.172,03	297.503,33	20.668,70
EQUIPAGGIAMENTO	496.346,92	468.143,41	28.203,51
MEZZI DIDATTICI	392.098,19	321.050,88	71.047,31
ARREDI DI SICUREZZA	90.773,30	90.773,30	0,00
MACCHINE PER UFFICIO	35.193.563,35	31.481.216,46	3.712.346,89
APPARECCHIATURE TECNICHE NON SANITARIE	5.476.925,04	5.312.721,40	164.203,64
BENI DI VALORE INFERIORE AD EURO. 516,46 AMMORTIZZATI COMPLETAMENTE	408.602,39	408.602,39	0,00
TOTALI	62.070.058,62	55.741.916,67	6.328.141,95

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 3.591.568,86 €), 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	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. 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. Nella seguente tabella sono visibili gli ammortamenti per l'anno 2018 e quelli per l'anno 2019.
-------------------	---

Tabella ammortamenti

Conto Dare	Conto Avere	Descrizione	Quota ammortamento 2018	Quota ammortamento 2019
520.400.10	210.400.10	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.425.641,57	4.613.815,48
520.600.20	210.600.07	Ristrutturazioni e manutenzioni straordinarie su beni di terzi	5.917.567,64	5.917.667,66
525.200.10	215.200.10	Impianti e macchinari	-	-
525.300.10	215.300.10	Attrezzature sanitarie	9.513.497,25	10.211.478,84
525.400.10	215.400.10	Mobili e arredi	1.964.367,58	2.075.779,76
525.500.10	215.500.10	Automezzi	392.162,85	447.318,60
525.900.10	215.900.10	Altri beni	3.849.635,11	2.729.027,66
		Totale	26.062.872,00	25.995.088,00

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 - SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene sia divenuto disponibile e pronto per l'uso.
-------------------	--

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – SI	Nel corso dell'esercizio sono stati capitalizzati costi nella misura di 4.718,84 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	125.892.252,13
Saldo esercizio precedente	Euro	112.434.700,24
Delta	Euro	+13.457.551,89

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:	112.129.575,91	4.717.825,60	10.119.800,97	1.388.819,65	125.578.382,83
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	112.129.575,91	4.717.825,60	10.119.800,97	1.388.819,65	125.578.382,83

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 78.017.762,50;

CREDITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE C/LABORFONDS - conto 30.400.05 per quote TFR versate al fondo pensione Laborfonds - euro 47.558.528,44.

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 Termoelettrico 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. Però, essendo 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 2019 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). Inoltre, ai sensi del decreto del Ministero della salute del 24.05.2019, dal 2019, vengono altresì iscritti al loro valore nominale, i crediti relativi alle immobilizzazioni finanziarie. 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 AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
da sottrarre AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
da sottrarre AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-
da sottrarre AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-

Nell'anno 2019, come già negli anni precedenti, non sono stati svalutati crediti finanziari

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

CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
	2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019
Crediti finanziari v/Stato					-
Crediti finanziari v/Regione					-
Crediti finanziari v/partecipate:					-
Crediti finanziari v/altri:	43.568.763,74	3.421.423,79	4.412.589,19	59.617.109,58	14.558.496,53
TOTALE CREDITI FINANZIARI	43.568.763,74	3.421.423,79	4.412.589,19	59.617.109,58	14.558.496,53

I crediti finanziari riportati nella tabella 10, includono i crediti verso il personale per anticipi sul trattamento di fine servizio (TFS/TFR) (conto 30.400.02) per 78.017.762,50 euro, per le quote TFR (conto 30.400.05) nella misura di 47.558.528,44 euro, che l'Azienda ha versato al Laborfonds, depositi cauzionali per

1.886,96 euro (indicati alla colonna "2015 e anni precedenti") e la quota di adesione all'impianto di teleriscaldamento di Dobbiaco e San Candido (204,93 euro esposti nella colonna "2016"), per un totale di 125.578.382,83 euro.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019 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	110.578.382,83	125.578.382,83	
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	3.000.000,00	12.000.000,00	110.578.382,83	125.578.382,83	-

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 313.869,30 € 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	50.124,33	-	305.124,33
	Partecipazioni in imprese controllate	255.000,00	50.124,33	-	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	255.000,00	50.124,33	-	305.124,33

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:	-	8.744,97	-	-	-	313.869,30
	Partecipazioni in imprese controllate		8.744,97	-			313.869,30
	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	-	8.744,97	-	-	-	313.869,30

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%	255.113,00	2.799.202,00	2.474,00	51,00%	130.108,14	PN
Wabes srl	Vadena (BZ)	SRL	300.000,00	51,00%	360.315,00	902.491,00	14.671,00	51,00%	183.761,16	PN
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										
TOTALE CREDITI FINANZIARI									313.869,30	

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 fondo di dotazione di 200.000,00 € di cui, il 51%, sottoscritto dalle disciolte aziende sanitarie di Bolzano e Merano ed il rimanente 49%, dai partner privati GPI 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 31.12.2019, 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	2018	2019
Totale attivo:	2.640.396,00	2.799.202,00
Totale debiti:	2.370.938,00	2.512.208,00
Patrimonio netto:	252.640,00	255.113,00
Valore della produzione:	2.667.487,00	2.092.799,00
Costi della produzione:	2.656.966,00	2.087.216,00
Utile/Perdita di esercizio	4.826,00	2.474,00

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 31.12.2019, dopo un'ulteriore rivalutazione nella misura di 1.262,76 euro (3.226,26 euro nel 2018) risulta quindi essere di 130.108,14 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 fondo di dotazione 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 31.12.2019, risultanti dalla documentazione acquisita agli atti (stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa):

Tabella 4.2.2 WABES SRL/GmbH

Descrizione	2018	2019
Totale attivo:	910.382,00	902.491,00
Totale debiti:	511.473,00	455.800,00
Patrimonio netto:	345.646,00	360.315,00
Valore della produzione:	3.384.778,00	3.378.081,00
Costi della produzione:	3.376.671,00	3.355.452,00
Utile/Perdita di esercizio	6.425,00	14.671,00

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 31.12.2019, dopo una rivalutazione di 7.482,21 euro (3.276,75 euro nel 2018), ammonta a 183.761,16 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	26.845,38	-	128.845,38	-	1.262,76	-	-	-	130.108,14
Wabes srl	153.000,00	23.278,95	-	176.278,95	-	7.482,21	-	-	-	183.761,16
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 2019 le seguenti movimentazioni:

- rivalutazione della partecipazione alla SAIM s.r.l. per 1.262,76 €, per effetto del metodo del "Patrimonio netto";
- rivalutazione della partecipazione alla WABES s.r.l. per 7.482,21 €, 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)?	Sì	In base ai modelli di bilancio previsti dal vigente decreto 118/2011, appare corretto e coerente che le aziende sanitarie contabilizzino tra i debiti dei conti d'ordine gli importi connessi ai debiti verso società partecipate che non risultino compresi in altre poste di bilancio (si veda punto 16 "conti d'ordine").

6. Rimanenze

Saldo esercizio corrente	Euro	41.894.032,60
Saldo esercizio precedente	Euro	42.121.956,28
Delta	Euro	-227.923,68

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

L'Azienda Sanitaria ha rilevato al 31.12.2019 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).

Nell'anno 2019, così come già avvenuto negli anni dal 2015 al 2018, la rilevazione è stata effettuata in tutti i servizi e le ripartizioni dell'Azienda Sanitaria. Negli esercizi precedenti al 2015 invece, erano stati selezionati quei reparti e servizi che, complessivamente, secondo un ordine decrescente in base agli importi consumati, avessero registrato per il relativo comprensorio sanitario prelievi pari a circa l'80% del

totale complessivamente consumato (per beni sanitari e non sanitari). 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 norme e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	13.302.618,32	-	101.111.382,39	54.118,76	100.044.866,20	14.315.015,75	-	2.856.784,16
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	13.031.129,76	-	99.850.765,18	48.821,37	98.688.350,35	14.144.723,22	-	2.664.714,55
	Medicinali senza AIC	381.301,35	-	1.260.617,21	5.297,39	1.355.414,85	281.206,32	-	191.535,01
	Emoderivati di produzione regionale	1.635,60	-	-	-	1.101,00	534,60	-	534,60
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA040	Dispositivi medici:	22.531.027,97	-	69.678.804,49	83.357,48	71.716.234,73	20.410.240,25	-	13.972.019,99
	Dispositivi medici	16.900.543,80	-	50.561.150,92	68.019,57	50.989.202,45	16.404.472,70	-	10.374.142,98
	Dispositivi medici impiantabili attivi	657.677,21	-	2.848.889,10	9.053,20	2.682.220,49	815.292,62	-	765.513,23
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.021.786,24	-	16.268.764,47	6.284,71	18.044.811,79	3.239.454,21	-	2.832.363,78
ABA050	Prodotti dietetici	108.964,29	-	763.810,32	3.187,63	770.131,53	99.455,45	-	9.721,86
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	774.429,75	-	7.210.955,75	20.717,00	6.904.494,33	1.060.174,17	-	621.143,10
ABA070	Prodotti chimici	29.638,80	-	128.057,75	525,48	111.493,45	45.677,62	-	21.658,83
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	51,00	-	28.350,92	-	19.115,25	9.286,67	-	9.286,67
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	2.759.452,52	-	4.032.520,51	5.575,89	3.707.097,27	3.079.299,87	-	1.662.021,07
ABA100	Accounti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI SANITARI	39.506.182,65	-	182.953.882,13	167.482,24	183.273.432,76	39.019.149,78	-	19.152.635,68
ABA120	Prodotti alimentari	213.574,87	-	4.812.952,52	-	4.814.236,42	212.290,97	-	64.144,42
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	1.071.223,83	-	2.990.833,10	411,65	2.804.758,09	1.256.887,19	-	552.556,96
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	215.010,15	-	5.042.223,74	-	5.171.700,51	85.533,38	-	130.169,56
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	1.042.363,17	-	1.408.773,39	15.304,44	1.217.492,96	1.218.339,16	-	724.026,99
ABA160	Materiali per la manutenzione	56.374,32	-	3.075.375,41	-	3.078.204,48	53.545,25	-	26.456,23
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	17.227,29	-	402.518,23	-	371.458,65	48.286,87	-	35.432,31
ABA180	Accounti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	2.615.773,63	-	17.732.676,39	15.716,09	17.457.851,11	2.874.882,82	-	1.532.786,47
	RIMANENZE COMPLESSIVE	42.121.956,28	-	200.686.558,52	183.198,33	200.731.283,87	41.894.032,60	-	20.685.422,15

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

Poiché nel 2019, come già avvenuto negli anni 2015-2018, le rimanenze sono state rilevate al 100% in tutti i magazzini e in tutti i reparti, i valori dei due anni 2018-2019 sono ora confrontabili e le relative variazioni non vanno più ricondotte a circostanze eccezionali, come è avvenuto in occasione del confronto 2014-2015.

Da un raffronto tra i dati di fine anno 2019 e quelli riguardanti lo stesso periodo del 2018, emerge che il valore dei beni sanitari passa da 39.506.000 euro circa del 2018

a 39.019.000 euro del 2019, riducendosi di ulteriori 487.000 euro circa, -1,23%. Per i beni non sanitari si registra un incremento di 259.000 euro +9,90%, da 2.616.000 euro nell'anno 2018 a 2.875.000 euro nell'anno 2019.

Il "fondo svalutazione magazzino" non è variato posto che, a fronte di un utilizzo per materiali scaduti o comunque fuori uso pari all'importo di 183.198,33 € (167.482,24 € dei quali, si riferiscono a materiale sanitario e 15.716,09 € 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 Merano rispetto al 2018, si registra al 31.12.2019 un notevole aumento del valore complessivo delle rimanenze (+4,47%) mentre, negli altri tre comprensori sanitari, le giacenze diminuiscono (Bolzano -1,01%, Bressanone -4,67%, Brunico -2,36%). 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 183.198,33
	Storno fondi	Euro 0,00
	Nuovi accantonamenti	Euro 183.198,33
	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 informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste	No		

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	253.415.038,05
Saldo esercizio precedente	Euro	251.149.719,33
Delta	Euro	+2.265.318,72

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	100.706.983,65	1.240.386.624,17	1.245.087.472,39	96.006.135,43	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	32.518.875,23	32.518.875,23	-	
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	-	11.883.041,87	7.695,97	11.875.345,90	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	8.288.558,71	8.674.123,41	9.480.046,29	7.482.635,83	498.806,20
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	403.608,74	-	403.608,74	
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	85.084,89	108.068,40	85.084,89	108.068,40	
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	12.448.000,00	12.448.000,00	-	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	124.482.956,42	34.545.456,40	39.098.115,38	119.930.297,44	
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	-	-	-	-	
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92:					
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	-	-	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	233.563.583,67	1.340.967.798,22	1.338.725.290,15	235.806.091,74	498.806,20

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 ancora aperti verso Prefetture, relativi agli anni precedenti, sono già stati riclassificati nell’esercizio 2017 in crediti verso lo Stato. Nell’anno 2019 è stata operata un’ulteriore riclassificazione ed i predetti crediti sono stati attribuiti ad uno specifico conto di credito per STP. 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 35.361,03 euro, riguarda 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:					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	100.706.983,65	1.240.386.624,17	1.245.087.472,39	96.006.135,43	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	32.518.875,23	32.518.875,23	-	
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	-	11.883.041,87	7.695,97	11.875.345,90	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	8.288.558,71	8.674.123,41	9.480.046,29	7.482.635,83	498.806,20
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	403.608,74	-	403.608,74	
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	85.084,89	108.068,40	85.084,89	108.068,40	
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	12.448.000,00	12.448.000,00	-	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	124.482.956,42	34.545.456,40	39.098.115,38	119.930.297,44	
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	-	-	-	-	
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92:					
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	-	-	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	233.563.583,67	1.340.967.798,22	1.338.725.290,15	235.806.091,74	498.806,20

Da un confronto con i dati del bilancio 2018, risulta un leggero aumento i crediti verso la Provincia (+2.242.508,07 euro) relativi ad assegnazioni per spese correnti. Della totalità dei crediti verso la Provincia pari a 235.806.000 euro circa, 119.930.000 euro circa sono per spese di investimento, mentre 115.876.000 euro vanno a coprire costi correnti.

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	23.798,86	126.960,91	131.327,89	19.431,88	-
	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	-	-	-	-	-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	1.230.313,26	3.414.962,26	3.954.217,89	691.057,63	-
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.230.313,26	3.414.962,26	3.954.217,89	691.057,63	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:	1.276.702,21	4.496.576,76	4.599.163,47	1.174.115,50	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	3,08	5.067,70	5.070,78	-	3,08
	TOTALE CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	1.276.705,29	4.501.644,46	4.604.234,25	1.174.115,50	3,08
ABA650	CREDITI V/ERARIO	124.044,55	1.182.140,89	1.199.640,55	106.544,89	
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	18.308.623,68	36.197.310,46	33.698.764,85	20.807.169,29	-
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.677.003,15	25.649.842,54	25.742.531,04	2.584.314,65	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
	ALTRI CREDITI DIVERSI					
ABA711	Altri crediti diversi	3.075.753,29	2.872.907,04	3.443.654,93	2.505.005,40	-
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-	-	-
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/ALTRI	24.061.380,12	64.720.060,04	62.884.950,82	25.896.489,34	-

I crediti verso privati, dal 2018 al 2019, aumentano di circa 2.498.000 €. 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 2019 così come già 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. E' stato stipulato un contratto con Alto Adige Riscossioni per il recupero coattivo di crediti da debitori presenti sul territorio dello Stato italiano a partire dal 01.01.2020.

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. Le assegnazioni vincolate vengono rilevate in base ai criteri stabiliti dal D.lgs. n. 118/2011.

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:					
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-	-	-
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	654.790,87	-	654.790,87	-	-
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	50.727,72	-	654.790,87	705.518,59
	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	35.024,81	213,52	-	-	35.238,33
	TOTALE CREDITI V/STATO	689.815,68	50.941,24	-	-	740.756,92

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
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	-	-	-	-	-
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	-
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
	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	-	-	-	-	-
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92:					
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-

In seguito alla riclassificazione dei crediti verso lo Stato all'apposito conto di credito per STP, nel 2019 è stato riclassificato anche il relativo fondo svalutazione nella misura di 654.790,87 euro. Nel 2019, applicando i criteri stabiliti per la determinazione dei fondi, sono stati accantonati al fondo per crediti nei confronti dello Stato ulteriori 50.727,72 euro.

