Crediti Verso Clienti Privati

La voce "Crediti verso clienti Privati" si riferisce ai crediti vantati da questa A.O. verso le Case di Cura per l'erogazione di prestazioni specialistiche ambulatoriali e per cessione sangue. Anche in questo caso sono state effettuate le procedure di circolarizzazione mediante l'invio di raccomandate a/r al fine di conciliare i saldi da estratti conto contabili.

Inoltre, va ribadito che, alla data del 31.12.2016 furono iscritti tra i Crediti verso Clienti Privati anche i crediti derivanti dalle prestazioni di Pronto Soccorso (Codici bianchi e Codici verdi) rese da questa A.O. nel corso degli esercizi 2011/2014 a privati che non saldarono il pagamento dei tickets; a seguito di una procedura di ricognizione e verifica, emerse che questa A.O. vantasse un rilevante credito nei confronti di tali utenti inadempienti e tale credito venne iscritto nel bilancio d'esercizio in illo tempore. Tuttavia, sempre in fase di approvazione del bilancio 2016, furono accantonati prudenzialmente Euro 1.500.000,00 per far fronte all'eventuale mancato incasso di tali crediti. A seguito delle indicazioni e/o direttive fornite dal Tavolo Ministeriale Adduci che impose il rispetto del criterio di cassa per questa particolare tipologia di crediti, nel bilancio d'esercizio 2017, questa A.O. ha provveduto ad effettuare le operazioni di storno contabile fino a concorrenza dell'importo pari ad Euro 1.500.000,00 accantonato in via prudenziale nell'esercizio 2016.

Nel corso dell'esercizio 2017, furono incassati Euro 434.089,27 che ridussero l'ammontare del Credito verso Altri ed è nel corso dell'esercizio 2018 che, a seguito dell'utilizzo del Fondo Svalutazione Crediti verso Altri, si è provveduto a svalutare le restanti quote di tal credito acceso in quanto gli utenti di che trattasi, hanno prodotto documentazione probatoria attestante l'inesigibilità di tali crediti in quanto il loro ISEE riportava importi inferiori a quelli normativamente fissati per poter esigere il pagamento della quota di compartecipazione alla spesa.

Alla voce "Altri Crediti diversi" vengono iscritti i crediti verso terzi per sperimentazioni cliniche, compensi comitato etico, prestazioni di ricovero eseguite in favore di pazienti stranieri e studi osservazionali.

Tutti i crediti iscritti in bilancio sono supportati da apposita documentazione (redatta dagli uffici di questa A.O., ciascuno per la parte di propria competenza) che ne attesta la motivata contabilizzazione.

Si riporta la specifica delle procedure di recupero forzoso del credito che questa A.O. ha avviato verso le Case di Cura.

Classe Contabile	CREDITI AL 31/10/2009	CREDITI DAL 01/01/2010 AL 31/12/2012	CREDITI AL 31/10/2016	
CASA DI CURA CHIRURGICA VILLA ORTENSIA	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE	AMMESSI ALLA PROCEDURA FALLIMENTARE		
CASA DI CURA LA MADONNINA	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE	AMMESSI AL CONCORDATO PREVENTIVO		
CASA DI CURA MADONNA DELLA CATENA SRL	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE	AMMESSI AL CONCORDATO PREVENTIVO		
CASA DI CURA SACRO CUORE	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE		SOLLECITO DI PAGAMENTO - RAR	DIFFIDA DI PAGAMENTO - RAR
CASA DI CURA SAN BARTOLO SRL	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE	AMMESSI AL CONCORDATO PREVENTIVO		
CASA DI CURA SAN FRANCESCO	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE			DIFFIDA DI PAGAMENTO - RAR
CASA DI CURA SANTORO	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE			
CASA DI CURA SCARNATI SRL	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE		SOLLECITO DI PAGAMENTO - RAR	DIFFIDA DI PAGAMENTO - RAR

CASA DI CURA VILLA DEGLI OLEANDRI	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE		SOLLECITO DI PAGAMENTO - RAR	DIFFIDA DI PAGAMENTO - RAR
CASA DI CURA VILLA DEI GERANI	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE		SOLLECITO DI PAGAMENTO - RAR	DIFFIDA DI PAGAMENTO - RAR
CASA DI CURA VILLA DEL SOLE	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE	INGIUNZIONE AMMINISTRATIVA IN CORSO DI DEFINIZIONE	SOLLECITO DI PAGAMENTO - RAR	DIFFIDA DI PAGAMENTO - RAR
CASA DI CURA VILLA ORTENSIA (VEDI 1843)	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE	AMMESSI ALLA PROCEDURA FALLIMENTARE		
IGRECO OSPEDALI RIUNITI S.R.L.	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE			DIFFIDA DI PAGAMENTO - RAR
ISTITUTO NINETTA ROSANO TRICARICO	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE	AMMESSI AL CONCORDATO PREVENTIVO		
VILLA GIOIOSA RSA -RIACE SRL	NCONVENZ. ASS. OSP. CASE DI CURA PRIVATE		SOLLECITO DI PAGAMENTO - RAR	DIFFIDA DI PAGAMENTO - RAR

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	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	Acconto quota FSR da distribuire				

ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
	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	70.000,00	100.000,00	53.902,21	116.097,79
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
	.....				

	.....				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
	.....				
	.....				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
	.....				
	.....				
ABA710	Altri crediti diversi				
	.....				
	.....				

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

I crediti di natura commerciale devono essere esposti in bilancio al valore di presumibile realizzazione, ai sensi dell'articolo 2426 C.C. Tale valore nominale può esere rettificato per l'inesigibilità di quota parte degli stessi e ciò a seguito di un processo valutativo effettuato dalle Aziende medesime.