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	rettifiche/riclassificazioni	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-	-
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	Accounto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	87.304,93	-	7.190,83	-	80.114,10
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE		87.304,93	-	7.190,83	-	80.114,10
CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-	-
CREDITI V/ALTRI						
ABA670	Crediti v/clienti privati	9.021.795,36	1.185.022,46	-	100.263,78	10.106.554,04
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	397.656,15	18.818,42	-	-	416.474,57
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ALTRI CREDITI DIVERSI						
ABA711	Altri crediti diversi	-	-	-	-	-
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-	-	-
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	-
TOTALI TAB. NI.19		9.506.756,44	1.203.840,88	-	100.263,78	10.603.142,71
TOTALI TAB. NI.18 e TAB. NI.19		10.196.572,12	1.254.782,12	-	100.263,78	11.343.899,63

Nel 2019 sono stati accantonati al fondo svalutazione crediti verso clienti privati, ulteriori 1.185.000 euro circa. Gli utilizzi ammontano a 100.263,78 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 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE						
Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:						
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per accounto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
Crediti v/Stato - altro:						
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	648.359,92	381.485,75			
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	35.268,03	-	-		93,00
TOTALE CREDITI V/STATO		683.627,95	381.485,75	-	-	93,00

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR	166.198,97	-	-		95.839.936,46
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					11.875.345,90
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				-	7.482.635,83
ABA451	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)				-	403.608,74
ABA460	Credit v/Regione o P.A. per ricerca					108.068,40
ABA461	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale					-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	40.715.832,25	2.515.879,05	14.981.115,62	28.063.731,58	33.653.738,94
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	-
ABA501	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92:					
ABA522	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	40.882.031,22	2.515.879,05	14.981.115,62	28.063.731,58	149.363.334,27

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
ABA530	CREDITI V/COMUNI					19.431,88
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA591	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
ABA600	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione					
ABA601	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Credit v/enti regionali:					1.174.115,50
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Credit v/altre partecipate:					
	TOTALE CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	1.174.115,50
ABA650	CREDITI V/ERARIO	1.083,39	165,00	-		105.296,50
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Credit v/clienti privati	8.744.433,10	1.758.981,63	1.505.200,51	1.849.672,96	6.948.881,09
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie					
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	360.676,29	250,74	132,00	160.380,66	2.062.874,96
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca					
	ALTRI CREDITI DIVERSI					
ABA711	Altri crediti diversi					
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)					
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/ALTRI	9.105.109,39	1.759.232,37	1.505.332,51	2.010.053,62	9.011.756,05

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019 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:			
ABA201	Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN indistinto			
ABA220	Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN vincolato			
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	-		
ABA271	Crediti v/ Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	324.327,08		
	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	122,70		
	TOTALE CREDITI V/STATO	324.449,78	-	-

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019 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:			
ABA390	Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR	96.006.135,43		
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	11.875.345,90		
ABA450	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro	7.482.635,83		
ABA451	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	403.608,74		
ABA460	Crediti v/ Regione o P.A. per ricerca	108.068,40		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	40.776.301,00	79.153.996,44	
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			
ABA501	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			
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			
	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92:			
ABA522	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	156.652.095,30	79.153.996,44	-

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 31/12/2019 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	19.431,88			19.431,88	
	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	Accanto quota FSR da distribuire					
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	610.943,53			610.943,53	
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)					
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	610.943,53	-	-	610.943,53	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:	1.174.115,50			1.174.115,50	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-			-	
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-			-	
	TOTALE CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	1.174.115,50	-	-	1.174.115,50	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	106.544,89			106.544,89	
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	10.700.615,25			9.873.795,08	826.820,17
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-			-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.167.840,08			2.167.840,08	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-			-	-
	ALTRI CREDITI DIVERSI					
ABA711	Altri crediti diversi	2.505.005,40			2.505.005,40	
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-			-	-
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-			-	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-			-	-
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-			-	-
	TOTALE CREDITI V/ALTRI	15.373.460,73	-	-	14.546.640,56	826.820,17

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	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 2019 sono stati nuovamente applicati criteri omogenei per tutti i comprensori. Di conseguenza, quale criterio per la contabilizzazione di accantonamenti per futuri crediti inesigibili, è stato utilizzato quello dell'anzianità del credito corrispondente, applicando per la quantificazione
--------------------	--

<p>dell'importo da accantonare al 31.12.2019, le seguenti percentuali in base al relativo anno del credito:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Crediti 2014 e precedenti</i> 100% • <i>Crediti 2015</i> 50% • <i>Crediti 2016</i> 40% • <i>Crediti 2017</i> 30% • <i>Crediti 2018</i> 20% • <i>Crediti 2019</i> 10% <p>All'inizio dell'esercizio 2019 il valore complessivo dei fondi svalutazione crediti ammontava a € 10.196.572,12. A fine esercizio sono state effettuate svalutazioni dei crediti verso lo stato per STP (ex D.lgs. 286/98) per 50.727,72 €, verso Prefetture per 213.52 €, verso altri soggetti pubblici (18.818,42 €) e, in particolar modo, dei crediti verso privati, 1.185.022,46 €. Gli utilizzi nel corso dell'anno ammontano a 100.263,78 €, mentre le cancellazioni di fondi ammontano complessivamente a 7.190,83. A fine esercizio 2019 i fondi svalutazione crediti ammontano così complessivamente a 11.343.899,63 €.</p>

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CREDO2 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	No		
CREDO3 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	No		
CREDO4 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	Sì		<p>Nel 2017 l'Azienda Sanitaria ha incaricato un partner esterno per il recupero crediti da debitori esteri privati. L'incarico è stato prorogato fino al 19.04.2021 con deliberazione del Direttore generale n.2020-A-000177 del 24.03.2020. Previa consultazione della Corte dei conti di Bolzano, è stato affidato ad Alto Adige Riscossioni analogo incarico per il recupero crediti nei confronti di debitori nazionali, a partire dal 01.01.2020.</p> <p>Preso atto inoltre, che con sentenza n. 29867 del 13 dicembre 2017 la Corte di Cassazione ha affermato un importante principio secondo il quale, ai fini della determinazione della base i contributi Inail sono deducibili 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</p>

			<p>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. Prossimamente, in ogni caso entro i termini di legge, l'Azienda inoltrerà ricorso contro il silenzio-rifiuto, alla commissione tributaria di primo grado, visto anche che l'ufficio dell'agenzia delle entrate di Merano ha accolto analoga richiesta di restituzione del comune di Merano. Nel corso del 2020 l'Azienda sanitaria inoltrerà all'ufficio dell'agenzia delle entrate di Bolzano richiesta di restituzione dell'importo di 212.000 euro circa relativi al 2018 e di 210.000 euro riferiti al 2019. L'importo totale per il periodo 2013-2019 nella misura di 1.403.175 euro, ad esclusione dell'importo per il 2013 pari a 237.000 euro che è stato compensato con la dichiarazione Irap relativa al 2018, visto l'ammontare incerto di tali crediti, non sono stati iscritti né nel bilancio 2019, né in quelli precedenti.</p>
--	--	--	--

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

L'azienda non possedeva al 31.12.2019 attività rientranti nella categoria in questione.

9. Disponibilità liquide

Saldo esercizio corrente	Euro	187.476.800,93
Saldo esercizio precedente	Euro	165.557.740,40
Delta	Euro	+21.919.060,53

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	422.436,32	19.946.775,49	20.011.336,08	357.875,73
ABA770	Istituto Tesoriere	164.963.243,19	1.472.605.465,12	1.450.568.031,50	187.000.676,81
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	172.060,89	2.136.849,66	2.190.662,16	118.248,39
ABA740	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	165.557.740,40	1.494.689.090,27	1.472.770.029,74	187.476.800,93

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

L'esercizio 2019 si è potuto chiudere con una giacenza di cassa di 186.984.861,37 € presso l'istituto di credito incaricato della gestione del servizio di Tesoreria. Tale importante giacenza è dovuta al fatto che la Provincia già a dicembre 2019 ha pagato i contributi di parte corrente per il mese di gennaio 2020.

Nell'anno 2019, ad eccezione dei mesi di aprile e di maggio, la liquidità dell'Azienda è ulteriormente migliorata rispetto all'anno precedente. Gli interessi passivi pagati al Tesoriere per anticipazione di cassa ammontano a 17.815,45 (ammontavano a 40.000 euro circa nel 2016, ad appena 3.000 € nel 2017 ed a zero € nell'anno 2018).

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 reintrodotta, 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, coincidono con 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
	Si	No	
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	3.883.390,39
Saldo esercizio precedente	Euro	5.003.429,58
Delta	Euro	-1.120.039,19

Al 31.12.2019 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	505,71	
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	5.124,00	
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	39.252,27	
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	7.515,20	5.904,80
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	4.979,50	
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.701.002,00	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	44.854,01	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	5.088,81	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.345,86	
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	73.606,83	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	116,20	
	TOTALE	3.883.390,39	5.904,80

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	-		-	-
330.100.10	SERVIZI PER MANUTENZIONE DI IMMOBILI				
340.900.10	ALTRI SERVIZI RESI DA ASSOCIAZIONI E DA ALTRI PRIVATI	-		-	-
350.300.10	SPESE TELEFONICHE	920,47	505,71	920,47	505,71
350.450.10	ALTRE RETI DI TRASMISSIONE DATI	-	5.124,00	-	5.124,00
400.500.40	RIMBORSI PER ASSISTENZA MEDICA NELLE RESIDENZE PER ANZIANI - DA PUBBLICO DELLA PAB	-		-	-
410.100.50	ASSISTENZA OSPEDALIERA IN REGIME DI RICOVERO DA CASE DI CURA PRIVATE CONVENZIONATE - PER POST-ACUZIE	-		-	-
430.100.10	LOCAZIONI PASSIVE - AREA SANITARIA	-	38.633,48	-	38.633,48
430.100.20	LOCAZIONI PASSIVE - AREA NON SANITARIA	25.577,86	618,79	25.577,86	618,79
430.200.10	CANONI DI NOLEGGIO APPARECCHIATURE SANITARIE	-	7.515,20		7.515,20
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	-
460.400.10	SPESE POSTALI		3.264,30		3.264,30
460.500.10	ABBONAMENTI	3.641,51	1.715,20	3.641,51	1.715,20
460.550.10	PREMI DI ASSICURAZIONE - ASSICURAZIONE RCT ATTIVITÀ OSPEDALIERA	3.778.588,58	3.701.002,00	3.778.588,58	3.701.002,00
460.550.20	ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE	41.189,05	44.854,01	41.189,05	44.854,01
460.700.10	SPESE CONDOMINIALI	44.073,63	5.088,81	44.073,63	5.088,81
460.900.10	ALTRI COSTI GENERALI ED AMMINISTRATIVI	-	1.345,86		1.345,86
510.400.10	COSTI PER SERVIZI DI FORMAZIONE, SPECIALIZZAZIONE ED AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	28.244,83	73.606,83	28.244,83	73.606,83
590.900.10	IMPOSTE E TASSE DIVERSE	120,86	116,20	120,86	116,20
	TOTALE	5.003.429,58	3.883.390,39	5.003.429,58	3.883.390,39

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	481.757.332,49
Saldo esercizio precedente	Euro	446.351.681,25
Delta	Euro	+35.405.651,24

Il patrimonio netto, pur rappresentando un valore unitario 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	- 36.378.996,74	87.840,00			9.000.000,00	-	27.291.156,74
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	424.722.893,13	-	34.352.086,40	25.124.291,40	- 1.361.044,58	-	432.589.643,55
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	40.679.131,91			1.308.286,13	-		39.370.845,78
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	1.170,00	-	-	-	-	-	1.170,00
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>	1.170,00						1.170,00
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	383.478.722,40	-	34.352.086,40	23.733.682,94	- 1.361.044,58		392.736.081,28
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	371.020,13	-	-	15.392,86	-		355.627,27
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	192.848,69	-		66.929,47			125.919,22
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	643.237,76	-	82.937,37	249.945,25	- 53,37		476.176,51
PAA110	ALTRE RISERVE:	17.445.289,11	8.533.183,61	-	-	73.566,98	-	26.052.039,70
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-						-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	287.553,91				56.742,48		344.296,39
PAA140	Contributi da reinvestire	76.790,03				16.824,50		93.614,53
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	16.453.707,23	8.533.183,61					24.986.890,84
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	- 8.621.023,61			8.621.023,61		22.298.234,38
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	17.621.023,61				- 17.621.023,61	27.632.395,09	27.632.395,09
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	446.351.681,25	-	34.435.023,77	25.374.236,65	- 1.287.530,97	27.632.395,09	481.757.332,49

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:	-	67.924.127,38	-
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione		3.987.690,84	
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		63.682.479,29	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		52.959,10	
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		200.998,15	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI		1.609.329,11	
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	12.072.535,76	-	-
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	12.072.535,76	69.533.456,49	-

Nella precedente tabella sono riportati gli incrementi e le diminuzioni delle singole voci di patrimonio netto dell'Azienda in base alle movimentazioni contabili effettuate. Rispetto ai dati del bilancio di apertura, al 01.01.2019 si registra un incremento per complessivi 35.405.651,24 €, riconducibile principalmente all'aumento dei finanziamenti da parte della Provincia per investimenti (+9.257.358,88 €) e all'utile d'esercizio (+27.632.395,09 €), con contestuale riduzione di altre voci di bilancio.

Gli importi esposti nella colonna "*giroconti e riclassificazioni*" si riferiscono, da un lato, all'utilizzo per investimenti di una parte dell'utile 2018, per l'ammontare complessivo di 8.621.023,61 euro ed alla relativa riclassificazione al conto RISERVA UTILE DA REINVESTIRE, dall'altro all'utilizzo per investimenti nell'anno 2019 di un importo pari a 87.840 euro del fondo di riserva per investimenti ed alla corrispondente riclassificazione al conto "*fondo di dotazione*".

Quanto riportato nella colonna "*assegnazioni nel corso dell'esercizio*" si riferisce, per l'importo di 34.352.086,40 €, ad assegnazioni per contributi in conto capitale da parte della Provincia, nonché a donazioni/lasciti da privati (82.937,37 €).

Gli importi indicati nella colonna "*utilizzi delle sterilizzazioni nel corso dell'esercizio*", per un totale di 25.374.236,65 €, si riferiscono alle sterilizzazioni degli ammortamenti. Le sterilizzazioni delle minusvalenze da alienazioni e dismissioni (68.325,73 euro) sono esposte nella colonna altre variazioni. 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.

Sterilizzazioni riguardanti gli ammortamenti dell'esercizio 2019

Il totale degli ammortamenti del 2019 ammonta a 25.995.088,00 euro. La relativa sterilizzazione è stata effettuata nel seguente modo:

Le sterilizzazioni degli ammortamenti per l'esercizio 2019 ammontano complessivamente all'importo di 25.374.236,65 €, riferito, sia agli acquisti relativi agli anni precedenti, sia a quelli dell'anno 2019. Gli ammortamenti sono stati sterilizzati utilizzando gli appositi 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 (in totale 68.686,94 euro). Non sono stati sterilizzati nemmeno gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali di Hospital Parking S.p.A., incorporata nel 2016 nell'Azienda Sanitaria, ammontanti a 552.164,41 €.

Viene di seguito riportata una tabella che evidenzia le sterilizzazioni, suddivise tra anno 2018 ed anno 2019; l'importo di 68.325,73 euro è relativo a sterilizzazioni per minusvalenze da alienazioni e dismissioni.

Tabella sterilizzazioni

conto dare	conto avere	descrizione	quota sterilizzazione 2018	quota sterilizzazione 2019
200.100.10	810.400.10	riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni	184.385,31	181.546,51
200.100.15	810.500.10	riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse	1.140.697,50	1.126.739,62
200.200.10	810.300.10	contributi in c/capitale da PAB	23.306.968,11	23.565.816,88
200.200.11	810.300.20	finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	62.018,42	54.983,31
200.200.11	810.300.30	finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio (extra fondo)	11.946,16	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	255.177,34	250.533,34
200.210.20	810.310.20	donazioni e lasciti da altri soggetti pubblici	997,94	997,94
200.500.10	810.600.10	riserva per donazioni e lasciti	440.044,82	249.998,62
200.500.30		riserva utile da reinvestire	-	-
totale			25.402.235,60	25.442.562,38

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 1/1/2017					
PAA030	Da Stato:					
	assegnati in data antecedente al 1/1/2017					
	assegnati nell'esercizio 2017					
	assegnati nell'esercizio 2018					
	assegnati nell'esercizio 2019					
PAA070	Da Regione:					
	assegnati in data antecedente al 1/1/2017					
	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 distretti	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	v				41.294.225,60
	assegnati nell'esercizio 2019	v	2019	del. G.P. n. 1099	manutenzione straordinaria e ristrutturazioni	17.000.000,00
		v	2019	del. G.P. n. 1147	strumenti, impianti, arredam., altri beni mobili, hard-e software distretti	1.425.780,00
		v	2019	del. G.P. n. 1148	strumenti, impianti, arredam., altri beni mobili, hard-e software	3.000.000,00
		v	2019	del. G.P. n. 807	apparecchiature elettromedicali	3.080.000,00
		v	2017	del. G.P. n. 1442	ammodernamento sistema informatico	7.000.000,00
		v	2018	del. G.P. n. 882	apparecchiature elettromedicali	2.150.000,00
	TOTALE	v				33.655.780,00
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					
	assegnati in data antecedente al 1/1/2017					
	assegnati nell'esercizio 2017		2017	scrittura privata n. 30 dd.09.04.2015 tra Com. Comprens. Oltradige-Bassa	mobili e arredi	32.337,00
	assegnati nell'esercizio 2018					
	assegnati nell'esercizio 2019					
	TOTALE					-
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					
	assegnati in data antecedente al 1/1/2017					
	assegnati nell'esercizio 2017					
	assegnati nell'esercizio 2018					
	assegnati nell'esercizio 2019					

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 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
	situazione esercizio 2019	40.679.131,91			1.308.286,13	-	39.370.845,78	39.370.845,78	39.370.845,78
PAA030	Da Stato: 200.200.20								
	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
	situazione esercizio 2019	1.170,00					1.170,00	1.170,00	1.170,00
PAA070	Da Regione: 200.200.10 e 200.210.10								
	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
	situazione esercizio 2019	383.478.722,40		33.655.780,00	23.801.955,30	- 596.465,82	392.736.081,28	272.805.783,84	286.956.978,93
PAA080	Da altri soggetti pubblici: 200.200.30 e 200.210.20								
	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
	situazione esercizio 2019	371.020,13	-		15.392,86		355.627,27	355.627,27	355.627,27
PAA090	Per investimenti da rettifica contribuiti in conto esercizio: 200.200.11 e 200.200.12								
	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
	situazione esercizio 2019	192.848,69	-		66.929,47		125.919,22	125.919,22	125.919,22

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale al 31.12.2019
	Valore al 31/12/2016 e precedenti	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018 (valore iniziale)	
Valore iniziale	79.463,25	141.351,88	256.887,20	287.553,91
Incrementi	61.888,63	115.535,32	30.666,71	56.742,48
Utilizzi	-	-	-	-
Valore finale	141.351,88	256.887,20	287.553,91	344.296,39

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale al 31.12.2019
	Valore al 31/12/2016 e precedenti	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018 (valore iniziale)	
Valore iniziale	13.097,00	24.576,84	76.460,03	76.790,03
Incrementi	11.479,84	51.883,19	330,00	16.824,50
Utilizzi	-	-	-	-
Valore finale	24.576,84	76.460,03	76.790,03	93.614,53

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 82.937,37 €.
-------------------	---

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 - SI	Rispetto all'esercizio precedente, il fondo di dotazione è aumentato di 9.000.000 € (utilizzo parziale dell'utile 2018) e di 87.840 € (storno dalla "riserva utile da reinvestire" degli utili reinvestiti nell'anno 2019).
-------------------	---

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		

12. Fondi per rischi e oneri

Saldo esercizio corrente	Euro	49.965.396,48
Saldo esercizio precedente	Euro	43.788.534,67
Delta	Euro	+6.176.861,81

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 la relativa *"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 per la predisposizione del bilancio 2017, essendo state rinnovate le basi sui cui poggiare l'intero settore della gestione e valutazione dei rischi e della consistenza del fondo rischi, ai sensi dei principi contabili

I fondi rischi vengono utilizzati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile che alla chiusura dell'esercizio non erano tuttavia determinabili nell'ammontare né era determinabile quando si verificheranno.

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:	39.651.728,25	197.688,28	0,00	11.864.664,80	27.984.751,73
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	505.588,76	81.755,04	0,00	213.958,44	373.385,36
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	653.519,77	112.180,55	0,00	508.988,70	256.711,62
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
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PBA060	Altri fondi rischi:	38.459.017,83	3.752,69	0,00	11.141.717,66	27.321.052,86
	...				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
PBA141	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0,00	0,00		0,00	0,00
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	145.950,46	8.082.563,11	0,00	38.527,84	8.189.985,73
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00	7.997.714,06		0,00	7.997.714,06
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	145.950,46	84.849,05		38.527,84	192.271,67
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	0,00		0,00	0,00
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	3.990.855,96	11.566.734,83	0,00	1.766.931,77	13.790.659,02
PBA210	Fondi integrativi pensione	0,00	0,00		0,00	0,00
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	583.100,84	4.444.734,27		583.100,84	4.444.734,27
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	1.812.858,41	5.479.740,23		0,00	7.292.598,64
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0,00	26.518,00		0,00	26.518,00
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	1.594.896,71	1.615.742,33		1.183.830,93	2.026.808,11
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	0,00	0,00		0,00	0,00
	...				0,00	0,00
	...				0,00	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	43.788.534,67	19.846.986,22	0,00	13.670.124,41	49.965.396,48

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:	27.984.751,73	1.634.751,73	26.350.000,00
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	373.385,36	173.385,36	200.000,00
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	256.711,62	106.711,62	150.000,00
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	-
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	-	-	-
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	-	-	-
PBA060	Altri fondi rischi:	27.321.052,86	1.321.052,86	26.000.000,00
	...			
	...			
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	-	-	-
PBA141	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	8.189.985,73	8.189.985,73	-
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	7.997.714,06	7.997.714,06	-
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	192.271,67	192.271,67	-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	13.790.659,02	13.790.659,02	-
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	4.444.734,27	4.444.734,27	-
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	7.292.598,64	7.292.598,64	-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	26.518,00	26.518,00	-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	2.026.808,11	2.026.808,11	-
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	-	-	-
	...	-	-	-
	...	-	-	-
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	49.965.396,48	23.615.396,48	26.350.000,00

Di seguito il dettaglio dei fondi per rischi ed oneri, con l'esposizione dei criteri utilizzati per la determinazione della relativa entità. (Si veda verbale del Collegio dei revisori dei conti, prot. n. 10 del 25.06.2020).

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 2019 una disponibilità pari a 505.588,76 euro. Gli accantonamenti 2019 al "Fondo rischi per cause civili e oneri processuali", ad eccezione delle cause per il personale non dipendente, ammontano a 81.755,04 euro, mentre l'importo di 26.357,31 euro è stato utilizzato nell'anno. Dopo l'eliminazione di 187.601,13 euro, il saldo del fondo alla fine dell'esercizio ammonta a 373.385,36 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 i medesimi 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 653.519,77 euro. Gli accantonamenti 2019 ammontano a 112.180,55 euro, gli utilizzi a 83.045,59 euro. Dopo la cancellazione di 425.943,11 euro, il saldo del fondo a fine esercizio ammonta a 256.711,62 euro, importo considerato sufficiente a coprire ogni obbligazione prevista.

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 2019.

Altri fondi rischi: (PBA060)

Questo fondo non era stato attivato fino al 2017 incluso. Con l'introduzione di uno specifico conto (225.600.25), 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). Il saldo finale 2018 e di inizio 2019 ammontava a 38.459.017,83 euro. Nel corso del 2019 sono stati registrati nuovi accantonamenti al fondo per 3.752,69 euro e utilizzi per 1.141.717,66 euro (solo per contratti d'opera). Dopo la cancellazione di 10.000.000 euro, a fine esercizio, risulta

un saldo di 27.321.052,86 euro, importo ritenuto congruo a coprire ogni obbligazione prevista.

La grande parte del fondo esistente alla fine dell'esercizio 2019 (27.321.052,86 euro) si riferisce a contenziosi relativi a "contratti d'opera" (27.156.026,09 euro), di cui 5.513.890,54 euro riguardano cause già intentate contro l'Azienda sanitaria e 21.642.135,55 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 165.026,77.

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 nonché 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, già nel 2016 aveva 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 nonché 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, nel predisporre il 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 come probabili.

Alla data di chiusura del bilancio 2018 (registro degli eventi 2018), all'Azienda Sanitaria risultavano complessivamente 56 casi "ricevuti", di cui 13 avevano determinato solo un'interruzione dei termini. Gli importi effettivamente corrisposti entro il 2018 per i contenziosi dei "contrattisti" ammontavano complessivamente a

149.497,50 euro di cui, 140.825,25 euro, per un contenzioso concluso in secondo grado e, 8.672,25 euro, pagati a titolo di transazione.

Vista, da un lato, l'impossibilità pratica di determinare con precisione il rischio per il settore dei "contratti d'opera" e, dall'altro, tenendo conto delle circostanze e delle esperienze degli ultimi anni che giustificano la riduzione del fondo rischi, nel corso di un incontro tra direzione aziendale, collegio dei revisori dei conti e rappresentanti della Ripartizione salute della Provincia tenutosi il 30.01.2020, sono stati discussi i motivi e l'ammontare di un'eventuale riduzione dei fondi rischi. In quell'occasione specialmente da parte degli avvocati interni sono stati previsti i seguenti motivi quelli che rendono ragionevole e necessaria una riduzione temporanea del fondo rischi per i contratti d'opera per circa 10.000.000 di euro:

- i casi molto vecchi che risalgono dai 5 ai 10 anni precedenti, relativi a periodi contrattuali di soli 2-3 anni, sono nel frattempo considerati prescritti e non devono pertanto essere più considerati;
- considerato il modo in cui si sono concluse analoghe controversie, dovrebbero ugualmente avere lo stesso esito altri casi relativi a determinati reparti ospedalieri (ad esempio al reparto di chirurgia vascolare e toracica dell'ospedale di Bolzano) e si verificherebbe così solo il 50-60% del Worst-Case;
- i legali dell'azienda hanno constatato che sono stati inoltrati molti meno ricorsi di quelli originariamente previsti, il che significa, che i ricorsi possono ancora arrivare, ma, in ogni caso, in misura molto inferiore, rispetto a quella inizialmente ipotizzata;
- l'Azienda ha nel frattempo vinto una causa, il che fa legittimamente ben sperare che, analogamente, verranno in futuro vinte dall'Azienda controversie simili.

Per le ragioni esposte da parte della ripartizione legale dal fondo esistente a fine 2019 sono stati cancellati 10.000.000 euro ed il fondo si è pertanto ridotto, come già detto, a 27.156.026,09 euro.

Con riferimento ai fondi succitati, si fornisce qui di seguito una tabella relativa alla 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			TOTALE
	Certa	Altamente Probabile	Probabile	
	Valore Fondo Rischi e Oneri di fine anno	Valore Fondo Rischi e Oneri di fine anno	Valore Fondo Rischi e Oneri di fine anno	Valore Fondo Rischi e Oneri di fine anno
Cause da contenzioso civile da personale dipendente	50.994	7.363	71.757	130.114
Cause da contenzioso amministrativo	32.751	2.700	53.000	88.451
Cause da contenzioso contabile	-	-	-	-
Cause da contenzioso penale	49.380	52.650	24.568	126.598
Altre cause da contenzioso civile	1.979	-	309.582	311.561
Cause da contenzioso civile da personale non dipendente	93.047	27.066.732	161.274	27.321.053
Contestazioni di natura amministrativa	6.976	-	-	6.976
TOTALE	235.125	27.129.445	620.181	27.984.752

Oltre ai casi evidenziati nella tabella, ci sono altri due procedimenti valutati come probabili, con un valore della causa di 5.000,00 euro ciascuno.

Nella tabella successiva vengono riportati i movimenti del fondo rischi durante l'anno suddivisi 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	523.374	80.546	66.309	407.498	130.114
Cause da contenzioso amministrativo	155.314	57.536	-	124.400	88.451
Cause da contenzioso contabile	-	-	-	-	-
Cause da contenzioso penale	130.146	31.635	16.737	18.446	126.598
Altre cause da contenzioso civile	381.282	19.838	26.357	63.201	311.561
Cause da contenzioso civile da personale non dipendente	38.459.018	3.753	1.141.718	10.000.000	27.321.053
Contestazioni di natura amministrativa	2.595	4.381	-	-	6.976
TOTALE	39.651.728	197.689	1.251.121	10.613.544	27.984.752

FONDI DA DISTRIBUIRE: (PBA070)

I fondi di questa categoria (*FSR indistinto da distribuire PBA080, FSR vincolato da distribuire PBA090, Fondo per ripiano disavanzi pregressi 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)

Nel valutare i fondi di cui alle seguenti tab. 37-39 (per quote inutilizzate di contributi di parte corrente a destinazione vincolata) sono stati rispettati i principi generali di prudenza e di competenza e non sono stati costituiti fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Quote inutilizzate di contributi a destinazione indistinta da Regione o da Provincia Autonoma (PBA151)

Nel 2019 per la prima volta, la Provincia ha assegnato, per diversi scopi, all'Azienda sanitaria CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB CON DESTINAZIONE INDISTINTA **FINALIZZATA** che, se non utilizzati nell'esercizio, possono essere riportati nell'esercizio successivo attraverso appositi fondi. Conseguentemente, sono stati accantonati contributi per un importo totale di 7.997.714,06 euro, la maggior parte per nuove assunzioni (6.191.000 euro circa).

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 2019 nuovi accantonamenti, né residuano fondi di anni precedenti.

Nella tabella 37 risultano comunque esposte, per un totale di 7.997.714,06 euro, le quote inutilizzate di contributi da PAB a destinazione indistinta finalizzata (conto 225.800.05), avendo tali contributi un vincolo di destinazione. La maggior parte dei contributi inutilizzati nel corso dell'esercizio 2019 (6.191.160,92 euro) concerne le "nuove assunzioni per il potenziamento dei servizi", 800.000 euro sono invece gli

inutilizzi dell'assegnazione destinata alla copertura di "costi aggiuntivi derivanti dal passaggio dei pediatri di libera scelta dall' Accordo Provinciale a ACN ed AIP", mentre 395.500 euro, è l'importo accantonato per il "finanziamento di maggiori costi per lenti sclero-corneali da calco/rilievo oculare (DPCM 12 gennaio 2017 recepito con del. GP 457 del 18/04/2017)". Sono stati altresì portati all'esercizio successivo, 438.298,28 euro, quali quote inutilizzate nel 2019 dei contributi finalizzati alla lotta per la dipendenza da gioco e 172.755,16 euro non spesi nel corso dell'esercizio per i progetti del Dipartimento di prevenzione.

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Costi aggiuntivi derivanti da passaggio pediatri di libera scelta da Accordo Provinciale a ACN ed AIP come fatti con MMG e medici SUMAI	2019	800.000,00	B.1) Acquisti di beni						800.000,00
			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	
"Nuove assunzioni per il potenziamento dei servizi", previste in attuazione del Piano sanitario provinciale e non contabilizzate nel bilancio di previsione 2019 dell'Azienda sanitaria (delibera n. 2019-A-000022 del 23.01.2019)	2019	11.275.000,00	B.1) Acquisti di beni						6.191.160,62
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale					5.083.839,38	
			* eliminazione fondo per inutilizzo						
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	5.083.839,38	
Lotta alla dipendenza da gioco finanziato da PREU (L.P. 15/2011, art. 4)	2019	777.000,00	B.1) Acquisti di beni						438.298,28
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					301.926,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale					36.775,72	
			* eliminazione fondo per inutilizzo						
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	338.701,72	
Finanziamento di maggiori costi per lenti sclero-corneali da calco/rilievo oculare (DPCM 12 gennaio 2017 recepito con Del. GP 457 del 18/04/2017)	2019	400.000,00	B.1) Acquisti di beni					4.500,00	395.500,00
			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	4.500,00	
Finanziamento progetti del Dipartimento di Prevenzione	2019	300.000,00	B.1) Acquisti di beni					37.116,42	172.755,16
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					78.694,58	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale					11.433,84	
			* eliminazione fondo per inutilizzo						
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	127.244,84	
TOTALE		13.552.000,00	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	5.427.041,10	7.997.714,06

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 2019 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 CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016
			B.1) Acquisti di beni		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		
			B.6) Costi del personale		
			Altri costi (dettagliare)		
			Totale	0,00	0,00
			B.1) Acquisti di beni		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		
			B.6) Costi del personale		
			Altri costi (dettagliare)		
			Totale	0,00	0,00
		TOTALE	TOTALE	0,00	0,00

Quote inutilizzate contributi per ricerca (PBA180)

Nell'esercizio 2019 il "fondo per quote inutilizzate anni precedenti contributi di ricerca" (225.800,30), con un valore iniziale di 145.950,46 euro, registra un incremento di 84.849,05 euro a fronte di un relativo utilizzo pari a 38.527,84 euro. Il valore finale del fondo al 31.12.2019 ammonta a 192.271,67 euro (vedi i progetti descritti in tabella 39 – nell'esercizio 2019 oltre agli utilizzi di fondi (38.527,84 €) sono stati contabilizzati costi per 34.019,35 €).

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Progetto di ricerca finalizzata "Identificazione dei fattori biologici predittivi dipendenti o indipendenti (D.LC.L04) - bando nazionale 2010 - 2^ rata finanziamento statale e cofinanziamento provinciale	2014	236.420,00	B.1) Acquisti di beni		913,54	0,00			67.008,13
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	116.035,00	5.174,41	0,00			
			B.6) Costi del personale		47.288,92	0,00			
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	116.035,00	53.376,87	0,00	0,00	0,00	
Progetto di ricerca finalizzata "Identificazione dei fattori biologici predittivi dipendenti o indipendenti (D.LC.L04) - 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	4.276,54	0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					34.251,30	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale				2.507,54	0,00	
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	0,00	0,00	0,00	8.773,46	38.527,84	
Progetto CCM "Sorveglianza delle infezioni gastroenteriche da norovirus e rotavirus associate all'assistenza sanitaria"	2019	63.068,40	B.1) Acquisti di beni						29.049,05
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					34.019,35	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale					0,00	
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	34.019,35	
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	0,00	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	0,00	0,00	0,00	5.469,10	0,00	
Progetto ricerca "Percorso integrato prevenzione e gestione sovrappeso nelle famiglie migranti"	2019	10.800,00	B.1) Acquisti di beni						10.800,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					0,00	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Progetto di ricerca nell'ambito del disturbo dello spettro autistico EVA	2019	45.000,00	B.1) Acquisti di beni						45.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					0,00	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE	TOTALE	116.035,00	53.376,87	0,00	14.242,56	72.547,19	192.271,67

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) e "altri fondi per incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs 50/2016 PBA270).

Fondo rinnovi contrattuali per personale dipendente (PBA230)

I nuovi accantonamenti al fondo nella misura di 4.444.734,27 euro riguardano arretrati di incentivi al personale dipendente non dirigente ai sensi del CCI. L'utilizzo del fondo, per l'importo di 583.100,84 euro, deriva dal pagamento di al personale medico dipendente per servizi di guardia.

Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA (PBA240)

All'inizio dell'anno 2019 la consistenza del fondo era di 1.812.858,41 euro. Nell'anno 2019 sono stati iscritti al fondo ulteriori 5.479.740,23 euro. L'importo complessivo del fondo, ammontante a fine anno a 7.292.598,64 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 ((1.812.858,41 euro) ed arretrati pagati ai medici di medicina generale per il periodo 2018 e 2019, in applicazione del nuovo contratto collettivo ((5.479.740,23 euro).

Fondo per il rinnovo delle convenzioni dei medici SUMAI (PBA250)

Sul fondo si registrano solo accantonamenti pari a 26.518,00 euro, conseguenti all'applicazione del nuovo contratto collettivo.

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 1.594.896,71 euro. Nell'arco dell'anno sono stati utilizzati 1.141.154,09 euro mentre e, per i minori costi registrati, sono stati stralciati dal fondo 42.676,84 euro. Le nuove iscrizioni al fondo ammontano a 1.615.742,33 euro e che portano così il saldo di fine esercizio a 2.026.808,11 euro.