Il principio contabile OIC n. 15 stabilisce che il valore nominale dei crediti può essere rettificato tramite un fondo di svalutazione per tenere conto della possibilità che il debitore non adempia integralmente ai propri impegni contrattuali; il fondo svalutazione crediti rettifica i crediti iscritti nell'attivo. Nella stima del fondo si comprendono le previsioni di perdita, sia per situaizoni di rischio già manifestatesi, sia per quelle ritenute probabili non ancora manifestatesi. Questa A.O. ha determinato l'ammontare del fondo svalutazione crediti secondo i principi di prudenza e competenza economica nel rispetto

del metodo forfettario in quanto i crediti per i quali si manifesta e si è manifestato il rischio di inesibilità rappresentano profili di rischio simili e l'importo non è significativo. I crediti per i quali è stato accantonato il Fondo Svalutazione sono i "Crediti verso Altri" che raggruppano, sia i Crediti verso le Case di Cura Private; per alcune di queste, infatti, sono emerse situazioni di inesigibilità derivanti da concordato preventivo, inoltre, tali crediti risultano essere già scaduti da più di 180 giorni per i quali sono ridotte le probabilità di incasso.

L'importo complessivo dei crediti sui quali è stata calcolata la percentuale di svalutazione è pari ad Euro 2.321.955,80 e si riferisce a crediti verso Clienti Privati ed Altri Crediti Diversi, per la Case di Cura riferite a concordato preventivo, e per altri crediti diversi a crediti ormai vetusti per i quali le probabilità d'incasso sono ormai molto ridotte. La percentuale di svalutazione applicata è pari al 5%, pertanto, il Fondo Svalutazione è pari, alla data del 31.12.2018, ad Euro 116.097,79.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	TOTALE
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	*Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000*					
ABA220	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN*					
ABA230	*Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale*					
ABA240	*Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale*					
ABA250	*Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard*					

ABA260	*Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente*					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*					
	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					
	TOTALE CREDITI V/STATO					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*					
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*					
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*	5.394.539,45	6.101.799,43	14.603.667,52	12.124.256,76	**38.224.263,16**
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 c P.A. per acconto quota FSR*					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro					
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	197.822,44				197.822,44
	.....					
	.....					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSA-MENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione c P.A. per finanziamenti per investimenti	14.097.369,11			2.098.217,05	16.195.586,16
ABA490	Crediti v/Regione c P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione c P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	*Crediti v/Regione c P.A. per ripiano perdite*					
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	19.689.731,00	6.101.799,43	14.603.667,52	14.222.473,81	54.617.671,76

Tab. 19 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 E PRE-CEDENTI	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	TOTALE
ABA530	CREDITI V/COMUNI					
	.....					
	.....					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLI-CHE 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	5.950.985,21	189.192,84	1.406.200,31	1.609.299,45	9.155.677,81
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLI-CHE FUORI REGIONE	26.263,06			12.037,20	38.300,26
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.977.248,27	189.192,84	1.406.200,31	1.621.336,65	9.193.978,07
	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				1.187.501,80	1.187.501,80
	.....					
	.....					
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.317.229,00	422.564,00	230.980,08	539.911,45	2.510.684,53
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
	.....					
	.....					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici					
	.....					
	.....					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
	.....					
	.....					
ABA710	Altri crediti diversi	882,00	3.256,39	13.328,07	68.343,12	85.809,58
	.....					
	.....					2.596.494,11

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	*Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000*			
ABA220	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN*			
ABA230	*Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale*			
ABA240	*Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale*			
ABA250	*Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard*			
ABA260	*Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente*			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*			
	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			
	TOTALE CREDITI V/STATO			

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
ABA370	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*			
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*			
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*	38.224.263,16		
ABA400	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale*			
ABA410	*Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale*			
ABA420	*Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR*			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro			
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	197.822,44		
	.....			
	.....			

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		16.195.586,16	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*			
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	38.422.085,60	16.195.586,16	54.617.671,76

Tab. 21 e 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I e II parte

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Crediti verso ASP Cosenza		8.460.677,88	
Crediti verso ASP Crotone		83.998,35	
Crediti verso ASP Catanzaro		31.045,98	
Crediti verso ASP Vibo Valentia		87.827,12	
Crediti verso ASP Reggio Calabria		5.513,65	
Crediti verso AO Pugliese Ciaccio		19.207,75	

Crediti verso AO Mater Domini			65.620,77	
Crediti verso AO Bianchi Melacrino			94.929,67	
Crediti verso INRCA			306.856,64	

9.155.677,81

Tab. 22 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

I Crediti iscritti in tale tabella si riferiscono alle prestazioni effettuate per Aziende Pubbliche Regionali per l'effettuazione di prestazioni ambulatoriali e per cessione di sangue ed emocomponenti a seguito di accordi e convenzioni che questa A.O. e le altre Aziende hanno stipulato nel corso degli anni e tali crediti sono liquidi, certi ed esigibili in quanto derivano da un processo di verifica in contraddittorio tra le parti che avviene trimestralmente in fase di riconciliazione delle partite infra-gruppo. Il dato contabile è comprensivo anche delle fatture da emettere.

Si ribadisce che a seguito della ricognizione debitoria / creditoria tenutasi nell'anno 2010 sono state avviate delle procedure di recupero forzoso dei crediti; tali procedure sono gestite dall'Ufficio Legale di questa A.O.

Le prestazioni che questa A.O. eroga alle altre strutture si riferiscono ad esami ambulatoriali, cessione sangue, vendita di cornee etc… Per quanto attiene l'ASP di Cosenza, i crediti vantati da questa A.O. si riferiscono anche ad incassi ticket che l'utenza esegue presso gli sportelli ASP per prestazioni erogate da questa A.O.