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

pagina n. 57

DESCRIZIONE	importo
nuovi accantonamenti al conto 225.200.10 (FONDO ONERI PER IL PERSONALE CONVENZIONATO DA LIQUIDARE)	652.605,57
Progetti obiettivo e altre indennità al personale convenzionato 2019	652.605,57
	-
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)	4.444.734,27
Contratto personale di comparto - produttività	4.444.734,27
	-
nuovi accantonamenti al conto 225.400.10 (FONDO ONERI PER RINNOVO ACCORDI PER IL PERSONALE CONVENZIONATO)	5.479.740,23
Accantonamenti per rinnovo contratti Medici di medicina generale ai sensi del D.lgs. 502/1992, art. 8 (anno 2018 e anno 2019)	5.479.740,23
	-
nuovi accantonamenti al conto 225.400.20 (FONDO ONERI PER RINNOVO ACCORDI PER IL PERSONALE CONVENZIONATO EX SUMAI)	26.518,00
Accantonamenti per rinnovo contratti SUMAI ai sensi del D.lgs. 502/1992, art. 8 (anno 2018 e anno 2019)	26.518,00
	-
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)	963.136,76
Altri costi per il personale (rimborsi spese, indennità di risultato dei direttori direz. strategica+ dirett. comprensorio)	168.000,00
gettoni di presenza commissioni varie	1.000,00
Spese condominiali	733.000,00
Compensi a docenti esterni	30.000,00
Altre consulenze restante personale	23.136,76
Compenso collegio tecnico e nucleo di valutazione	1.000,00
Personale trocinante (studenti medicina)	7.000,00
	-
	-
Totale nuovi accantonamenti PBA200	11.566.734,83

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 (652.605,57 euro), gli arretrati di incentivi al personale dipendente non dirigente in base al contratto collettivo (CCI) (4.444.734,27 euro), i costi per l'applicazione del contratto collettivo di medicina generale (5.479.740,23 euro), le previste spese condominiali (733.000 euro), nonché i costi per le indennità di risultato dei direttori della Direzione aziendale e di comprensorio (168.000 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	No	

la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?			
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)?	SI		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 non incidono in alcun modo ed in nessuna maniera, sulla tassazione dell'Azienda.

13. Trattamento di fine rapporto

Saldo esercizio corrente	Euro	165.758.261,15
Saldo esercizio precedente	Euro	157.278.783,87
Delta	Euro	+8.479.477,28

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 OPEROSITA' MEDICI SUMAI	477.940,11		41.164,00	107.738,58	411.365,53	115.000,00	296.365,53
PCA010	FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	156.800.843,76	5.181.697,65	7.126.584,33	3.762.230,12	165.346.895,62	4.000.000,00	161.346.895,62
PCA020	FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-	-	-	-	-	-	-
PCZ999	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	157.278.783,87	5.181.697,65	7.167.748,33	3.869.968,70	165.758.261,15	4.115.000,00	161.643.261,15

Nel 2019 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 possono pertanto essere calcolati con un grado di precisione maggiore, dando seguito alle indicazioni della Provincia e della Corte dei conti, di rivedere i fondi.

L'applicazione della nuova "procedura per la gestione del trattamento di fine rapporto", a partire dal bilancio 2018, impatta notevolmente sull'entità del Fondo TFR per il personale dipendente. 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 mentre, per contro, aumentano in maniera significativa i crediti verso i dipendenti per anticipi sul TFR (TFS e TFR) e i crediti verso i dipendenti per le quote di TFR trasferite al Laborfonds.

Nell'esercizio 2019 inoltre, sono stati iscritti in bilancio anche gli anticipi pagati al personale già dimesso ed i versamenti al Laborfonds, il che ha incrementato il fondo TFR di 5.181.697,65 euro. La crescita del Fondo (accantonamenti 2019), al netto di questa operazione straordinaria ammonta a 7.126.584,33 euro. Gli utilizzi del fondo ammontano a circa 3.762.230,12 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
- 3) meno quota "TFS" INPS (ex INPDAP)
- 4) 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 superiori ai sei mesi vengono arrotondati per eccesso, mentre periodi inferiori ai 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 costituire 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)?	No	

14. Debiti

Saldo esercizio corrente	Euro	244.963.840,30
Saldo esercizio precedente	Euro	256.653.455,97
Delta	Euro	-11.689.615,67

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 31.12.2019 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 2019, ammontanti a 29.674.803,91 euro, sono esclusivamente quelli verso la Provincia derivanti dai finanziamenti per gli anticipi TFR erogati nel periodo 2009-2015. Si è ritenuto quindi, anche ai sensi del decreto del Ministro della salute del 24.05.2019, 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	48.060,76	134.795,46	114.763,56	68.092,66	15.191,91	-
PDA010	TOTALE DEBITI V/STATO	48.060,76	134.795,46	114.763,56	68.092,66	15.191,91	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA						
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	33.385.765,39	1.997.702,46	3.852.346,96	31.531.120,89	68.220,73	-
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	34.233.621,08	34.233.621,08	-	-	-
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	6.037.000,00	6.037.000,00	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-	-
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-	-
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-	-	-	-	-	-
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	210,61	68.220,73	210,61	68.220,73	-	-
PDA070	TOTALE DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	33.385.976,00	42.336.544,27	44.123.178,65	31.599.341,62	68.220,73	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	1.325.250,58	6.053.413,22	6.175.886,80	1.202.777,00	669.074,79	-
	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	-	-	-	-	-	-
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	-	-	-	-
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-	-
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	1.240.195,80	4.787.720,64	4.969.261,12	1.058.655,32	660.491,73	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto:	-	-	-	-	-	-
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-	-
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-	-
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-	-
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-	-	-	-
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.240.195,80	4.787.720,64	4.969.261,12	1.058.655,32	660.491,73	-
	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	9.213.340,84	9.349.403,75	829.900,50	926.690,43	-
PDA240	TOTALE DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	965.963,41	9.213.340,84	9.349.403,75	829.900,50	926.690,43	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI						
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie:	-	-	-	-	-	-
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	7.158.990,84	42.070.574,44	43.777.375,37	5.452.189,91	3.223.125,92	-
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	-	-
	Debiti verso altri fornitori:						
PDA301	Debiti verso altri fornitori	66.861.907,57	460.869.604,36	467.913.828,41	59.817.683,52	23.396.989,99	-
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	-	-	-	-	-
PDA280	TOTALE DEBITI V/FORNITORI	74.020.898,41	502.940.178,80	511.691.203,78	65.269.873,43	26.620.115,91	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	80.000,02	46.386.856,52	46.409.041,08	57.815,46	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	36.549.439,24	304.430.303,38	303.348.434,04	37.631.308,58	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	34.418.720,71	228.480.008,43	227.373.662,06	35.525.067,08	5.691,30	-
	...						
	...						
	...						
PDA340	DEBITI V/ALTRI						
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	179,00	-	179,00	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	44.723.027,58	534.242.955,82	529.994.422,08	48.971.561,32	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	29.895.744,46	227.052.989,63	234.199.286,76	22.749.447,33	-	-
	FATTURE E RICEVUTE DA RICEVERE - ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	-	-	-	-	4.720.922,36	-
	FATTURE DA RICEVERE - PERSONALE ESTERNO	-	-	-	-	2.221.298,40	-
	FATTURE DA RICEVERE - ORGANI DIRETTIVI ED ISTITUZIONALI	-	-	-	-	-	-
	FATTURE E RICEVUTE DA RICEVERE - ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO	-	-	-	-	300,00	-
	FATTURE E RICEVUTE DA RICEVERE - FARMACIE	-	-	-	-	646.214,08	-
	FATTURE E RICEVUTE DA RICEVERE - ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI	-	-	-	-	23.097,12	-
PDA340	TOTALE DEBITI V/ALTRI	74.618.951,04	761.295.945,45	764.193.887,84	71.721.008,65	7.611.831,96	-
PD2999	TOTALE DEBITI	256.653.455,97	1.906.059.107,01	1.917.748.722,68	244.963.840,30	36.577.308,76	-

Dalla lettura della tabella sopra riportata si evince che i debiti, se considerati complessivamente, registrano una contrazione (-11.689.615,67 euro pari a -4,55%),.

I maggiori scostamenti rispetto all'anno precedente riguardano i debiti verso la provincia (-1.786.634,38 euro, -5,35%) a seguito della restituzione rateale del debito per gli anticipi TFR, i debiti verso fornitori (-8.751.024,98 euro, -11,82%), i debiti tributari (+1.081.869,34 euro, +2,96%), i debiti verso istituti previdenziali e assistenziali (+1.106.346,37 euro, +3,21%) ed i debiti verso altri (-2.897.763,39 euro, -3,88%).

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. Per il cambio del Tesoriere, a partire dalla data 01.01.2020, in via prudenziale già a fine dicembre 2019 sono stati pagati diversi debiti verso fornitori aventi scadenza gennaio 2020; tale circostanza ha contribuito anch'essa alla riduzione dei debiti verso fornitori.

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				
		2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019
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	-	-	-	-	68.092,66
PDA010	TOTALE DEBITI V/STATO	-	-	-	-	68.092,66
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	24.570.367,06	6.959.112,10	-	-	1.641,73
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					-
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale					-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					-
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					-
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92					-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA					-
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					68.220,73
PDA070	TOTALE DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	24.570.367,06	6.959.112,10	-	-	69.862,46
PDA130	DEBITI V/COMUNI:					1.202.777,00
	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					-
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP					-
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)					-
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92					-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione					1.058.655,32
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto:					-
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti					-
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione					-
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite					-
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro					-
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-	1.058.655,32
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:					-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					829.900,50
PDA240	TOTALE DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	829.900,50
PDA280	DEBITI V/FORNITORI					
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie:	-	760,70	-	4.139,82	5.447.289,39
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	760,70	-	4.139,82	5.447.289,39
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)					-
	Debiti verso altri fornitori:	798.224,96	207.674,37	423.524,48	352.770,47	58.035.489,24
PDA301	Debiti verso altri fornitori	798.224,96	207.674,37	423.524,48	352.770,47	58.035.489,24
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	-	-	-	-
PDA280	TOTALE DEBITI V/FORNITORI	798.224,96	208.435,07	423.524,48	356.910,29	63.482.778,63
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					57.815,46
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					37.631.308,58
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-	-	-	-	35.525.067,08
	...					
	...					
PDA340	DEBITI V/ALTRI					
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					-
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	-	-	-	48.971.561,32
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					-
PDA380	Altri debiti diversi:	-	-	-	-	22.749.447,33
PDA340	TOTALE DEBITI V/ALTRI	-	-	-	-	71.721.008,65
PD2999	TOTALE DEBITI	25.368.592,02	7.167.547,17	423.524,48	356.910,29	211.647.266,34

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	68.092,66			68.092,66	
PDA010	TOTALE DEBITI V/STATO	68.092,66	-	-	68.092,66	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	1.856.316,98	7.418.701,00	22.256.102,91	31.531.120,89	
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA					
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	68.220,73			68.220,73	
PDA070	TOTALE DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.924.537,71	7.418.701,00	22.256.102,91	31.599.341,62	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	1.202.777,00			1.202.777,00	
	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					
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP					
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)					
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92					
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	1.058.655,32			1.058.655,32	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto:					
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti					
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione					
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite					
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-			-	
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro					
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.058.655,32	-	-	1.058.655,32	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	829.900,50			829.900,50	
PDA240	TOTALE DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	829.900,50	-	-	829.900,50	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI					
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie:	5.452.189,91			5.452.189,91	
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	5.452.189,91			5.452.189,91	
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-			-	
	Debiti verso altri fornitori:					
PDA301	Debiti verso altri fornitori	59.817.683,52			57.143.916,31	2.673.767,21
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-			-	-
PDA280	TOTALE DEBITI V/FORNITORI	65.269.873,43	-	-	62.596.106,22	2.673.767,21
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	57.815,46			57.815,46	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	37.631.308,58			37.631.308,58	
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	35.525.067,08			35.525.067,08	
	...					
	...					
PDA340	DEBITI V/ALTRI					
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-			-	
PDA360	Debiti v/dipendenti	48.971.561,32	-		48.971.561,32	
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-			-	
PDA380	Altri debiti diversi:	22.749.447,33			22.749.447,33	
PDA340	TOTALE DEBITI V/ALTRI	71.721.008,65	-	-	71.721.008,65	-
PQZ999	TOTALE DEBITI	215.289.036,39	7.418.701,00	22.256.102,91	242.290.073,09	2.673.767,21

Come già precedentemente evidenziato, gli unici debiti a lungo termine sono quelli nei confronti della Provincia derivanti dai finanziamenti per gli anticipi TFR erogati nel
pagina n. 66

periodo 2009-2015, ammontanti a 29.674.803,91 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 – la Tab. 45 per cui non viene compilata.

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione provinciale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali

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 31.12.2019 risultano così costituite:

Tab. 46.a - debiti più rilevanti

CODICE PDC	DETTAGLIO VOCI DI DEBITO PIU' RILEVANTI	importo
270.100.00	Dipendenti diversi - competenze fisse e accessorie	48.971.561,32
250.100.20	Debiti v/PAB per Anticipi TFR	31.529.479,16
250.500.10	Debiti verso INPS (ex-INPDAP)	26.679.861,26
260.300.10	Debiti verso Erario per IRPEF	18.512.565,04
280.400.10	Debiti verso div. Farmacie	6.973.185,81
260.200.10	Debiti verso Erario per IRAP	6.220.441,07
270.200.10	Debiti verso il personale convenzionato	5.330.652,71
260.800.20	Debiti per IVA in sospensione per scissione dei pagam. (split payment)	5.113.246,09
250.500.75	Debiti verso Laborfonds	4.848.380,57
250.500.50	Debiti verso ERARIO C/IVA	4.731.102,90
250.500.50	Debiti verso Enpam	3.621.938,56
280.100.05	Debiti verso Casa di Cura Bonvicini	2.589.400,49
280.100.10	Debiti verso Markas Srl	2.493.878,24
	TOTALE	167.615.693,22

Debiti per ferie maturate e non godute

Saldo esercizio corrente	Euro	157.361,00
Saldo esercizio precedente	Euro	232.840,00
Delta	Euro	-75.479,00

Si riportano di seguito i debiti verso il personale per ferie non godute al 31.12.2019. 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 31/12/2018 (Valore iniziale)	Valore al 31/12/2019 (Valore finale)	DELTA in valore assoluto	DELTA in %
PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO				
personale dirigente medico	228.729,00	157.361,00	- 71.368,00	-31,20%
personale dirigente non medico	285,00	-	- 285,00	-100,00%
personale comparto ruolo sanitario	3.826,00	-	- 3.826,00	-100,00%
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	232.840,00	157.361,00	- 75.479,00	-32,42%

Come già indicato nella nota integrativa ai bilanci 2014, 2015, 2016, 2017 e 2018, 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 31.12.2019, 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 75.479,00 €; nell'ambito di tali debiti, va evidenziato soprattutto l'importo di -71.368,00 euro relativo al personale dirigente medico. Il valore finale indicato in tabella al 31.12.2019 (157.361,00 €), è riferito peraltro, ai soli costi per le ferie non godute, cui sono da aggiungere 13.375,69 € quali debiti verso l'erario per IRAP e 41.983,91 euro, quali debiti verso istituti di previdenza per oneri sociali.

La totalità dei debiti per ferie non godute a fine anno 2019 sono riportati nella tabella seguente ed in relazione ad essi va evidenziato che il valore complessivo rispetto al 2018, nel 2019 è aumentato di 2.167.000 euro circa:

Descrizione	Valore finale Bolzano	Valore finale Bressanone	Valore finale Merano	Valore finale Brunico	Valore finale Azienda
Ferie maturate non godute	11.470.219,00	562.656,29	1.789.041,12	1.151.003,00	14.972.919,41
Oneri sociali - ferie maturate non godute	3.039.608,04	149.103,92	474.095,90	305.015,80	3.967.823,66
IRAP - ferie maturate non godute	974.968,62	47.825,78	152.068,50	97.835,26	1.272.698,16
Totali	15.484.795,66	759.585,99	2.415.205,52	1.553.854,06	20.213.441,23

Nella seguente tabella sono evidenziati i costi 2019 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	2019	2018	Delta in valore assoluto
	PERSONALE RUOLO SANITARIO	5.040,41	11.414,43	- 6.374,02
470.100.20	dirigenza medica - tempo indeterminato	-	724,34	- 724,34
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	5.040,41	9.901,42	- 4.861,01
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	3.860,56	23.273,25	- 19.412,69
490.100.20	dirigenza - tempo indeterminato	-	-	-
490.100.21	dirigenza - tempo determinato	-	-	-
490.100.40	comparto - tempo indeterminato	3.860,56	23.273,25	- 19.412,69
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	1.831,99	5.998,02	- 4.166,03
500.100.20	dirigenza - tempo indeterminato	-	-	-
500.100.21	dirigenza - tempo determinato	-	-	-
500.100.40	comparto - tempo indeterminato	1.831,99	5.998,02	- 4.166,03
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%)	912,30	-	+ 912,30
	Totale	11.645,26	40.685,70	- 29.040,44

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	400.989,50
Saldo esercizio precedente	Euro	47.392,04
Delta	Euro	+353.597,46

Alla chiusura dell'esercizio 2019 non si registrano ratei passivi.