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 (-)
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti						
		EMERGENZA SANITARIA AOCS 1 ORDINANZA COMMISSARIALE OPCM 3635/2007	371.111,66	371.111,66			
		EMERGENZA SANITARIA AOCS 3 ORDINANZA COMMISSARIALE OPCM 3635/2007	119.811,11	119.811,11			
		EMERGENZA SANITARIA AOCS 3 ORDINANZA COMMISSARIALE OPCM 3635/2007	215.242,17	215.242,17			
		EMERGENZA SANITARIA AOCS 1 ORDINANZA COMMISSARIALE OPCM 3635/2017	55.543,00	55.543,00			
		EMERGENZA SANITARIA AOCS 3 ORDINANZA COMMISSARIALE OPCM 3635/2007	6.305,85	6.305,85			
		EMERGENZA SANITARIA AOCS 3 ORDINANZA COMMISSARIALE OPCM 3635/2007	11.328,54	11.328,54			
		Art. 20 II fase decreto ministeriale 20/09/2005 e Acc. Programma 18/12/2004	10.915.565,50	10.915.565,50			
		Ristrutt. Edilizia ed ammo.to tecnolcgico del patrim. Sanitario e residenze per anziani	1.381.370,75	1.381.370,75			
		Spese programma pluriennale Decreto 12859/2012	1.178.030,01	1.178.030,01			
		L. 67/88 ART. 20 SECONDA FASE . ADP 16/12/2004 - IMPEGNO DI SPESA E RICHIESTA AL MEF DI EROGAZIONE IN FAVORE DELL'AO DI CS PER IL COMPLETAMENTO DEA	1.488.920,39	1.488.920,39	-		
		L 67/88 E L. 450/97. LIQUIDAZIONE IN FAVORE DELL' AC ANNUNZIATA DI COS. PROGR. DI INVEST. EDILIZIA SANITARIA - SETTORE SICUREZZA - LAVORI, COMPETENZE TECNICHE	1.087.319,39	1.085.262,16		114.612,78	114.612,78
		DELIBERA 1063/2013 -L 67/88 E L. 450/97. LIQUIDAZIONE IN FAVORE DELL' AO ANNUNZIATA DI COS. PROGR. DI INVEST. EDILIZIA SANITARIA - SETTORE SICUREZZA - LAVORI, COMPETENZE TECNICHE - ANTICIPAZIONE SOMME	432.080,00	432.080,00	-		
		EMERGENZA SANITARIA AOCS 4 ORDINANZA COMMISSARIALE CPCM 3635/2007	2.017.372,51	2.017.372,51	-		

		EMERGENZA SANITARIA AOCS 4 ORDINANZA COMMISSARIALE OPCM 3635/2007	106.177,50	106.177,50	-		
		L 67/88 AO CS 2	993.397,37	993.397,37	-		
		L 67/88 AO CS 4	1.426.751,37	1.426.751,37			
		L 67/88 AO CS 4	insussistenza			86.466,89	
		L 67/88 AO CS 1	597.221,87	597.221,87	-		
		L 67/88 AO CS 3	246.128,22	246.128,22	-		
		ADEG IMPIANTO ELETTRICO MARIANO SANTO		994,02	994,02		
		OPCM 3635/2007 -EMERGENZA SANITARIA AOCS1, 2 3 E 4	34.306.549,19	-	21.236.528,82		7.140.153,73
		DELIBERAZIONE N. 81/2018	2.184.683,94		2.184.683,94	28.145,89	
				TOTALE CREDITI ALLA DATA DEL 31/12/2018	16.195.586,16	TOTALE INCASSI ALLA DATA DEL 31/12/2018	7.254.766,51
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite						
		PROGETTI PER IL PERSEGUIMENTO DI CARATTERE PRIORITARIO ANNO 2007	5.500.000,00	5.500.000,00			
		PROGETTI PER IL PERSEGUIMENTO DI CARATTERE PRIORITARIO ANNO 2009	637.883,85	637.883,85			
		QUOTA INTEGRATIVA FSR ANNO 2006 DPGR 211/2012	1.343.620,46	1.343.620,46			
		QUOTA INTEGRATIVA FSR ANNO 2006 DGR 334/2006	5.344.340,00	5.344.340,00			
		DPGR 121/2013	1.499.098,65	1.499.098,65			

		DPGR 121/2013	4.945.193,20	4.945.193,20			
		DPGR 120/2013	5.397.125,29	5.397.125,29			
		DPGR 146/2013	3.330.622,80	3.330.622,80			
		PAGAMENTI REGIONALI- BDE DEBITI PREGRESSI 2008	7.407.717,90	7.407.717,90			
		DELIBERE ANTICIPAZIONE SOMME	820.187,73	820.187,73			
		DELIBERA CIPE N78/2012	15.708.191,84	15.708.191,84			
		DGR 231/2011	12.338.914,67	12.338.914,67			
		BDE FUNZIONARIO DELEGATO 2014	4.960.881,52	4.960.881,52			
		LEGGE REG.N. 1/2006 COPERTURA PERDITA 2012	6.814.039,16	6.814.039,16			
		PAGAMENTI BDE FUNZIONARIO DELEGATO 2014	1.230.764,95	1.230.764,95			
		PAGAMENTI DEBITI PREGRESSI BDE FUNZIONARIO DELEGATO 2015	18.837.018,71	18.837.018,71			
			8.062.603,75				
		RIPIANOPERDITA ANNO 2013 DPGR 8210/2015	2.292.315,74	2.292.315,74			
		RIPIANOPERDITA ANNO 2013 DPGR 8210/2015	2.292.315,74	2.292.315,74			
		DPGR 15389/2015 RIPIANO DISAVANZO 2008/2010	3.477.972,28	3.477.972,28			
		ripiano perdita anno 2014	8.493.936,16	8.493.936,16			

Tab. 23 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

Nella tabella sopra rappresentata vengono specificate le assegnazioni/riscossioni per Investimenti e Ripiano Perdite.

Il Credito vs Regione per Ripiano Perdite presentava un saldo pari a zero alla data del 31.12.2017 e tale saldo viene riconfermato anche alla data del 31.12.2018.

Tra i Crediti verso Regione per finanziamenti per investimenti è stato iscritto l'importo di cui all'OPCM 1215/2007 per l'Emergenza Sanitaria e l'Ammodernamento Tecnologico. Tale credito, di anno in anno, sta subendo delle riduzioni derivanti dalle erogazioni regionali AOCS1, AOCS2, AOCS3 e AOCS4. Nel corso dell'esercizio 2018 la Regione Calabria ha erogato a questa A.O. Euro 7.254.766,51 dei quali Euro 114.612,78 sono riferiti ad investimenti art. 20 L.67/88 II Fase, pertanto, essendo oramai chiuso il credito di che trattasi, tali incassi sono stati iscritti in aumento dei Contributi in C/Capitale vincolati ed anche in aumento del credito che, però , contestualmente, è stato ridotto in concomitanza all'avvenuto incasso.

Inoltre, a seguito di tavolo tecnico sul bilancio d'esercizio 2018, la Regione Calabria ha comunicato a questa A.O. una riduzione su crediti ex art. 20 L.67/88, già iscritti alla data del 31.12.2017, pari ad Euro 86.466,89. Questa A.O., pertanto, ha provveduto ad iscrivere tale importo tra le insussistenze passive ed in riduzione del Credito vs Regione per Investimenti.