Per quanto riguarda invece i risconti passivi ammontanti a 400.989,50 euro, si precisa quanto segue:

premesso che, rispetto all'anno precedente non è intervenuta alcuna modifica circa i criteri di valutazione, 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
#N/D			
		-	-

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	59.918,32	-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	10.303,33	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	330.767,85	-
			-
	TOTALE	400.989,50	-

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
700.400.10	PRESTAZIONI DI CUI ALL'ART. 15 LP 30/92 (FORN. STRAORD. PROT.)	-	217.485,54	-	217.485,54
700.400.20	PRESTAZIONI DI CUI L.P. 16/2012 (GALENICI E MATERIALE SANITARIO)	-	75.047,27	-	75.047,27
700.400.90	ALTRI CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PAB PER ASSISTENZA AGGIUNTIVA	-	38.235,04	-	38.235,04
720.600.10	RICAVI PER PRESTAZIONI VETERINARIE AREA A EROGATE A SOGGETTI PRIVATI	115,00	-	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 PERSONALE NON DIPENDENTE E DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI	3.011,76	10.303,33	3.011,76	10.303,33
760.400.10	LOCAZIONI ATTIVE	26.147,28	29.980,09	26.147,28	29.980,09
760.400.20	LOCAZIONI ATTIVE DA IMMOBILI DELLA PAB	17.608,86	29.938,23	17.608,86	29.938,23
760.900.10	ALTRI RICAVI PROPRI NON OPERATIVI	506,00	-	506,00	-
	TOTALE	47.392,04	400.989,50	47.392,04	400.989,50

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	1.187.920.444,11
Saldo esercizio precedente	Euro	1.070.801.187,15
Delta	Euro	+117.119.256,96

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
PFA000	G.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-
PFA010	G.2) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-
PFA020	G.3) BENI IN COMODATO	1.042.416.561,73	10.523.920,43
	<i>depositanti beni in comodato</i>	25.883.431,89	7.082.669,50
	<i>PAB c/beni presso di noi</i>	1.016.533.129,84	3.441.250,93
PFA021	G.4) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-
PFA030	G.5) ALTRI CONTI D'ORDINE	28.384.625,42	106.595.336,53
	<i>rischi</i>	-	-
	<i>fornitori c/altri impegni</i>	-	106.595.336,53
	<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	-
	Totale valore conti d'ordine	1.070.801.187,15	117.119.256,96

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	In base ai modelli di bilancio previsti dal vigente decreto 118/2011, appare corretto e coerente che l’Azienda contabilizzi tra gli impegni dei conti d’ordine gli importi connessi ad impegni verso società partecipate che non risultino compresi in altre poste di bilancio. Di conseguenza, le obbligazioni contrattuali riferite alla durata residua del contratto al 31.12.2019, dell’Azienda sanitaria nei confronti di entrambe le società partecipate,

			<p>sono state rilevate, per la prima volta nel 2019, ai conti 150.200.20 "altri impegni da versare" e 295.200.20 "fornitori conto altri impegni". Per la SAIM S.r.l. 7.093.080 euro (per il periodo contrattuale residuo dall' 01.01.2020 al 25.12.2022) e, per la Wabes S.r.l., 99.502.256,53 euro (per il periodo residuo del contratto dall' 01.01.2020 al 10.04.2046). Inoltre, se nell'ambito del contratto per prestazioni di servizi, si passasse alla biancheria a nolo, i debiti per il restante periodo contrattuale aumenterebbero di un milione all'anno circa.</p>
--	--	--	---

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo esercizio corrente	Euro	1.382.351.170,73
Saldo esercizio precedente	Euro	1.332.758.153,01
Delta	Euro	+49.593.017,72

L'andamento della gestione economica dell'Azienda viene evidenziato nella "Relazione sulla gestione" relativa al bilancio consuntivo 2019 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 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	DELTA in valore assoluto	DELTA in %
1) Contributi in c/esercizio	1.247.061.140,39	1.197.309.589,24	49.751.551,15	+ 4,16%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	-1.628,07	1.628,07	- 100,00%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	38.527,84	0,00	38.527,84	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	61.670.279,97	62.686.886,73	-1.016.606,76	- 1,62%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	21.756.124,34	22.147.624,57	-391.500,23	- 1,77%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	20.958.527,61	20.554.351,31	404.176,30	+ 1,97%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	25.442.562,38	25.402.235,60	40.326,78	+ 0,16%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	4.718,84	27.185,11	-22.466,27	- 82,64%
9) Altri ricavi e proventi	5.419.289,36	4.631.908,52	787.380,84	+ 17,00%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.382.351.170,73	1.332.758.153,01	49.593.017,72	+ 3,72%

Rispetto al bilancio consuntivo 2018, il valore della produzione aumenta di circa 49.593.000 € (+3,72%), valore essenzialmente da ricondurre all'incremento di 49.752.000 € 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), alla contrazione dei ricavi per prestazioni sanitarie (-1.017.000 euro, -1,62%) per diminuzione della mobilità sanitaria attiva, alla riduzione dei ricavi per concorsi, rimborsi e recuperi (-392.000 euro -1,77%, (la differenza è da imputare al rimborso una tantum nel 2018, di un rilevante importo da parte dell'Assicurazione per la colpa grave), nonché dall'aumento delle entrate per ticket (+404.000 euro, +1,97%), anche se, a fronte dell'aumento notevole relativo alle entrate per ticket sulle prestazioni ambulatoriali (+501.000 euro, +2,75%), si riducono contestualmente le entrate per ticket sulle prestazioni di pronto soccorso (-130.000 euro, -6,67%). Gli altri ricavi e proventi aumentano di 787.000 euro circa, +17,00%, a seguito dell'introduzione delle sanzioni amministrative per le prenotazioni non disdette (656.000 euro). 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.
720.100.20 720.100.30 720.100.40 720.100.50	Prestazioni in regime di ricovero fatturate	40.000,00
720.100.21 720.100.41	Prestazioni in regime di ricovero mobilità	16.597.217,73
720.100.22	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale ad AS pubbliche extraregione	-
720.200.20 720.200.30 720.200.31 720.200.32 720.200.40 720.200.50 720.200.80	Altre prestazioni sanitarie non di ricovero fatturate	389.488,32
720.200.22	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra-Pab per assistenza farmaceutica (compensate in mobilità)	434.981,26
720.200.23	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra-Pab per assistenza sanitaria di base (compensate in mobilità)	87.853,82
720.200.24	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra-Pab per assistenza specialistica ambulatoriale (compensate in mobilità)	2.663.561,33
720.200.25	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra-Pab per cure termali (compensate in mobilità)	7.076,86
720.200.26	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra-Pab per somministrazione diretta farmaci (compensate in mobilità)	3.132.471,30
720.200.27	Prestazioni sanitarie non di ricovero ad aziende sanitarie extra-Pab per trasporti con ambulanza ed elisoccorso (compensate in mobilità)	5.439.117,91
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	515.176,50
720.250.10 720.250.20 720.250.25 720.250.30 720.250.40	Prestazioni erogate da privati v/residenti extraregione in compensazione	
720.200.41 720.200.60	Prestazioni sanitarie non di ricovero - mobilità	4.301.000,00
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	
750.100.20	Ricavi per forniture di beni ad aziende sanitarie extra PAB	-
780.100.11	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	2.310.405,77
780.200.11	Insussistenze del passivo relative alla mobilità extraregionale	-
	TOTALE RICAVI	35.918.350,80

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	957.080.291,27		265.088.386,13	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			22.551.536,18	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	1281 1154 808 724 1054 1030	04.12.2018 17.12.2019 24.07.2018 03.12.2019 24.09.2019 03.12.2019	Finanziamento 2019 - spese di parte corrente dell'Azienda Sanitaria	1.222.168.677,40	1.222.168.677,40	700.100.10 700.100.12 700.300.10
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:						
	Progetti triennali	1345	11.12.2018	Fondo Sanitario Provinciale 2019: assegnazione in merito all'effettuazione dei progetti di finanziamento aggiuntivo	1.000.000,00	1.000.000,00	700.200.10
	Compenso alle tutrici ed ai tutori dei medici in formazione specifica in medicina generale	decreto n. 25546	07.12.2018	Incarico all'Azienda Sanitaria dell'erogazione del compenso alle tutrici ed ai tutori dei medici in formazione specifica in medicina generale 2019	118.950,00	118.950,00	700.200.10
	Corso di formazione per il personale della Divisione di Malattie Infettive	decreto n. 2338	27.02.2019	Assegnazione per la realizzazione di un corso di formazione per il personale del reparto malattie infettive anno 2019	54.089,90	54.089,90	700.200.10
	Formazione medica specialistica (LP n.14/2002)	decreto n. 15438 decreto n. 11595 decreto n. 16291 decreto n. 22009	12.09.2019 22.06.2018 27.08.2018 08.11.2019	Finanziamento dei posti di formazione nei reparti degli ospedali autorizzati come strutture formative per la specializzazione medica 2019	332.275,12	318.189,90	700.200.10
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	22.890.000,00	22.551.536,18	700.400.10 700.400.20 700.400.30 700.400.90
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	1154	17.12.2019	Assegnazione all'azienda sanitaria per la gestione dei servizi di asilo nido a favore del proprio personale (LP 5/1998, art.18, LP 7/2001, art.28)	600.000,00	600.000,00	700.520.10
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:						
		e-mail Dipart. Agric., Foreste, Turismo, Prot. Civile	19.11.2019	Contributo NUE 112 anno 2019	130.138,61	130.138,61	710.100.10
		e-mail Comune di Laives	05.09.2019	Contributo da parte del Comune di Laives per progetto SENTE MENTE	690,00	690,00	710.200.10
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	Contributi con finanziamento dello Stato all'Azienda sanitaria per il finanziamento della ricerca (DLGS 502/1992, artt.12,12/bis	63.068,40	63.068,40	
	Progetto di ricerca nell'ambito del disturbo dello spettro autistico EVA anno 2019	Dekr./decr. 24998/2019	02.12.2019	Contributi con finanziamento dello Stato all'Azienda sanitaria per il finanziamento della ricerca (DLGS 502/1992, artt.12,12/bis	45.000,00	45.000,00	710.300,20
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:						
	Progetto Interreg APPS Trento			Progetto Interreg APPS Trento	10.800,00	10.800,00	710.300,30
AA0220	Contributi da privati per ricerca:						
						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:						
						
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO					1.247.413.689,43	1.247.061.140,39	

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 1.247.061.140,39 €.

L'importo totale dei contributi in c/esercizio contabilizzati ammonta dunque a 1.247.061.140,39 €.

Per effetto dell'inserimento del comma 4/bis nell'art. 23 della L.G. 11/2014 (effettuato con la L.G. 8/2019), il Titolo 2 del D. Lgs. 118/2011 si applica anche alle assegnazioni a favore dell'Azienda sanitaria, in base al quale i contributi vincolati non utilizzati nell'esercizio sono utilizzabili negli anni successivi.

Per quanto riguarda i contributi per assistenza aggiuntiva, l'importo di 22.551.536,18 euro è in linea con le direttive provinciali di non iscrivere 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	1.223.659.907,20	-	0,00%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	23.151.536,18	-	0,00%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	130.828,61	-	0,00%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	118.868,40	-	0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	-	-	
	Totale	1.247.061.140,39	-	0,00%

Nel 2019 non sono stati utilizzati contributi per investimenti destinati alla copertura di costi correnti che, in base ai principi contabili, dovrebbero essere 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	
			numero	anno
prestazioni di cui L.P. 2/86 (galenici e materiale sanitario):	19.044.454,28			
<i>RIMBORSI A FARMACIE PUBBLICHE PER PRESIDI SANITARI EX LP 2/86</i>	1.020.177,06	400.700.20	453	2019
<i>RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER PRESIDI SANITARI EX LP 2/86</i>	17.273.324,49	400.700.25		
<i>RIMBORSI A FARMACIE PUBBLICHE PER GALENICI</i>	31.097,61	400.700.30	1053	2019
<i>RIMBORSI A FARMACIE PRIVATE ED ESERCIZI COMMERCIALI PER GALENICI</i>	719.855,12	400.700.35		
prestazioni di cui L.P. 16/88 (assistenza odontoiatrica):	2.916.879,41		1053	2019
<i>RIMBORSI PER ASSISTENZA ODONTOIATRICA LP 16/88</i>	2.826.333,35	420.150.10		
<i>PERSONALE ESTERNO SANITARIO - ASSISTENZA ODONTOIATRICA LP 16/88 ART. 3</i>	90.546,06	510.150.20		
prestazioni di cui all'art. 15 L.P. 30/92 (forn. straord. prot.)	557.514,46	400.950.10	decreto 4091	2019
prestazioni di cui all'art. 21, c. 3, L.P. 33/88 (parto a domicilio)	17.559,64	420.130.20	1053	2019
erogazione prestazioni superiori ai LEA (LP 7/2001 art.28)	1.524.000,00	diversi conti	1154	2019
prestazioni di cui all'art. 7 L.P. 22/95 (erogazione premio operosità pazienti psichiatrici):	51.764,96		981	2019
<i>PREMIO OPEROSITA' PAZIENTI PSICHIATRICI</i>	46.613,00	420.300.10		
<i>ONERI SOCIALI - COMPARTO-TEMPO INDETERMINATO</i>	5.151,96	(470.700.30)		
prestazioni di cui all'art. 5 L.P. 10/94 (assistenza sanitaria alle popolazioni non appartenenti all'ambito comunitario)	2.304,03	diversi	981	2019
TOTALE	24.114.476,78			

Poiché in base alle direttive provinciali a partire dall'anno 2016, in caso di eventuali costi non coperti da assegnazione, non possono più essere iscritti in bilancio ulteriori importi per contributi da assegnare, eventuali maggiori costi devono essere coperti con le assegnazioni correnti di parte indistinta. Nell'anno 2019 si sono dovuti coprire attingendo ai finanziamenti di parte corrente, costi complessivi ammontanti a 1.562.940,60 euro (si veda la tabella sopra riportata).

18. Altri ricavi e proventi

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	Prestazioni di ricovero	
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
AA0380	Prestazioni di File F	
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	
AA0410	Prestazioni termali	
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	30.208.469,46
AA0460	Prestazioni di ricovero	16.597.217,73
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.663.561,33
AA0471	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.331.012,75
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
AA0490	Prestazioni di File F	3.132.471,30
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	87.853,82
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	434.981,26
AA0520	Prestazioni termali	7.076,86
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	5.439.117,91
AA0541	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00
AA0542	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0,00
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC	0,00
AA0561	Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	515.176,50
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	30.208.469,46
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	0,00
AA0570	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)	429.488,32
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	429.488,32
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	0,00
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	30.637.957,78
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	30.637.957,78

Rispetto al 2018, aumentano di circa 2.127.875,23 euro i ricavi da mobilità sanitaria interregionale attiva, che passano dai 30.391.000 euro del 2018 a 32.518.875,23 euro del 2019, 2.310.405,77 euro dei quali sono stati contabilizzati tra le sopravvenienze attive.

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 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.869.327,20	2.681.562,20	187.765,00
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)	351.309,94	363.892,43	-12.582,49
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	474.344,79	473.657,27	687,52
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	3.694.981,93	3.519.111,90	175.870,03
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.898.867,28	1.865.122,84	33.744,44
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)	104.588,22	112.393,15	-7.804,93
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	98.402,62	34.688,98	63.713,64
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.101.858,12	2.012.204,97	89.653,15
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	178.816,59	173.859,37	4.957,22
	Costi diretti aziendali	180.668,70	95.801,85	84.866,85
	Costi generali aziendali	311.662,58	294.449,93	17.212,65
	Fondo di perequazione	139.051,92	130.215,40	8.836,52
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	810.199,79	694.326,56	115.873,24

Nell'anno 2019 ai ricavi complessivi derivanti dall'attività di intramoenia ammontanti a 3.694.981,93 euro, si contrappongono i corrispondenti costi pari a 2.912.057,91 euro (saldo di +782.924,02 euro). Il saldo attivo 2019 da attività intramoenia pura (differenza tra importo Code Mod. CE AA0690 2.869.327,20 euro e l'importo delle partecipazioni pagate al personale 1.898.867,28 oltre accantonamenti per 38.475 euro nonché l'importo per altri costi per attività intramoenia 810.199,79 euro), ammonta a ca. 121.785,13 euro.

Si riporta di seguito il dettaglio dei ticket:

Tab. 54.a- Dettaglio Ticket

DESCRIZIONE	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Consuntivo 2019
Farmacie/medicinali (non incassati dall'Azienda)	9.990.757,90	10.910.000,00	10.536.000,48
<i>di cui:</i>			
- quota fissa per ricetta	4.517.677,87	4.510.000,00	4.473.812,50
- differenza sui generici	5.473.080,03	6.400.000,00	6.062.187,98
Trasporti a mezzo 118	0,00	0,00	0,00
Trasporti programmati	0,00	0,00	0,00
Elisoccorso	176.050,00	170.000,00	192.250,00
Pronto soccorso	1.944.673,14	2.000.000,00	1.815.009,13
Specialistica (spec. Amb.)	18.223.222,11	18.500.000,00	18.724.372,07
Distribuzione diretta farmaci	210.406,06	130.000,00	226.896,41
TOTALE PARZIALE ESCLUSI I TICKET SUI MEDICINALI	20.554.351,31	20.800.000,00	20.958.527,61
DIFFERENZE CAMERE SPECIALI	214.810,73	260.000,00	196.605,84
TOTALE (include differenze camere)	30.759.919,94	31.970.000,00	31.691.133,93

I ticket (compartecipazione 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, motivo per il quale non viene compilata la "Tabella n. 55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni".

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	1.328.673.535,87
Saldo esercizio precedente	Euro	1.281.919.575,70
Delta	Euro	+46.753.960,17

L'andamento della gestione economica dell'Azienda viene descritto nell'ambito della "Relazione sulla gestione" relativa al bilancio consuntivo 2019 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 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	DELTA in valore assoluto	DELTA in %
1) Acquisti di beni	200.708.400,04	189.893.103,14	+10.815.296,90	+5,70%
2) Acquisti di servizi sanitari	342.381.332,49	336.772.440,71	+5.608.891,78	+1,67%
3) Acquisti di servizi non sanitari	64.224.791,08	64.452.956,67	-228.165,59	-0,35%
4) Manutenzione e riparazione	22.850.066,93	22.081.182,43	+768.884,50	+3,48%
5) Godimento di beni di terzi	10.932.214,37	9.338.326,16	+1.593.888,21	+17,07%
6) Costi del personale	629.742.764,94	619.511.404,57	+10.231.360,37	+1,65%
7) Oneri diversi di gestione	3.352.567,14	3.413.737,72	-61.170,58	-1,79%
8) Ammortamenti	25.995.088,00	26.062.872,00	-67.784,00	-0,26%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.254.782,12	965.046,87	+289.735,25	+30,02%
10) Variazione delle rimanenze	227.923,68	-1.871.889,16	+2.099.812,84	-112,18%
11) Accantonamenti	27.003.605,08	11.300.394,59	+15.703.210,49	+138,96%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.328.673.535,87	1.281.919.575,70	+46.753.960,17	+3,65%

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.
410.100.20 410.100.30 410.100.40 410.100.50 410.100.51 410.100.55	Prestazioni in regime di ricovero fatturate	494.070,00
410.100.21 410.100.41	Prestazioni in regime di ricovero mobilità	20.969.487,86
410.200.20 410.200.30 410.200.40 410.200.50	Prestazioni sanitarie non di ricovero fatturate	70.422,22
410.200.41	Prestazioni sanitarie non di ricovero - mobilità	
340.350.10 - 340.350.12 - 340.350.20 - 340.350.25 - 340.350.30	Servizi di trasporto sanitari fatturati	
340.350.26	Servizi di trasporto sanitari da pubblico extra PAB compensati	
360.900.20	acquisti servizi per assistenza sanitaria di base da aziende sanitarie extra PAB compensata	144.353,38
370.200.11	acquisti servizi per assistenza farmaceutica da aziende sanitarie extra PAB compensata	516.714,69
400.960.10	acquisto prestazioni per distribuzione diretta farmaci da aziende sanitarie extra pab - compensate in mobilità	1.509.169,90
390.150.10 - 390.150.12 - 390.150.13 - 390.150.20 - 390.150.30	assistenza specialistica esterna fatturata direttamente	989.487,63
390.150.11 410.200.21	assistenza specialistica esterna da aziende sanitarie extra PAB compensata in mobilità	3.969.976,61
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	
400.900.10-400.900.20	assistenza termale fatturata	
400.900.21	assistenza termale da aziende sanitarie extra pab - compensate in mobilità	650.799,79
300.110.10	Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-
400.950.10	fornitura straordinaria protesi LP 30/92	
410.200.22 410.200.32 410.200.42 410.200.52	Fornitura di personale	810.469,00
410.300.20	Forniture di prodotti sanitari da parte delle aziende sanitarie extra-PAB	57.791,73
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	-
560.100.11	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	5.151.500,28
560.200.11	Insussistenze dell'attivo relative alla mobilità extraregionale	-
	TOTALE COSTI	35.334.243,09

19. Acquisti di beni

Saldo esercizio corrente	Euro	200.708.400,04
Saldo esercizio precedente	Euro	189.893.103,14
Delta	Euro	+10.815.296,90

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	87.520.142,78	10.592.177,20	98.112.319,98
Medicinali senza AIC	1.090.070,07	0,00	1.090.070,07
Emoderivati di produzione regionale	0,00	0,00	0,00
Prodotti dietetici	763.810,32	0,00	763.810,32
TOTALE	89.374.023,17	10.592.177,20	99.966.200,37

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 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	DELTA in valore assoluto
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	101.113.959,17	92.973.022,15	8.140.937,02
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	98.112.319,98	89.669.371,69	8.442.948,29
BA0050	Medicinali senza AIC	1.260.617,21	1.561.879,51	- 301.262,30
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	1.741.021,98	1.731.026,15	9.995,83
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	-	10.744,80	- 10.744,80
BA0070	Sangue ed emocomponenti	-	1.000,00	- 1.000,00
BA0210	Dispositivi medici:	69.697.852,49	67.900.437,78	1.797.414,71
BA0220	Dispositivi medici	50.561.150,92	49.469.630,22	1.091.520,70
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.857.937,10	2.832.505,36	25.431,74
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	16.278.764,47	15.598.302,20	680.462,27
BA0250	Prodotti dietetici	763.810,32	764.227,72	- 417,40
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	7.211.172,49	6.128.103,29	1.083.069,20
BA0270	Prodotti chimici	128.057,75	89.249,23	38.808,52
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	28.350,92	15.164,99	13.185,93
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	4.032.520,51	4.076.284,59	- 43.764,08
BA0320	Prodotti alimentari	4.812.952,52	4.733.379,85	79.572,67
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.990.833,10	2.907.919,87	82.913,23
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	5.042.223,74	5.739.642,90	- 697.419,16
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	1.408.773,39	1.292.806,13	115.967,26
BA0360	Materiale per la manutenzione	3.075.375,41	2.905.918,93	169.456,48
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	402.518,23	365.945,71	36.572,52
	TOTALE	200.708.400,04	189.893.103,14	10.815.296,90

Anche se, confrontati a livello nazionale ed internazionale, con una percentuale del 5,70%, 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. Per quanto concerne gli acquisti di beni non sanitari a causa della forte riduzione dei costi per combustibili, carburanti e lubrificanti (-697.000 euro, -12,15%), si registra una riduzione complessiva dei costi pari a 213.000 euro, -1,19% circa.

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 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	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	87.520.142,78	80.296.331,56	+7.223.811,22	+9,00%
300.100.22	Prodotto farmaceutici distribuzione per conto LEGGE N.405/2001 ART.8 LETT.A)	10.592.177,20	9.373.040,13	+1.219.137,07	+13,01%
300.100.25	Medicinali senza AIC	1.090.070,07	1.436.062,66	-345.992,59	-24,09%
300.100.32	Ossigeno e altri gas medicali con AIC	1.741.021,98	1.731.026,15	+9.995,83	+0,58%
300.100.33	Ossigeno e altri gas medicali senza AIC	170.547,14	125.816,85	+44.730,29	+35,55%
300.100.41	Emoderivati di produzione regionale da aziende sanitarie pubbliche extra PAB (mobilità compensata)	0,00	10.744,80	-10.744,80	-100,00%
300.100.42	Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti pubblici	0,00	0,00		
300.110.10	Sangue ed emocomponenti da pubblico (aziende sanitarie pubbliche extra regione) - mobilità extraregionale	0,00	1.000,00	-1.000,00	-100,00%
300.110.20	Sangue ed emocomponenti da altri soggetti	0,00	0,00		
300.150.10	Prodotti dietetici	763.810,32	764.227,72	-417,40	-0,05%
300.200.12	Materiali per la profilassi (vaccini)	7.211.172,49	6.128.103,29	+1.083.069,20	+17,67%
300.320.10	Prodotti chimici	128.057,75	89.249,23	+38.808,52	+43,48%
300.450.10	Dispositivi medici	50.561.150,92	49.469.630,22	+1.091.520,70	+2,21%
300.450.20	Dispositivi medici impiantabili attivi	2.857.937,10	2.832.505,36	+25.431,74	+0,90%
300.450.30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	16.277.452,36	15.584.443,00	+693.009,36	+4,45%
300.450.35	Presidi sanitari per diabetici - Art. 3, Legge n. 115/1987 - Distribuzione per conto dell'Azienda	1.312,11	13.859,20	-12.547,09	-90,53%
300.600.10	Materiali e prodotti per uso veterinario	28.350,92	15.164,99	+13.185,93	+86,95%
300.900.10	Altri beni e prodotti sanitari	4.032.520,51	4.076.284,59	-43.764,08	-1,07%
	totale beni sanitari	182.975.723,65	171.947.489,75	+11.028.233,90	+6,41%
	Acquisti di beni non sanitari:				
310.100.10	Prodotti alimentari	4.812.952,52	4.733.379,85	+79.572,67	+1,68%
310.200.10	Tessili e vestiario	421.752,24	415.889,98	+5.862,26	+1,41%
310.200.20	Materiali per la pulizia e di convivenza	2.569.080,86	2.492.029,89	+77.050,97	+3,09%
310.300.10	Metano - Gas di città	3.402.980,67	4.064.307,55	-661.326,88	-16,27%
310.300.90	Gasolio ed altri combustibili	1.175.727,18	1.229.248,23	-53.521,05	-4,35%
310.400.10	Carburanti e lubrificanti	463.515,89	446.087,12	+17.428,77	+3,91%
310.500.10	Cancelleria, stampanti e materiali di consumo per l'informatica	1.408.773,39	1.292.806,13	+115.967,26	+8,97%
310.900.10	Acquisti altri beni non sanitari	402.518,23	365.945,71	+36.572,52	+9,99%
320.100.10	materiali ed accessori per manutenzione di immobili	2.279.162,12	2.055.895,02	+223.267,10	+10,86%
320.200.10	materiali ed accessori per manutenzione di attrezzature sanitarie	489.318,94	466.271,43	+23.047,51	+4,94%
320.300.10	materiali ed accessori per manutenzione di attrezzature economali ed altri beni	292.685,89	378.240,94	-85.555,05	-22,62%
320.400.10	materiali ed accessori per manutenzione autoveicoli	14.208,46	5.511,54	+8.696,92	+157,79%
	totale beni non sanitari	17.732.676,39	17.945.613,39	-212.937,00	-1,19%
	totale acquisti di beni	200.708.400,04	189.893.103,14	+10.815.296,90	+5,70%

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 genere 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?	Sì		Riduzione dei costi per l'acquisto di gasa metano e da città pari a 661.000 euro, -16,27%.

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)	28.676.166,80
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	144.353,38
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	516.714,69
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - da pubblico (Extraregione)	3.969.976,61
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	478.259,60
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	20.969.487,86
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	1.509.169,90
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	650.799,79
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	437.404,97
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	28.676.166,80
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	-
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)	2.364.448,85
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	2.364.448,85
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	-
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	31.040.615,65
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	31.040.615,65

Rispetto all'esercizio 2018, i costi della mobilità sanitaria interregionale sono aumentati di ca. 7.935.621,08 euro, passando da 26.298.000 euro nel 2018 a 34.233.621,08 euro nel 2019, 5.151.500,28 euro dei quali, sono stati contabilizzati tra i proventi straordinari.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018
BA0410	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	63.404.352,51	62.869.563,26
BA0420	- da convenzione	63.259.999,13	62.720.563,26
BA0430	Costi per assistenza MMG	42.822.293,38	42.736.526,75
BA0440	Costi per assistenza PLS	12.306.698,31	12.142.070,97
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	7.752.630,38	7.341.097,44
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	378.377,06	500.868,10
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	144.353,38	149.000,00
BA0490	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	45.481.749,61	46.305.529,78
BA0500	- da convenzione	44.965.034,92	45.892.529,78
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	516.714,69	413.000,00
BA0530	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	15.150.859,78	12.753.148,77
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	3.969.976,61	3.793.000,00
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	807.270,66	492.257,12
BA0580	- da privato	9.895.352,91	8.467.891,65
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	186.854,08	58.263,43
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	3.240.460,55	2.412.515,89
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	6.468.038,28	5.997.112,33
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
BA0640	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	134.138,70	98.014,10
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)	130.610,70	94.486,10
BA0700	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	27.919.144,34	27.666.808,72
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.427.764,72	1.516.632,87
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-
BA0740	- da privato	26.491.379,62	26.150.175,85
BA0750	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	6.876.834,44	6.737.383,90
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-
BA0790	- da privato	6.876.834,44	6.737.383,90
BA0800	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	45.917.659,61	45.779.234,76
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-

+

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	32.613.257,29	31.408.484,32
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	437.404,97	496.000,00
BA1130	- da privato	32.175.852,32	30.912.484,32
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	52.357.642,33	50.382.651,09
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	26.666.715,26	26.480.667,41
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	568.458,40	665.695,30
BA1180	- da privato (intraregionale)	22.883.008,27	21.648.263,47
BA1190	- da privato (extraregionale)	1.833.506,40	1.588.024,91
BA1200	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.101.858,12	2.012.204,97
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	5.989.916,31	5.723.289,11
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	684.219,32	677.203,17
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	220.139,93	216.440,90
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	5.085.557,06	4.829.645,04
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	2.554.198,78	2.748.896,59
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	2.394,04
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.554.198,78	2.746.502,55
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	11.065,32	5.956,34
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	110,17
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	2.087.073,35	2.191.964,42
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	456.060,11	548.471,62
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-
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	-	-
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	28.322.096,93	28.932.344,87
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)	2.396.305,71	2.382.807,33
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	383.898,26	486.456,57
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	6.037.000,00	7.083.000,00

Con riferimento all'acquisto di prestazioni sanitarie si rileva complessivamente un incremento dei costi pari a 5.609.000 euro, +1,67%. Le voci di costo che registrano i maggiori aumenti sono quelle per acquisti di prestazioni sanitarie di assistenza specialistica ambulatoriale – BA0530 (+2.397.711,01 euro, +18,80%) in conseguenza del maggior acquisto di prestazioni da privati, quelle nell'ambito degli acquisti di prestazioni per la distribuzione di farmaci del tipo file F – BA0960 (+ 433.772,50 euro, +16,46%) per motivi di una più precisa rilevazione dei costi, i costi per prestazioni sanitarie di trasporto – BA1090 (+1.204.772,97 euro, +3,84%, a causa dell'aumento delle tariffe, nonché i costi per l'acquisto di prestazioni sociosanitarie di rilevanza sanitaria - l'assistenza infermieristica nelle case di riposo e di cura - BA1140 (+1.974.991,24 euro, +3,92) 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 (-824.000 euro, -1,78%) per l'ampliamento della distribuzione diretta e per conto e nell'ambito della mobilità sanitaria internazionale passiva (-1.046.000 euro, -14,77%).

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
Casa di cura Bonvicini		01745190213	riabilitazione	2019	65.895,32	66.550,00
Cadamuro		01160830210	riabilitazione	2019	170.167,60	170.170,00
Cure Fische Gries		00699190211	riabilitazione	2019	178.200,00	178.200,00
Europa Center		02544240217	riabilitazione	2019	173.672,23	179.500,00
Fisiocenter		01214940213	riabilitazione	2019	145.000,00	145.000,00
Fisio Medical Center		02602980217	riabilitazione	2019	91.300,00	91.300,00
MR Physio		02817390210	riabilitazione	2019	132.419,85	133.375,00
Villa Melitta		01542250210	riabilitazione	2019	629.400,00	629.400,00
Fisiolab		02760160214	riabilitazione	2019	33.000,00	33.000,00
Rehateam		02892330214	riabilitazione	2019	66.000,00	66.000,00
Hearlife Klinik		02892490216	ORL	2019	71.807,14	166.000,00
Bonvicini srl		00220770218	oculistica	2019	479.251,32	573.572,00
Bonvicini srl		00220770218	dermatologia	2019	29.390,27	100.800,00
RADIOLOGIA DR. PAOLO BONVICINI		00644760217	prestazioni di radiologia	2019	843.960,26	846.418,60
CENTRO EMODIALISI ALTO ADIGE S.r.l.		00232450213	prestazioni di emodialisi	2019	1.896.450,00	1.900.000,00
IPERBARICO DI BOLZANO S.r.l.		00773750211	ossigenoterapia ambulatoriale	2019	511.842,18	620.000,00
CENTRO DIAGNOSTICO "OMEGA " Srl		02767740216	prestazioni di risonanza magnetica	2019	388.650,32	392.142,40
Centro Podologico Altoatesino		2808910216	podologia	2019	11.459,40	95.000,00
Casa di Cura privata "Fonte San Martino"		02651810216	riabilitazione	2019	55.843,08	100.000,00
Casa di Cura privata "Fonte San Martino"		02651810216	dermatologia	2019	25.606,30	142.200,00
Casa di Cura privata "Fonte San Martino"		02651810216	Cardiologia	2019	10.237,15	15.000,00
Casa di Cura Sant'Anna		01272510213	riabilitazione	2019	25.752,27	50.000,00
Casa di Cura Sant'Anna		01272510213	oculistica	2019	562.218,40	653.632,00
Casa di Cura Sant'Anna		01272510213	prestazioni di radiologia	2019	132.992,43	150.000,00
Casa di Cura Sant'Anna		01272510213	prelievi	2019	31.666,00	35.000,00
Casa di Cura Sant'Anna		01272510213	prestazioni di risonanza magnetica	2019	166.082,37	222.222,60
Casa di Cura Sant'Anna		01272510213	Gastroenterologia	2019	88.705,56	150.000,00
Casa di Cura Sant'Anna		01272510213	Cardiologia	2019	30.000,00	30.000,00
Casa di Cura Sant'Anna		01272510213	Reumatologia	2019	4.055,00	15.000,00
			Totale prestazioni non di ricovero		7.051.024,45	7.949.482,60
Casa di Cura Bonvicini		00220770218	ricoveri cod. 56 e 60	2019	7.331.355,43	7.569.078,00
Casa di Cura Villa Melitta		01542250210	ricoveri cod. 56, cod. 60 e cod.75	2019	6.348.164,44	6.376.565,00
Casa di Cura Villa S. Anna		01272510213	ricoveri cod. 60.00	2019	2.272.787,00	2.291.619,00
Casa di Cura Villa S. Anna		01272510213	ricoveri cod. 26.00	2019	1.294.000,00	1.294.000,00
Salus Center		01445100215	ricoveri cod. 56.00 e 60.00	2019	4.082.748,00	4.082.748,00
			Totale prestazioni di ricovero		21.329.054,87	21.614.010,00
			Totale prestazioni		28.380.079,32	29.563.492,60

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 NO	-	Nell'esercizio non sono stati 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 31/12/2019	Valore al 31/12/2018
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	60.969.304,63	60.874.003,82
BA1580	Lavanderia	7.805.758,40	7.790.279,27
BA1590	Pulizia	13.443.632,10	13.156.207,64
BA1600	Mensa	481.193,93	359.679,62
BA1610	Riscaldamento	2.304.401,23	2.430.716,96
BA1620	Servizi di assistenza informatica	407.217,55	386.498,84
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	251.582,50	233.715,50
BA1640	Smaltimento rifiuti	2.320.932,39	2.192.954,75
BA1650	Utenze telefoniche	945.096,43	1.403.857,71
BA1660	Utenze elettricità	8.325.130,42	9.328.837,64
BA1670	Altre utenze	1.865.734,98	947.501,15
BA1680	Premi di assicurazione	7.608.939,92	7.543.426,82
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	14.112,00	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	15.195.572,78	15.100.327,92
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	268.565,55	239.480,94
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	200.671,60	200.455,72
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	113.052,21	114.448,67
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	51.476,67	53.079,05
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	36.142,72	32.928,00
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	67.893,95	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	67.893,95	39.025,22
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
BA1880	FORMAZIONE	2.986.920,90	3.339.471,91
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	340.710,65	317.934,95
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	2.646.210,25	3.021.536,96
	TOTALE	64.224.791,08	64.452.956,67

Tra gli acquisti di servizi non sanitari i maggiori aumenti dei costi sono relativi ai lavori di pulizia – BA1590 (+549.000 euro, +4,26%) e al settore dei servizi acquistati da privati – BA1740 (+2.138.000 euro, + 16,37%) 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 ripartizioni 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 31/12/2019	Valore al 31/12/2018
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.289.716,12	7.174.637,51
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	53.948,12	-
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.508.466,45	8.434.668,35
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	374.721,11	393.979,35
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	6.623.215,13	6.077.897,22
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	TOTALE	22.850.066,93	22.081.182,43