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate delle svalutazioni sui crediti verso clienti privati e altri crediti diversi.

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha	NO		

in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?			
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono state effettuate iscrizioni contabili a tali voci.

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

Tab. 24 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									
...									

Tab. 25 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

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

Tab. 26 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

9. Disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
		Incrementi	Decrementi	
Cassa	3.348,69	23.378,71	24.230,79	2.496,61
Istituto Tesoriere	5.608.882,73	361.269.404,63	364.913.464,74	1.964.822,62
Tesoreria Unica				
Conto corrente postale	807.566,11	49.790,58		857.356,69

Tab. 27 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di contante e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il criterio di valutazione corrisponde a quello del valore nominale delle disponibilità finanziarie alla chiusura dell'esercizio.

Tra le Disponibilità Liquide vengono iscritte le voci relative alla Cassa Economale, all'Istituto Tesoriere ed al Conto Corrente Postale.

La Cassa Economale comprende i saldi di cassa economale e l'ammontare dei valori bollati. I fondi della cassa economale vengono utilizzati per poter effettuare acquisti di importi al di sotto della soglia pari ad Euro 500,00.

L'Istituto Tesoriere comprende i saldi attivi presso Banca d'Italia (comprensivi di eventuali pignoramenti) nonché gli interessi attivi maturati a fine anno.

Conto Corrente Postale . I saldi dello stesso hanno subito un incremento rispetto all'esercizio precedente in quanto sul conto corrente postale è avvenuto l'incasso relativo alle prestazioni di pronto soccorso riferite al recupero dei crediti 2011/2014 già descritte alla voce "Crediti verso Altri".

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?		SI	Alla data del 31.12.2018, sul conto di Tesoreria, risultano prenotazioni di pignoramento pari ad Euro 1.964.822,62. Tali prenotazioni di pignoramento si riferiscono a procedure obsolete e sono in corso le pratiche ed i solleciti affinchè le ditte ritirino tali prenotazioni di pignoramento anche perché tutte le procedure esecutive sono state definite nel corso degli esercizi precedenti. Nei primi mesi dell'esercizio 2019, infatti, alcune società hanno ritirato tali prenotazioni e tali somme (pari ad Euro 750.000,00) pertanto, l'importo di tali prenotazioni di pignoramento, alla data del 31.12.2019, rileverà una riduzione a seguito di tale svincolo mediante le procedure previste dalla cancelleria del Tribunale.
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	NO		

informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			

10.Ratei e risconti attivi

RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
Regolarizzo Incassi avvenuti nell'esercizio 2019 di competenza dell'esercizio 2018	84.090,12	
...		
...		

Tab. 28 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

A questa voce viene iscritto l'importo derivante da incassi regolarizzati nell'anno 2019 la cui competenza è dell'anno 2018.

RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
Pagamento Premi assicurativi anticipati	20.721,64	
...		
...		

Tab. 29 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

A questa voce vengono iscritti i premi assicurativi pagati in anticipo per l'anno 2019.

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

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	3.715.163,86						3.715.163,86
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:							
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione							
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti							
PAA040	*Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88*	55.431.928,24		2.249.363,00	-2.717.894,06			54.963.397,18
PAA050	*Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca*							
PAA060	*Finanziamenti da Stato per investimenti - altro*							
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	6.608.823,65		49.933,72	-279.486,01			6.379.271,36
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti							
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	5.649.738,91		884.261,44	-1.277.333,07	-884.261,44		4.372.405,84
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI							
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	326.166,48	155.241,24					481.407,72
PAA160	Riserve diverse							
PAA17	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:							

0								
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							-
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	155.241,24	155.241,24				21.705,99	21.705,99

Tab. 30 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

Questa A.O., prudenzialmente, nel bilancio d'esercizio 2017, ha provveduto ad effettuare un giroconto /riclassificazione dell'importo iscritto tra le riserve da rivalutazione (riferiti esclusivamente ai Fabbricati Disponibili ed Indisponibili) pari ad Euro 71.156.991,31 tra i codici di Stato Patrimoniale Attivo AAA340 e AAA370.

Questo perché era stata effettuata una segnalazione durante il Tavolo Tecnico per la verifica degli adempimenti regionali nella seduta del 20.07.2017 e, tenuto conto del fatto che la posta di che trattasi era stata a suo tempo iscritta con un valore parziale e che nel corso dell'anno 2018 erano state avviate le procedure per provvedere all'aggiornamento della Valutazione e della Stima dei Cespiti (Fabbricati e Terreni) riconducibili al patrimonio aziendale a completamento della precedente perizia giurata del 2008, l'importo di tale Riserva è stato riclassificato e lo stesso verrà, solo a completamento della perizia che verrà eseguita dall'incaricato, iscritto tra le poste di bilancio in modo definitivo e non parziale nel rispetto dell'esercizio di competenza in cui tale dato sarà rilevato.

Nel Patrimonio Netto confluiscono le seguenti voci:

- **Fondo di Dotazione**

  Il dato relativo al Fondo di Dotazione è stato determinato in fase di apertura patrimoniale iniziale di questa A.O., pertanto, lo stesso non può subire variazioni a meno che non venga rideterminato il Patrimonio Netto per ripiani di perdite sorte antecedentemente alla determinazione del Patrimonio Netto medesimo.

- **Finanziamenti per Investimenti**

	2017	INCREMENTI	amm.to anno	fondo	netto	regione	stato	anni	regione	stato
dermatologia oncologica	**4.328.051,06**		129.841,53	389.524,60	3.938.526,46	3.150.460,66	788.065,79	3	129.841,53	
			-		-					
malattie infettive	5.336.683,50		160.100,51	800.502,53	4.536.180,98		4.536.180,98	5		160.100,51
I DEA	14.427.861,72		432.835,85	2.164.179,26	12.263.682,46	613.184,12	11.650.498,34	5	21.641,79	411.194,06
sicurezza	1.967.700,79		26.527,84	212.140,07	1.755.560,72	87.778,04	1.667.782,68	8	1.326,39	25.201,45
II Lotto	10.329.173,98		309.875,22	1.859.251,32	8.469.922,66	423.496,13	8.046.426,53	6	15.493,76	294.381,46
C/capitale	1.549.370,69		46.481,12	836.660,17	712.710,52	712.710,52	-	18	46.481,12	
					-					
	41.500.000,00									
emergenza imm.	21.568.927,72		1.696.454,28	11.875.179,96	27.657.119,25	1.382.855,96	**20.186.071,76**	7	84.822,71	1.611.631,57
somme residue art.20		2.184.683,94	175.718,45	175.718,45	2.008.965,49	100.448,27	**1.908.517,22**		8.785,92	166.932,53
			2.977.834,80	**18.313.156,35**	-	**6.379.271,36**				
						6.379.271,36			**308.393,23**	**2.669.441,56**

Nel corso dell'esercizio 2017 si è provveduto a riclassificare correttamente le quote di "Finanziamenti per investimenti da Stato e Regione " (Codici SP PAA040 e PAA070) imputando la corretta percentuale (5%) delle quote a carico della Regione Calabria.

I valori iscritti ai Finanziamenti per Investimenti da Stato e da Regione, nel corso dell'esercizio 2018, hanno subito delle variazioni, rispetto al dato del 31.12.2017, derivanti dalla sterilizzazione degli ammortamenti su beni acquistati in c/capitale ed in c/esercizio (decrementi), per la nuova deliberazione di finanziamento n. 81/2019 nonché per l'aumento delle quote erogate nel corso dell'esercizio 2018 riferite all'art. 20 L. 67/88 (incrementi).

I dati riportati nella tabella di cui sopra specificano le quote di Finanziamento iscritte tra i Contributi alla data del 31.12.2018 e l'ammontare del Credito verso Regione per Finanziamenti per Investimenti alla data del 31.12.2018, pari ad Euro 16.282.053,05 costituisce l'importo che la Regione Calabria dovrà erogare in riferimento all'Emergenza Sanitari (OPCM 1215/2007), 884.261,44 (quota parte del finanziamento di cui alla deliberazione n. 81/2019), e la differenza tra l'importo stanziato per il Settore Sicurezza (Euro 1.967.700,79) al netto di quanto già incassato nel corso degli esercizi (Euro 797.057,00). La tabella classifica gli importi finanziati esclusivamente dallo Stato e dalla Regione nonché quelli con sola percentuale a carico della Regione pari al 5% così per come fissato dai vari decreti di stanziamento dei finanziamenti per investimenti.

- **Contributi per Ripiano Perdite e Perdite Portate a Nuovo.**
  Come previsto dall'art. 29, lettera d del D.lgs. 118/2011 il patrimonio netto deve recare il valore degli utili/perdite portate a nuovo al netto dei contributi incassati per ripiano perdite, ecco perché, nel corso dell'esercizio 2017, essendo state le perdite portate a nuovo interamente ripianate, si è provveduto a stornare i Contributi per il Ripiano delle Perdite con l'importo delle perdite portate a nuovo (tutte autorizzate dalla Regione Calabria). Pertanto, l'importo dei codici PAA180, PAA200 e PAA210 presenta un saldo pari a zero.

Anche alla data del 31.12.2018, per questi motivi, tale Contributo presenta il medesimo saldo pari a zero.

- **Utile o Perdita dell'esercizio**

L'esercizio chiude con un utile pari ad Euro **21.705,99.**

Per quanto attiene la sterilizzazione ai **Finanziamenti per Investimenti in c/esercizio**, nell'anno 2018, sono stati sterilizzati Euro 1.277.333,07. Inizialmente, tra i Finanziamenti per Investimenti in c/esercizio erano stati iscritti anche gli acquisti effettuati con la quota di FSR indistinto pari ad Euro 884.261,44 e ne era stata sterilizzata la relativa quota di ammortamento per Euro 175.718,45. Successivamente, con la deliberazione n. 81/2019, la Regione Calabria ha riassegnato alle Aziende del SSR alcune somme determinate sulle quote di spesa per gli investimenti sostenuti negli esercizi 2017 e 2018 per Euro 2.184.683,94, pertanto, l'importo di Euro 884.261,44 e la relativa quota di ammortamento sono state imputate al **Contributo Finanziamenti per Investimenti in c/capitale ex art. 20**. Inoltre, quest'ultimo conto, nell'esercizio 2018, è stato incrementato di Euro 114.612,78 (quote settore sicurezza art. 20 L. 67/88 II Fase II Parte) e di Euro 2.184.683,94.

L'intero importo (Euro 2.184.683,94), si ribadisce, è stato rilevato tra i Crediti vs Regione per Finanziamenti per Investimenti.

Il Contributo per Finaz. per Investimenti in Conto Capitale è' stato, inoltre, decrementato per effetto delle sterilizzazioni delle quote di ammortamento.
Per la registrazione delle sterilizzazioni sono stati utilizzati per la contabilizzazione i relativi conti di ricavo e, come contro partita, i relativi conti del capitale netto che sono stati un questo modo diminuiti.

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		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:												
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA030	Da Stato:												
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
		vincolato	1995/2005		opere edili	55.431.928,24		2.249.363,00	-2.717.894,06		54.963.397,18	38.546.461,18	38.546.461,18
		vincolato	2014		opere edili								
			2014		opere edili ed acquisti vari								
PAA070	Da Regione:												

	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2				6.608.823,65		49.933,72	- 279.486,01		6.379.271,36	5.565.168,71	5.565.168,71
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)											
PAA080	Da altri soggetti pubblici:				-							
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2											
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)				5.649.738,91			- 1.277.333,07		4.372.405,84	4.372.405,84	4.372.405,84
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:											
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2											
	.... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)				67.690.490,80		2.299.296,72	- 4.274.713,14				
										65.715.074,38		

Tab. 31 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

Va precisato che alla colonna "Riscossi" si intendono le riscossione avvenute nel corso degli esercizi a far data dall'iscrizione in bilancio del Contributo, e, all'importo residuo alla data del 31.12.2018.