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al	TIPOLOGIA
		31/12/2019	Multiservizio
BA1580	Lavanderia	7.805.758,40	
BA1590	Pulizia	13.443.632,10	
BA1600	Mensa	481.193,93	
BA1610	Riscaldamento	2.304.401,23	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	407.217,55	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	251.582,50	
BA1640	Smaltimento rifiuti	2.320.932,39	
BA1650	Utenze telefoniche	945.096,43	
BA1660	Utenze elettricità	8.325.130,42	
BA1670	Altre utenze	1.865.734,98	
BA1680	Premi di assicurazione	7.608.939,92	
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	-	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	14.112,00	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	15.195.572,78	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	340.710,65	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	2.646.210,25	
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	22.850.066,93	
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.289.716,12	
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	53.948,12	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.508.466,45	
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	374.721,11	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	6.623.215,13	
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	
	TOTALE	86.806.292,46	-

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	629.742.764,94
Saldo esercizio precedente	Euro	619.511.404,57
Delta	Euro	+10.231.360,37

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	492.695.975,18	482.706.773,92	+9.989.201,26	+2,07%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	250.124.292,44	243.414.311,39	+6.709.981,05	+2,76%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	219.964.865,71	213.860.302,35	+6.104.563,36	+2,85%
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	174.039.483,99	171.222.145,04	+2.817.338,95	+1,65%
	Voci di costo a carattere stipendiale	102.417.079,71	99.214.107,87	+3.202.971,84	+3,23%
	Retribuzione di posizione	8.155.110,80	8.131.072,58	+24.038,22	+0,30%
	Indennità di risultato	10.421.941,57	9.878.838,73	+543.102,84	+5,50%
	Altro trattamento accessorio	14.469.681,02	12.998.734,59	+1.470.946,43	+11,32%
	Oneri sociali su retribuzione	35.561.177,48	36.088.486,18	-527.308,70	-1,46%
	Altri oneri per il personale	3.014.493,41	4.910.905,09	-1.896.411,68	-38,62%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	45.834.835,66	42.557.212,30	+3.277.623,36	+7,70%
	Voci di costo a carattere stipendiale	23.804.853,45	22.202.319,35	+1.602.534,10	+7,22%
	Retribuzione di posizione	245.765,34	225.376,18	+20.389,16	+9,05%
	Indennità di risultato	2.148.002,44	1.721.118,00	+426.884,44	+24,80%
	Altro trattamento accessorio	4.229.201,91	3.686.058,83	+543.143,08	+14,74%
	Oneri sociali su retribuzione	8.257.363,14	7.671.312,37	+586.050,77	+7,64%
	Altri oneri per il personale	7.149.649,38	7.051.027,57	+98.621,81	+1,40%
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	90.546,06	80.945,01	+9.601,05	+11,86%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	30.159.426,73	29.554.009,04	+605.417,69	+2,05%
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	27.224.325,26	26.963.799,27	+260.525,99	+0,97%
	Voci di costo a carattere stipendiale	17.669.262,65	16.960.338,30	+708.924,35	+4,18%
	Retribuzione di posizione	1.221.731,40	1.240.988,94	-19.257,54	-1,55%
	Indennità di risultato	1.691.438,72	1.766.431,28	-74.992,56	-4,25%
	Altro trattamento accessorio	573.669,12	531.857,16	+41.811,96	+7,86%
	Oneri sociali su retribuzione	6.063.223,37	6.235.281,51	-172.058,14	-2,76%
	Altri oneri per il personale	5.000,00	228.902,08	-223.902,08	-97,82%
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	2.935.101,47	2.590.209,77	+344.891,70	+13,32%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.007.891,96	1.698.880,23	+309.011,73	+18,19%
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	174.809,94	175.296,90	-486,96	-0,28%
	Altro trattamento accessorio	54.489,89	48.360,00	+6.129,89	+12,68%
	Oneri sociali su retribuzione	660.734,81	590.734,79	+70.000,02	+11,85%
	Altri oneri per il personale	37.174,87	76.937,85	-39.762,98	-51,68%
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-	-	-	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	242.571.682,74	239.292.462,53	+3.279.220,21	+1,37%
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	207.619.081,52	197.844.726,12	+9.774.355,40	+4,94%
	Voci di costo a carattere stipendiale	137.037.347,76	129.545.706,01	+7.491.641,75	+5,78%
	Straordinario e indennità personale	11.179.818,72	10.520.603,56	+659.215,16	+6,27%
	Retribuzione per produttività personale	11.455.583,35	10.841.043,27	+614.540,08	+5,67%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	47.895.181,26	46.886.752,57	+1.008.428,69	+2,15%
	Altri oneri per il personale	51.150,43	3.559.921,30	-3.508.770,87	-98,56%
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	34.952.601,22	41.447.736,41	-6.495.135,19	-15,67%
	Voci di costo a carattere stipendiale	21.666.454,30	25.418.244,92	-3.751.790,62	-14,76%
	Straordinario e indennità personale	2.817.638,99	3.539.583,69	-721.944,70	-20,40%
	Retribuzione per produttività personale	2.386.195,70	2.715.306,37	-329.110,67	-12,12%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	7.989.469,26	9.542.083,06	-1.552.613,80	-16,27%
	Altri oneri per il personale	92.842,97	232.518,37	-139.675,40	-60,07%
<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 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	3.086.994,46	2.631.170,12	+455.824,34	+17,32%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.575.862,18	1.407.546,65	+168.315,53	+11,96%
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	1.570.390,02	1.323.319,88	+247.070,14	+18,67%
	Voci di costo a carattere stipendiale	634.536,06	562.593,68	+71.942,38	+12,79%
	Retribuzione di posizione	387.640,89	281.412,47	+106.228,42	+37,75%
	Indennità di risultato	119.527,10	99.792,23	+19.734,87	+19,78%
	Altro trattamento accessorio	95.939,25	66.049,18	+29.890,07	+45,25%
	Oneri sociali su retribuzione	332.746,72	292.843,19	+39.903,53	+13,63%
	Altri oneri per il personale	-	20.629,13	-20.629,13	-100,00%
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	5.472,16	84.226,77	-78.754,61	-93,50%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.363,18	27.997,75	-23.634,57	-84,42%
	Retribuzione di posizione	-	28.958,45	-28.958,45	-100,00%
	Indennità di risultato	-	7.113,19	-7.113,19	-100,00%
	Altro trattamento accessorio	-	36,40	-36,40	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	1.108,98	20.120,98	-19.012,00	-94,49%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2270</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	-	1.223.623,47	-1.223.623,47	-100,00%
<i>BA2290</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	1.323.228,79	1.064.190,68	+259.038,11	+24,34%
	Voci di costo a carattere stipendiale	832.212,76	663.809,19	+168.403,57	+25,37%
	Straordinario e indennità personale	65.697,89	58.439,58	+7.258,31	+12,42%
	Retribuzione per produttività personale	91.370,24	65.728,13	+25.642,11	+39,01%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	316.947,90	253.657,14	+63.290,76	+24,95%
	Altri oneri per il personale	17.000,00	22.556,64	-5.556,64	-24,63%
<i>BA2300</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	187.903,49	159.432,79	+28.470,70	+17,86%
	Voci di costo a carattere stipendiale	120.623,74	100.895,01	+19.728,73	+19,55%
	Straordinario e indennità personale	9.742,00	7.973,72	+1.768,28	+22,18%
	Retribuzione per produttività personale	9.505,75	2.668,96	+6.836,79	+256,16%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	48.032,00	47.507,89	+524,11	+1,10%
	Altri oneri per il personale	-	387,21	-387,21	-100,00%
<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 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	81.887.831,12	82.871.698,61	-983.867,49	-1,19%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	733.261,76	1.032.475,18	-299.213,42	-28,98%
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	733.261,76	1.009.443,32	-276.181,56	-27,36%
	Voci di costo a carattere stipendiale	266.806,77	361.583,92	-94.777,15	-26,21%
	Retribuzione di posizione	181.727,64	239.855,59	-58.127,95	-24,23%
	Indennità di risultato	49.753,25	57.492,50	-7.739,25	-13,46%
	Altro trattamento accessorio	75.521,93	108.379,89	-32.857,96	-30,32%
	Oneri sociali su retribuzione	159.452,17	233.582,13	-74.129,96	-31,74%
	Altri oneri per il personale	-	8.549,29	-8.549,29	-100,00%
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	0,00	23.031,86	-23.031,86	-100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0,00			
	Retribuzione di posizione	0,00			
	Indennità di risultato	0,00			
	Altro trattamento accessorio	0,00			
	Oneri sociali su retribuzione	0,00	4.824,86	-4.824,86	-100,00%
	Altri oneri per il personale	0,00	18.207,00	-18.207,00	-100,00%
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	0,00	0,00		
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	81.154.569,36	81.839.223,43	-684.654,07	-0,84%
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	76.822.936,68	76.511.490,42	+311.446,26	+0,41%
	Voci di costo a carattere stipendiale	51.813.153,15	49.869.450,01	+1.943.703,14	+3,90%
	Straordinario e indennità personale	4.844.745,07	4.818.431,60	+26.313,47	+0,55%
	Retribuzione per produttività personale	2.853.901,89	2.892.229,37	-38.327,48	-1,33%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	17.277.276,01	17.655.657,03	-378.381,02	-2,14%
	Altri oneri per il personale	33.860,56	1.275.722,41	-1.241.861,85	-97,35%
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	4.331.632,68	5.327.733,01	-996.100,33	-18,70%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.894.811,71	3.502.668,95	-607.857,24	-17,35%
	Straordinario e indennità personale	207.209,32	312.720,63	-105.511,31	-33,74%
	Retribuzione per produttività personale	103.064,54	127.852,30	-24.787,76	-19,39%
	Altro trattamento accessorio	-			
	Oneri sociali su retribuzione	943.630,19	1.182.287,88	-238.657,69	-20,19%
	Altri oneri per il personale	182.916,92	202.203,25	-19.286,33	-9,54%
<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 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	52.071.964,18	51.301.761,92	770.202,26	+1,50%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	6.648.996,64	6.551.630,88	97.365,76	+1,49%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.518.279,28	6.400.632,86	117.646,42	+1,84%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.477.549,86	2.411.384,55	66.165,31	+2,74%
	Retribuzione di posizione	1.732.301,26	1.613.501,33	118.799,93	+7,36%
	Indennità di risultato	373.948,67	370.803,63	3.145,04	+0,85%
	Altro trattamento accessorio	482.738,79	473.083,62	9.655,17	+2,04%
	Oneri sociali su retribuzione	1.449.740,70	1.491.851,72	-42.111,02	-2,82%
	Altri oneri per il personale	2.000,00	40.008,01	-38.008,01	-95,00%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	130.717,36	150.998,02	-20.280,66	-13,43%
	Voci di costo a carattere stipendiale	52.422,47	76.003,13	-23.580,66	-31,03%
	Retribuzione di posizione	58.323,00	53.259,70	5.063,30	+9,51%
	Indennità di risultato	13.673,86	12.042,80	1.631,06	+13,54%
	Altro trattamento accessorio	1.891,50	1.659,00	232,50	+14,01%
	Oneri sociali su retribuzione	4.406,53	7.844,60	-3.438,07	-43,83%
	Altri oneri per il personale	0,00	188,79	-188,79	-100,00%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00		
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	45.422.967,54	44.750.131,04	672.836,50	+1,50%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	42.859.228,65	42.183.417,26	675.811,39	+1,60%
	Voci di costo a carattere stipendiale	30.677.956,49	28.988.648,35	1.689.308,14	+5,83%
	Straordinario e indennità personale	553.740,51	614.601,63	-60.861,12	-9,90%
	Retribuzione per produttività personale	2.007.039,03	1.975.943,91	31.095,12	+1,57%
	Altro trattamento accessorio	-	-		
	Oneri sociali su retribuzione	9.613.660,63	9.883.151,80	-269.491,17	-2,73%
	Altri oneri per il personale	6.831,99	721.071,57	-714.239,58	-99,05%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	2.563.738,89	2.566.713,78	-2.974,89	-0,12%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.917.401,87	1.875.823,96	41.577,91	+2,22%
	Straordinario e indennità personale	15.879,24	25.777,10	-9.897,86	-38,40%
	Retribuzione per produttività personale	59.894,12	68.096,29	-8.202,17	-12,04%
	Altro trattamento accessorio	-	-		
	Oneri sociali su retribuzione	566.563,66	584.967,77	-18.404,11	-3,15%
	Altri oneri per il personale	4.000,00	12.048,66	-8.048,66	-66,80%
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 2019, che passano da 619.511.000 euro del 2018 a 629.743.000 euro del 2019, rispetto al consuntivo 2018, si registra un aumento per complessivi 10.231.000 euro, +1,65%. Considerando anche gli accantonamenti per i contratti collettivi (583.000 euro nel 2018 e 4.445.000 euro nel 2019) e quelli per TFR (8.238.000 euro nel 2018 e 7.115.000 euro nel 2019), l'incremento ammonta a 12.970.000 euro, che corrisponde al +2,06%.</p> <p>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 collettivi di lavoro, 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 5.084.000 € • Applicazione del contratto collettivo di intercomparto (CCI) per l'intero personale dipendente 8.966.000 € • Applicazione del contratto collettivo di lavoro per il personale medico dipendente e per i dirigenti sanitari non medici 2.211.000 € • Applicazione del contratto collettivo di lavoro per i dirigenti amministrativi 534.000 € • Progressioni stipendiali automatiche 1.700.000 € <p>D'altro canto, ai sopraccitati aumenti di costi si contrappongono i seguenti decrementi:</p>
----------------	---

	<ul style="list-style-type: none"> • Minori importi contabilizzati per Laborfonds (quota TFR dei dipendenti), in applicazione della nuova procedura per la gestione del TFR -1.071.000 € • Minori costi per accantonamenti TFR in conseguenza all'applicazione dei contratti collettivi -1.123.000 € • Ulteriori riduzioni di costi a seguito di pensionamenti o dimissioni del personale nella misura stimata intorno a -3.331.000 €
--	--

La tabella 70 – “*Consistenza e movimentazione dei fondi del personale*” non è stata compilata, per mancanza di presupposti. 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	COMPEN- SORIO	ESERCIZIO PRECEDENTE		ESERCIZIO CORRENTE				
		n. assoluto	Unità equivalenti ¹	dimissioni	nuove assunzioni	n. assoluto	Unità equivalenti ¹	monte ore annuale
Ruolo Sanitario	BZ	2.783	2.513,05	160	185	2.808	2.510,75	4.454.860,80
Ruolo Sanitario	ME	1.430	1.188,70	74	114	1.470	1.229,90	2.178.569,20
Ruolo Sanitario	BX	959	811,00	41	76	994	841,90	1.490.754,20
Ruolo Sanitario	BK	911	759,85	38	62	935	767,60	1.359.589,80
Ruolo Sanitario	ASDAA	6.083	5.272,60	313	437	6.207	5.350,15	9.483.774,00
Dirigenza medica e veterinaria	BZ	633	614,50	52	62	643	613,50	1.128.840,00
Dirigenza medica e veterinaria	ME	264	248,00	22	38	280	265,00	487.600,00
Dirigenza medica e veterinaria	BX	168	159,75	15	32	185	171,50	315.560,00
Dirigenza medica e veterinaria	BK	160	152,00	17	25	168	155,25	285.660,00
Dirigenza medica e veterinaria	ASDAA	1.225	1174,25	106	157	1.276	1.205,25	2.217.660,00
Dirigenza non medica	BZ	116	102,00	5	7	118	104,65	192.556,00
Dirigenza non medica	ME	58	47,75	3	3	58	47,00	86.480,00
Dirigenza non medica	BX	48	40,00	2	2	48	36,25	66.700,00
Dirigenza non medica	BK	41	35,25	0	3	44	38,50	70.840,00
Dirigenza non medica	ASDAA	263	225,00	10	15	268	226,40	411.700,00
Comparto	BZ	2.034	1.796,55	103	116	2.047	1.792,60	3.133.464,80
Comparto	ME	1.108	892,95	49	73	1.132	917,90	1.604.489,20
Comparto	BX	743	611,25	24	42	761	634,15	1.108.494,20
Comparto	BK	710	572,60	21	34	723	573,85	1.003.089,80
Comparto	ASDAA	4.595	3873,35	197	265	4.663	3.918,50	6.955.903,80
Ruolo Professionale	BZ	16	14,75	1	3	18	17,75	31.027,00
Ruolo Professionale	ME	7	5,50	0	0	7	6,00	10.488,00
Ruolo Professionale	BX	4	3,75	0	1	5	4,75	8.303,00
Ruolo Professionale	BK	4	3,50	0	1	5	4,50	7.866,00
Ruolo Professionale	ASDAA	31	27,50	1	5	35	33,00	57.684,00
Dirigenza	BZ	6	6,00	0	2	8	8,00	13.984,00
Dirigenza	ME	1	1,00	0	0	1	1,00	1.748,00
Dirigenza	BX	1	1,00	0	0	1	1,00	1.748,00
Dirigenza	BK	1	1,00	0	0	1	1,00	1.748,00
Dirigenza	ASDAA	9	9,00	0	2	11	11,00	18.791,00
Comparto	BZ	10	8,75	1	1	10	9,75	17.043,00
Comparto	ME	6	4,50	0	0	6	5,00	8.740,00
Comparto	BX	3	2,75	0	1	4	3,75	6.555,00
Comparto	BK	3	2,50	0	1	4	3,50	6.118,00
Comparto	ASDAA	22	18,50	1	3	24	22,00	27.968,00
Ruolo Tecnico	BZ	790	731,50	42	31	779	723,20	1.264.153,60
Ruolo Tecnico	ME	672	566,40	31	36	677	570,65	997.496,20
Ruolo Tecnico	BX	300	250,75	29	37	308	256,75	448.799,00
Ruolo Tecnico	BK	309	244,25	38	38	309	244,00	426.512,00
Ruolo Tecnico	ASDAA	2.071	1.792,90	140	142	2.073	1.794,60	3.136.960,80
Dirigenza	BZ	5	5,00	2	0	3	3,00	5.244,00
Dirigenza	ME	1	1,00	0	0	1	1,00	1.748,00
Dirigenza	BX	1	1,00	1	0	0	0,00	0,00
Dirigenza	BK	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00
Dirigenza	ASDAA	7	7,00	3	0	4	4,00	6.992,00
Comparto	BZ	785	726,50	40	31	776	720,20	1.258.909,60
Comparto	ME	671	565,40	31	36	676	569,65	995.748,20
Comparto	BX	299	249,75	28	37	308	256,75	448.799,00
Comparto	BK	309	244,25	38	38	309	244,00	426.512,00
Comparto	ASDAA	2.064	1.785,90	137	142	2.069	1.790,60	3.129.968,80
Ruolo Amministrativo	BZ	544	470,45	37	58	565	498,05	870.591,40
Ruolo Amministrativo	ME	283	221,55	15	16	284	223,35	390.415,80
Ruolo Amministrativo	BX	167	134,25	8	14	173	134,50	235.106,00
Ruolo Amministrativo	BK	170	131,25	8	5	167	128,00	223.744,00
Ruolo Amministrativo	ASDAA	1.164	957,50	68	93	1.189	983,90	1.719.857,20
Dirigenza	BZ	23	22,50	0	0	23	22,45	39.242,60
Dirigenza	ME	8	8,00	2	1	7	7,00	12.236,00
Dirigenza	BX	7	7,00	0	0	7	7,00	12.236,00
Dirigenza	BK	11	10,75	0	0	11	10,75	18.791,00
Dirigenza	ASDAA	49	48,25	2	1	48	47,20	2.156.940,00
Comparto	BZ	521	447,95	37	58	542	475,60	831.348,80
Comparto	ME	275	213,55	13	15	277	216,35	378.179,80
Comparto	BX	160	127,25	8	14	166	127,50	222.870,00
Comparto	BK	159	120,50	8	5	156	117,25	204.953,00
Comparto	ASDAA	1.115	909,25	66	92	1.141	936,70	411.700,00
TOTALE RUOLI	BZ	4.133	3.729,75	240	277	4.170	3.749,75	6.620.632,80
TOTALE RUOLI	ME	2.392	1.982,15	120	166	2.438	2.029,90	3.576.969,20
TOTALE RUOLI	BX	1.430	1.199,75	78	128	1.480	1.237,90	2.182.962,20
TOTALE RUOLI	BK	1.394	1.138,85	84	106	1.416	1.144,10	2.017.711,80
TOTALE RUOLI	ASDAA	9.349	8.050,50	522	677	9.504	8.161,65	14.398.276,00