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

Tab. 32 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

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

Tab. 33 – Dettaglio contributi da reinvestire

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – NO	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

12.Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	20.000,00			17.884,85	2.115,15
PBA010	FONDI PER RISCHI:					
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	3.499.021,27	1.000.000,00		2.265.152,55	2.233.868,72
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	729.211,60			382.213,89	346.997,71
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.669.639,36	1.000.000,00		971.831,04	2.697.808,32
PBA060	Altri fondi rischi: interessi moratori		-			-
	...					
	...					
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:					
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:					
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.484.134,28	135.515,50		1.484.134,28	135.515,50
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	344.558,67	-		-	344.558,67
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:					
PBA210	Fondi integrativi pensione					
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.466.764,38	1.734.175,72		479.817,42	2.721.122,68
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA					

PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI					
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	136.428,08	815.026,26		136.428,08	815.026,26
	...					
	...					
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI		4.684.717,48			9.297.013,01

Tab. 34 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

Fondo Imposte (PBA000)

Il Fondo Imposte chiudeva, alla data del 31.12.2017, con un saldo pari ad Euro 20.000,00; tale importo, nel corso dell'esercizio 2018, è stato quasi completamente utilizzato per far fronte al pagamento di imposte e tasse derivanti da spese di registro, adempimenti presso l'Agenzia delle Entrate, etc…

Nell'esercizio 2018 non è stato previsto alcun accantonamento, pertanto, il Fondo Imposte chiude con un saldo pari ad Euro 2.115,15.

Si riporta di seguito la tabella di utilizzo dello stesso.

Data	Importo	D A	Descrizione
01/01/2018	20.000,00	A	BILANCIO APERTURA
01/03/2018	13,00	D	TASSE DI REGISTRO
22/03/2018	475,80	D	TASSE DI REGISTRO
18/04/2018	226,25	D	SENTENZA CIVILE TRIBUNALE DI COSENZA N.737/17
19/04/2018	243,06	D	RAVVEDIMENTO OPEROSO LI.PE 2017
03/05/2018		D	TASSE ISTITUZIONALI

	11.946,40		
09/05/2018	217,50	D	REGISTRAZIONE SENTENZA N. 1525/15 GIUDIZIO PER DANNI S.C.
09/05/2018	252,50	D	REGISTRAZIONE SENTENZA N.1330/15 GIUDIZIO PER DANNI EREDI Z.
29/05/2018	217,50	D	REGISTRAZIONE SENTENZA N.1560/15 GIUDIZIO PER DANNI SIG.M. A.
20/06/2018	10,00	D	PROVV.N.391/2018 I ACCONTO IRES+ SALDO/2017
03/07/2018	2.217,23	D	SENTENZA CIVILE N.1956/2014
05/07/2018	217,50	D	CONTRIBUTI UNIFICATI SENTENZA CIV.N.185/2015 D. V.
13/07/2018	218,00	D	SENTENZA N. 257/17 CORTE D'APPELLO DI CATANZARO TRA AO E CONS. COOP. COSTRUZION
04/09/2018	217,50	D	SENTENZA CIVILE N.1879/2016 RISARCIMENTO DANNI
06/09/2018	217,50	D	SENTENZA CIVILE N.1186/2015 R.I A.
07/09/2018	218,00	D	SENTENZA CIVILE CORTE D'APPELLO DI CATANZARO B.M./AO
17/09/2018	217,50	D	SENTENZA CIVILE N.44/2012 SIG.C. S.
25/10/2018	0,98	D	TASSE REGISTRO
03/12/2018	235,00	D	SENTENZA CIVILE N.1725/2015 . G.
05/12/2018	518,00	D	CONTRIB. UNIFICATO CAUSA RISARCIMENTO R.
11/12/2018	5,63	D	TASSA DI REGISTRO – COMMISSIONI BANCARIE

Fondo Rischi – Cause Civili ed oneri processuali (PBA020)

Tale Fondo è stato istituito per far fronte alle soccombenze in giudizio di questa A.O. per risarcimento danni a terzi.

Alla data del 31/12/2017 il Fondo presentava un saldo pari ad Euro 3.499.021,27.

Nel corso dell'esercizio 2018 è stato utilizzato per Euro 2.265.152,55 per pagamenti derivanti da soccombenze in giudizio di questa A.O.

Gli importi accantonati nel Fondo Rischi si riferiscono alla presentazione di istanze al Tribunale finalizzate alla condanna dell'Azienda Ospedaliera al pagamento di somme di denaro a titolo risarcitorio e, oltre all'importo de quo, ove determinabile, viene aggiunto anche un importo per le spese legali determinando lo stesso utilizzando i parametri di cui al DM n. 55/2014. Laddove il ricorrente non abbai chiesto la condanna dell'Amministrazione, l'importo accantonato è pari al valore della causa che il ricorrente ha dichiarato essere l'importo di iscrizione a ruolo maggiorato delle spese legali.

Data Doc	Num Doc	Data Rif	Importo	D A	Descrizione
01/01/2018	1000632		3.499.021,27	A	BILANCIO DI APERTURA
01/01/2018	2	01/01/2018	7.825,60	D	RISARCIMENTO DANNI DET.535/2017
20/02/2018	1158	15/01/2018	1.312,80	D	ESECUZIONE SENTENZA
22/02/2018	190	20/02/2018	7.619,92	D	DECRETO INGIUNTIVO N. 717/17 - PROVVISORIA ESECUZIONE
15/02/2018	170	15/02/2018	8.143,89	D	D.I. 29038/18-TRANSAZIONE
15/02/2018	171	15/02/2018	39.984,14	D	RISARCIMENTO DANNI SENTENZA N.1563/2017
08/03/2018	381	08/03/2018	38.090,19	D	RISARCIMENTO DANNI SENTENZAN.702/2017
03/04/2018	2930	27/03/2018	962,58	D	COMPENSO C.T.U.
16/05/2018	824	16/05/2018	12.577,49	D	RISARCIMENTO DANNI DET.N.205/2018
19/05/2018	5000	18/05/2018	189,69	D	ESECUZIONE SENTENZA N.1913/2017 -TRIB DI CS
29/05/2018	915	22/05/2018	125.314,66	D	PROCEDIMENTO N.925/15 RGAC