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 successiva tabella sono esposti i costi per quei soggetti che, nel corso dell'esercizio 2019, non avevano un rapporto di lavoro dipendente con l'Azienda.

Tab. 70.b – Contratti d'opera

CONTRATTI D'OPERA	Valore al	Valore al	DELTA in valore assoluto	DELTA in %
	31/12/2019	31/12/2018		
PERSONALE ESTERNO SANITARIO MEDICO - TEMPO DETERMINATO	7.065.293,28	6.943.284,15	+122.009,13	+1,76%
PERSONALE ESTERNO SANITARIO DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO DETERMINATO	37.174,87	70.340,03	-33.165,16	-47,15%
ALTRO PERSONALE ESTERNO SANITARIO COMPARTO- TEMPO DETERMINATO	75.157,43	49.979,91	+25.177,52	+50,38%
PERSONALE ESTERNO TECNICO - TEMPO DETERMINATO	177.916,92	187.359,38	-9.442,46	-5,04%
Totale contratti d'opera	7.355.542,50	7.250.963,47	+104.579,03	+1,44%

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

Tab. 70.c - numero contratti d'opera

Comprensorio	Consuntivo					Delta 2018 - 2019	
	2015	2016	2017	2018	2019	assoluto	in %
Bolzano	262	260	33	33	24	-9	-27,27
Merano	87	115	45	53	45	-8	-17,78
Bressanone	38	55	38	40	32	-8	-21,05
Brunico	44	69	27	27	28	1	3,70
somma azienda	431	499	143	153	129	-24	-16,78

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 (-370 unità rispetto al 2016) e, al contempo, ad assumere corrispondente personale dipendente (+111,15 unità a tempo pieno equivalenti rispetto al 2018), stante 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	3.352.567,14
Saldo esercizio precedente	Euro	3.413.737,72
Delta	Euro	-61.170,58

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	DELTA in valore assoluto	DELTA in %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	559.317,94	505.784,92	+53.533,02	+10,58%
BA2520	Perdite su crediti	1.069,49	4.862,40	-3.792,91	-78,00%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.648.235,54	1.783.062,80	-134.827,26	-7,56%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.143.944,17	1.120.027,60	+23.916,57	+2,14%
	TOTALE	3.352.567,14	3.413.737,72	-61.170,58	-1,79%

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 espese le indennità ed i rimborsi spese corrisposti al Direttore Generale, al Direttore Sanitario, al Direttore Amministrativo, alla Direttrice Tecnico - Assistenziale, ai quattro Direttori di Comprensorio 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 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	DELTA in valore assoluto
590.300.10	imposte di registro - imposte di bollo	137.441,46	122.000,66	15.440,80
590.400.10	tassa comunale smaltimento rifiuti	175.400,74	173.395,91	2.004,83
590.500.10	tasse di circolazione automezzi	46.837,27	43.579,90	3.257,37
590.600.10	IVA indetraibile ex Art. 19 C. 3 DPR 633/82	-	-	-
590.900.10	imposte e tasse diverse	199.638,47	166.808,45	32.830,02
595.100.10	perdite su crediti	1.069,49	4.862,40	- 3.792,91
440.100.10	indennità - organi direttivi	1.278.239,43	1.339.438,03	- 61.198,60
440.100.20	rimborso spese - organi direttivi	25.174,44	24.059,05	1.115,39
440.100.30	oneri sociali - organi direttivi	256.016,63	330.760,68	- 74.744,05
450.100.10	indennità - collegio dei revisori	88.805,04	88.805,04	-
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	1.032.632,56	1.039.620,83	- 6.988,27
460.150.10	costi di rappresentanza	2.674,60	3.125,60	- 451,00
460.350.10	rimborsi al personale dipendente in seguito a incidenti stradali	1.834,42	4.085,48	- 2.251,06
460.900.10	altri costi generali ed amministrativi	106.802,59	73.195,69	33.606,90
	TOTALE	3.352.567,14	3.413.737,72	- 61.170,58

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	27.003.605,08
Saldo esercizio precedente	Euro	11.300.394,59
Delta	Euro	+15.703.210,49

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	DELTA in valore assoluto	DELTA in %
	Accantonamenti per rischi:	197.688,28	400.822,15	-203.133,87	-50,68%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	81.755,04	22.195,94	+59.559,10	+268,33%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	112.180,55	217.352,11	-105.171,56	-48,39%
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	3.752,69	161.274,10	-157.521,41	-97,67%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	41.164,00	25.000,00	+16.164,00	+64,66%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati:	8.082.563,11	78.942,33	+8.003.620,78	+10138,57%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	7.997.714,06	0,00	+7.997.714,06	
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	84.849,05	78.942,33	+5.906,72	+7,48%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	0,00		
	Altri accantonamenti:	18.682.189,69	10.795.630,11	+7.886.559,58	+73,05%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00		
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	5.479.740,23	749.000,00	+4.730.740,23	+631,61%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	26.518,00	0,00	+26.518,00	
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0,00	583.100,84	-583.100,84	-100,00%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0,00	0,00		
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	4.444.734,27	0,00	+4.444.734,27	
BA2881	Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	7.115.454,86	8.238.484,01	-1.123.029,15	-13,63%
BA2882	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	0,00		
BA2883	Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00	0,00		
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0,00	0,00		
BA2890	Altri accantonamenti	1.615.742,33	1.225.045,26	+390.697,07	+31,89%
	TOTALE	27.003.605,08	11.300.394,59	+15.703.210,49	+138,96%

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	-97.101,72
Saldo esercizio precedente	Euro	-67.761,82
Delta	Euro	-29.339,90

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Sì	La stragrande maggioranza dei proventi finanziari (in totale 9.125,39 euro) si riferisce a interessi di mora incassati in relazione al recupero dei crediti. Nel 2019 sono maturati interessi passivi per anticipazioni di cassa da parte del Tesoriere per 17.815,45 euro. Gli interessi di mora passivi registrati ammontano a circa 88.000 euro.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		Sì	Idem.

I proventi finanziari ammontanti a 9.160,95 €, sono composti per 9.125,39 €, da interessi derivanti dal recupero crediti, per 2,79 € da interessi attivi su diversi conti correnti postali e bancari dell'azienda e per 32,77 € da differenze di cambio attive.	
Gli oneri finanziari sono invece relativi a:	
interessi passivi per anticipazione di cassa	17.815,45 €
interessi passivi su mutui	0,00 €
interessi di mora	88.190,99 €
altri interessi passivi	0,00 €
altri oneri finanziari (tra altro per ravvedimenti operosi)	256,23 €

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo esercizio corrente	Euro	8.744,97
Saldo esercizio precedente	Euro	6.503,01
Delta	Euro	+2.241,96

RF01 – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate		Sì	Le partecipazioni societarie

rettifiche di valore di attività finanziarie?			dell'Azienda al 31.12.2019 sono state nuovamente valutate con il metodo del patrimonio netto (Equity - Methode); hanno registrato pertanto un incremento di 8.744,97 €, 7.482,21 € dei quali riguardano la Wabes s.r.l., mentre 1.262,76 € sono relativi alla società Saim S.r.l.
---	--	--	---

26. Proventi e oneri straordinari

Saldo esercizio corrente	Euro	14.915.659,54
Saldo esercizio precedente	Euro	6.366.619,88
Delta	Euro	+8.549.039,66

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		Sì	<p>Ai sensi delle nuove disposizioni (D.L. 118/2011), le plusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni ammontanti a 56.742,48 €, sono state contabilizzate nel patrimonio netto al conto 200.500.40.</p> <p>Le minusvalenze ammontano a 68.308,71 € (conto 580.100.10); influenzano però appena il risultato d'esercizio, in quanto vengono quasi interamente sterilizzate.</p>

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		13.032,30
780.100.11	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALLA MOBILITÀ EXTRAREGIONALE		2.310.405,77
780.100.12	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE		6.367.661,83
	<i>Insussistenza di debiti verso il personale dip. 2018 e prec.</i>	<=2018	5.340.000,00
	<i>Superamento 240.000 Euro</i>	2018	299.146,33
	<i>altro</i>	2018	728.515,50
780.100.13	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONVENZIONI CON MEDICI DI BASE		96.926,01
	<i>Superamento tetto retributivo</i>	2014-2017	56.412,01
	<i>altro</i>	2017	40.514,00
780.100.14	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONVENZIONI PER LA SPECIALISTICA		23.551,60
780.100.15	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO PRESTAZ. SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI		4.149,10
780.100.16	SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		1.298.057,47
	<i>note di accredito per acquisto di beni sanitari</i>	2013-2018	1.137.612,89
	<i>note di accredito per manutenzione</i>	2016-2018	29.333,59
	<i>altro</i>	2016-2018	131.110,99
780.100.17	ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE		11.573.789,53
	<i>eliminazione fondo rischi non utilizzato contratti d'opera</i>	2017	10.000.000,00
	<i>eliminazione fondo rischi contenzioso personale dipendente non utilizzato</i>	2017	425.943,11
	<i>eliminazione fondo rischi cper liti, arbitra Reg.Eventi 2019</i>	2017	187.601,13
	<i>Rilev. credito dich.int. Irap</i>	2013	245.222,28
	<i>contributi c/esercizio da PAB per anni pregressi</i>	2017-2018	148.076,80
	<i>altre rivalse, rimborsi e recuperi</i>	2014-2018	269.408,98
	<i>altro, fatture attive prestazioni di ricovero e non, ticket ecc.</i>	<2016	297.537,23
780.100.20	ARROTONDAMENTI ATTIVI		139,35
780.100.30	SCONTI ED ABBUONI ATTIVI		11.237,00
	Totale sopravvenienze attive		21.698.949,96

Le sopravvenienze attive nella misura complessiva di 21.698.949,96 euro sono da ricondurre essenzialmente ai seguenti eventi:

1. sopravvenienze attive nell'ambito della mobilità interregionale - 2.310.000 euro;
2. eliminazione di debiti verso il personale - 5.340.000 euro - principalmente accantonamenti per ore di plus-orario e ore straordinarie non pagate ai dipendenti perché conguagliate;
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 (1.296.000euro);
4. eliminazioni dei fondi rischi - 10.000.000 euro - per contratti d'opera, in quanto non più necessari per diversi motivi, nonostante fossero stati prudenzialmente stimati.
5. eliminazione di ulteriori fondi rischi per cause - 612.000 euro - in quanto le relative cause sono state vinte dall'Azienda;

6. Credito Irap anno 2013 - 237.021 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		102.032,51
	<i>adeguamento debiti per ferie non godute</i>	2013	102.032,51
780.200.13	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE ALLE CONVENZIONI CON MEDICI DI BASE		1.591,81
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		3.917,92
780.200.17	ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO		629.413,91
	<i>storno accantonamenti</i>		555.622,61
	<i>rettifica contabile stato patrimoniale d'apertura</i>		72.114,54
	<i>altre rettifiche</i>		1.676,76
	Totale insussistenze dell'attivo		736.956,15

Le insussistenze attive per 736.956,15 euro dipendono principalmente da:

1. cancellazione di debiti verso il personale per ferie non godute 2013 – 102.000 euro, poiché le ferie sono state godute nell'anno 2019;
2. cancellazione di diversi importi per fatture da ricevere –conto 780.200.17 – 629.000 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		10.181,87
460.250.20	SPESE LEGALI PER LITI E ARBITRAGGI		61.099,04
460.250.30	COSTI PER RISARCIMENTI		502,23
560.100.11	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALLA MOBILITÀ EXTRAREGIONALE		5.151.500,28
560.100.12	SOPRAV. PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIGENZA MEDICA		191.996,58
560.100.13	SOPRAV. PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIGENZA NON MEDICA		7.374,81
560.100.14	SOPRAV. PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - COMPARTO		271.945,63
560.100.15	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONVENZIONI CON MEDICI DI BASE		301,41
560.100.16	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONVENZIONI PER LA SPECIALISTICA		80.353,91
560.100.17	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO PRESTAZ. SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI		18.831,32
560.100.18	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		536.664,47
	<i>acquisti di beni sanitari</i>	2015-2018	170.437,97
	<i>servizi di manutenzione</i>	2018	80.682,68
	<i>Elisoccorso</i>	2018	130.686,54
	<i>altri servizi resi da privati, da associazioni e da enti pubblici</i>	2018	84.559,92
	<i>diversi</i>	2018	70.297,36
560.100.19	ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE		881.347,66
	<i>compartecipazioni a personale per attività libero-professionali</i>	2016-2018	375.674,34
	<i>costi per servizi di formazione, specializzazione ed aggiornamento del personale</i>	2018	64.156,63
	<i>altri costi del personale</i>	2018	42.022,27
	<i>ricoveri pazienti trentini</i>	2018	232.640,56
	<i>girofondi finanziamenti da Bolzano a Bressanone</i>	2018	70.000,00
	<i>altri</i>	2015-2018	96.853,86
560.100.20	ARROTONDAMENTI PASSIVI		345,46
560.100.30	SCONTI E ABBUONI PASSIVI		0,00
	Totale sopravvenienze passive		7.212.444,67

Una delle voci principali delle sopravvenienze passive, ammontanti complessivamente a 7.212.444,67 €, deriva dalle contabilizzazioni della mobilità sanitaria passiva (5.152.000 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		170.606,90
560.200.13	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO RELATIVE ALLE CONVENZIONI CON MEDICI DI BASE		8.305,38
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		31,82
560.200.17	ALTRE INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO		60.549,09
	<i>Dr. Fabi imp. insussist. perche detratto da premio 2015</i>		8.246,35
	<i>rettifiche varie</i>		52.302,74
	Totale insussistenza del passivo		239.493,19

Le insussistenze passive, nella misura complessiva di 239.493,19 euro, derivano da cancellazioni di crediti non vantati nei confronti del personale dipendente (171.000 euro), essendo stati già recuperati con il pagamento degli stipendi e dall'eliminazione di altri crediti non più dovuti (61.000 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	40.872.542,56
Saldo esercizio precedente	Euro	39.522.914,77
Delta	Euro	+1.349.627,79

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
Zerzer Dr. Florian	Direttore generale (dal 15.10.2018)
Zeppa Dr. Andrea	Direttore Amministrativo (dal 04.09.2018 al 08.02.2019)
Tait Dr. Umberto	Direttore Amministrativo reggente (dal 09.02.-19.06.2019)
Wegher Dr. Enrico	Direttore Amministrativo (dal 20.06.2019)
Lanthaler Dr. Thomas Josef	Direttore Sanitario
Siller Dott.ssa. Marianne	Direttrice tecnico assistenziale
Tait Dr. Umberto	Direttore Comprensorio Bolzano
Pechlaner Dott.ssa Irene	Direttrice Comprensorio Merano
Amhof Dr. Walter	Direttore Comprensorio Brunico
Zelger Dott.ssa Christine	Direttrice Comprensorio Bressanone
Totale Compensi organi direttivi contabilizzati:	
Totale Compensi relativi ai sopra indicati componenti:	1.278.239
Totale rimborsi spese:	25.174
Oneri sociali	256.017
Accantonamenti per comp. da liquidare	168.000
Laichner dott. Christoph	Presidente del Collegio dei Revisori
Rossi dott. Massimiliano	Componente del Collegio dei Revisori
Crazzolaro 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

ALLEGATI:

A. Modelli ministeriali

1. modello ministeriale CE anno 2019 e anno 2018
2. modello ministeriale SP anno 2019 e anno 2018

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. Piano dei conti