29/05/2018	937	22/05/2018	250.000,00	D	PROCEDIMENTO N.925/15 RGAC
29/05/2018	952	29/05/2018	2.002,66	D	RISARCIMENTO DANNI DET.498/2018
30/05/2018	1035	30/05/2018	192.740,27	D	RISARCIMENTO DANNI SENTENZA N.1394/2017
05/06/2018	5760	30/05/2018	13.644,27	D	Esecuzione sentenza n- 1394/17 - Trib CS
05/06/2018	5785	01/06/2018	115.000,00	D	Atto di Transazione n- rep. 04 del 18.04.2018
05/06/2018	5787	01/06/2018	115.000,00	D	Atto di Transazione n- rep. 04 del 18.04.2018
12/06/2018	1135	12/06/2018	89.882,87	D	RISARCIMENTO DANNI DET.536/2018
12/06/2018	6056	12/06/2018	1.268,80	D	DETERMINA 231/2018
18/06/2018	6182	18/06/2018	19.353,93	D	PROCEDIMENTI N.3848/2016 E N.1199/2017
20/06/2018	1150	20/06/2018	76.264,16	D	SENTENZA 123/2018-RISARCIMENTO DANNI
26/06/2018	6575	20/06/2018	2.609,51	D	LIQUIDAZIONE COMPETENZE C.T.U.-PROC.N.408/2017 RGAC-
29/06/2018	1219	28/06/2018	101.330,43	D	LIQUIDAZIONE SALDO ESECUZIONE SENTENZA N.123/18 RGNR
06/07/2018	6929	18/06/2018	2.652,51	D	PROC.408/2017 RGAC-
17/07/2018	7320	17/07/2018	2.397,92	D	esecuzione sentenza n- 1479/2016 - Corte d'appello CZ - Liquidazione ATTO DI PRECETTO
01/08/2018	1480	01/08/2018	174.419,07	D	ESECUZIONE SENTENZA N 595/2018
19/08/2018	8826	19/08/2018	1.794,00	D	COMPENSO C.T.U.
03/09/2018	9316	31/08/2018	14.240,48	D	esecuzione sentenza n · 677/2018 - Trib CS - C.S./AOCs
04/09/2018	1758	04/09/2018	182.630,50	D	ESECUZIONE SENTENZA 677/2018 - DET. 813/2018
05/09/2018	9393	04/09/2018	697,84	D	COMPENSO C.T.U.
07/09/2018	9517	22/05/2018	1.669,52	D	COMPENSO C.T.U.
01/10/2018	1933	01/10/2018	467.067,31	D	DANNI ESECUZIONE SENTENZA N.1301/2018
22/07/2018	10147	22/09/2018	1.548,61	d	SPESE DI GIUSTIZIA D.I. E PRECETTO 171/17
02/10/2018	10628	02/10/2018	33.232,69	D	esecuzione sentenza - Delibera 514/2018
08/10/2018	10790	05/10/2018	8.192,64	D	COMPENSO C.T.U.
09/10/2018	10810	02/10/2018	636,27	D	COMPENSO C.T.U.
11/10/2018	2468	11/10/2018	36.626,85	D	DELIBERA 517 DEL 23.05.2018 DEFINIZIONE D.I. 1219/14 CON TRANSAZIONE
12/10/2018	10952	11/10/2018	268,21	D	COMPENSO C.T.U.
23/10/2018	11410	22/10/2018	2.626,42	D	COMPENSI LEGALI
05/11/2018	2688	05/11/2018	4.896,53	D	COMPENSO C.T.U.

12/11/2018	12111	12/11/2018	4.069,80	D	PROCEDIMENTO 398/2016
04/12/2018	13223	27/11/2018	4.232,91	D	COMPENSI LEGALI
06/12/2018	13305	27/11/2018	2.247,04	D	COMPENSI LEGALI
07/12/2018	13323	06/12/2018	13.648,60	D	Procedimento n- 3040/2007 - Trib CS - Liquidazione competenze difensore Azienda
17/12/2018	2972	17/12/2018	56.921,55	D	DEFINIZIONE OPPOSIZIONE DECRETO IUNGIUNTIVO 2309/16
28/12/2018	14139	12/12/2018	2.962,16	D	Liquidazione competenze difensore Azienda
28/12/2018	14140	13/12/2018	7.465,50	D	Liquidazione competenze difensore Azienda
28/12/2018	14141	13/12/2018	3.975,49	D	Liquidazione competenze difensore Azienda
28/12/2018	815	11/12/2018	12.914,27	D	DEFINIZIONE GIUDIZIO DI OTTEMPERANZA 414/09-79/09-18/0

Nell'esercizio 2018 è stato rilevato un accantonamento pari ad Euro 1.000.000,00 a seguito di quantificazione certa ma non determinabile nell'importo di soccombenze in giudizio oramai non più appellabili.

Fondo Contenzioso del personale dipendente (PBA030)

Tale Fondo è stato utilizzato, nell'esercizio 2018, per un totale pari ad Euro 382.213,89. Non sono stati previsti accantonamenti in quanto il fondo chiude con un saldo pari ad Euro 346.997,71 quindi, con il residuo dello stesso si farà fronte alle soccombenze in giudizio derivanti da contenziosi con il personale dipendente in corso di definizione.

Data Doc	Num Doc	Data Rif	Num Rif	Importo	D A	Descrizione 2
01/01/2018	1000633			729.211,60	A	BILANCIO APERTURA
21/03/2018	162	21/03/2018	162	31.347,93	D	ONERI DA CAUSE CIVILI
21/03/2018	169	21/03/2018	169	2.457,35	D	ONERI DA CAUSE CIVILI
21/08/2018	607	21/08/2018	607	25.429,95	D	SPESE LEGALI E PROCESSUALI
22/08/2018	625	22/08/2018	625	22.018,01	D	SPESE LEGALI E PERITALI

22/08/2018	662	22/08/2018	662	3.466,87	D	RIMBORSO SPESE LEGALI
23/08/2018	686	23/08/2018	686	19.698,12	D	SENTENZE DISPOSITIVE A.P.
23/08/2018	686	23/08/2018	686	73.257,49	D	SENTENZE DISPOSITIVE
23/08/2018	722	23/08/2018	722	2.101,13	D	RIMBORSO SPESE LEGALI
24/09/2018	755	24/09/2018	755	5.202,27	D	SPESE LEGALI
25/09/2018	841	25/09/2018	841	2.836,52	D	SENTENZE DISPOSITIVE A.P.
22/10/2018	920	22/10/2018	920	40.248,00	D	SPESE LEGALI
22/10/2018	957	22/10/2018	957	9.875,31	D	SPESE LEGALI
23/10/2018	981	23/10/2018	981	19.284,93	D	SPESE LEGALI E PERITALI
23/10/2018	981	23/10/2018	981	46.232,89	D	SPESE LEGALI
23/10/2018	1011	23/10/2018	1011	23.419,71	D	SPESE LEGALI
22/11/2018	1052	22/11/2018	1052	5.237,76	D	SPESE LEGALI E PERITALI
23/11/2018	1096	23/11/2018	1096	2.528,99	D	INDENNITA' RISARCITORIE A. P.
23/11/2018	1115	23/11/2018	1115	29.312,43	D	SPESE LEGALI E PERITALI
03/12/2018	2857	30/11/2018	2857	4.103,46	D	RIMBORSO SPESE
13/12/2018	1172	13/12/2018	1172	6.688,61	D	SPESE LEGALI E PERITALI
14/12/2018	1184	14/12/2018	1184	7.466,16	D	SPESE LEGALI E PERITALI

Fondo Franchigia Assicurativa (PBA050)

Tale Fondo accoglie la Franchigia Assicurativa prevista dal contratto di assicurazione stipulato dalla Regione Calabria con Aemme Trust Europe Limited; la franchigia massima per singolo sinistro è fissata in Euro 100.000,00. Anche per l'esercizio 2018, pertanto, è stato effettuato un accantonamento pari ad Euro 1.000.000,00.

Data Doc	Data Rif	Num Rif	Importo	D A	Descrizione
01/01/2018			2.669.639,36	A	BILANCIO DI APERTURA
15/02/2018	15/02/2018	172	1.000,00	D	RISARCIMENTO DANNI DET.N.00122/2018
15/02/2018	15/02/2018	173	1.000,00	D	RISARCIMENTO DANNI DANNI DET.N.00122/2018
15/02/2018	15/02/2018	174	2.600,00	D	RISARCIMENTO DANNI DET.N.109/2018
15/02/2018	15/02/2018	176	18.600,00	D	RISARCIMENTO DANNI DET.138/2018
19/02/2018	19/02/2018	179	3.500,00	D	RISARCIMENTO DANNI DET.108/2018
13/03/2018	13/03/2018	447	100.000,00	D	RISARCIMENTO DANNI IN FAVORE DEGLI EREDI S.D.
13/03/2018	13/03/2018	448	20.000,00	D	RISARCIMENTO DANNI DET.250/2018
19/03/2018	15/03/2018	1/PA	2.500,16	D	Liquidazione dif. ente
05/04/2018	05/04/2018	609	5.000,00	D	RISARCIMENTO DANNI DET.343/2018
29/05/2018	22/05/2018	936	650.000,00	D	PROCEDIMENTO N.925/15 RGAC
05/04/2018	05/04/2018	610	8.000,00	D	RISARCIMENTO DANNI DET.N.344/2018
16/05/2018	16/05/2018	825	11.188,66	D	RISARCIMENTO DANNI DET.487/2018
31/05/2018	31/05/2018	1042	1.500,00	D	RISARCIMENTO DANNI DET.N.525/2018
05/06/2018	05/06/2018	1120		D	RISARCIMENTO DANNI DET.543/2018

			5.000,00		
03/07/2018	03/07/2018	1223	6.500,00	D	Risarcimento Danni- CTU
17/07/2018	13/07/2018	FE 28/18	3.097,46	D	Ricorso per istanza tardiva ammissione passivo LCA FARO Assicurazioni - Trib GE
01/10/2018	24/09/2018	FatPAM 1	6.394,75	D	Ricorso per istanza tardiva ammissione passivo LCA FARO Assicurazioni - Trib GE
15/10/2018	15/10/2018	2470	25.000,00	D	DANNI DET.967/2018
03/12/2018	03/12/2018	2858	100.000,00	D	RISARCIMENTO DANNI DET.1104/2018
04/12/2018	26/11/2018	8/FE	350,01	D	compensi CTU
10/12/2018	10/12/2018	2897	600,00	D	DANNI DET.1084/2018

Nel corso del 2018, il Fondo è stato utilizzato per Euro 971.831,04. Chiude, alla data del 31.12.2018, con un saldo pari ad Euro 2.697.808,32.

Fondo Rinnovi Contrattuali per il personale dipendente (PBA030)

Tale fondo, istituito nell'anno 2016, anche per l'anno 2018, è stato incrementato per le quote di accantonamento fissate a livello ministeriale e comunicate a questa A.O. con circolare della Regione Calabria; la percentuale per la determinazione dell'accantonamento è fissata al 3,48% sui costi sostenuti nel bilancio 2015 comprensivi degli oneri riflessi.

Nel corso dell'esercizio 2018 il fondo è stato utilizzato per far fronte al pagamento delle spettanze da destinarsi al personale del comparto, ecco perché, alla data del 31.12.2018, gli unici accantonamenti iscritti sono quelli riferiti ai rinnovi contrattuali per il personale dirigente (medico e non medico).

Data Rif	Importo	D A	Descrizione
BILANCIO DI APERTURA	1.466.764,38	A	
PAGAMENTO		D	Emolumenti

	339.780,12		
PAGAMENTO	17.772,13	D	Emolumenti
PAGAMENTO	65.993,95	D	Emolumenti
PAGAMENTO	5.637,04	D	Emolumenti
PAGAMENTO	50.634,18	D	Emolumenti

Il totale degli utilizzi è pari ad Euro 479.817,42 e le quote accantonate sono pari ad Euro 1.734.175,72 dunque, il fondo rinnovi contrattuali, alla data del 31.12.2018, chiude con un saldo pari ad Euro 2.721.122,68.

Altri Fondi per Oneri e Spese (PBA260)

Il fondo, alla data del 01.01.2018 presenta un importo pari ad Euro 136.428,08, Nel corso dell'esercizio è stato interamente utilizzato per la liquidazione di oneri derivanti da spese di conguagli utenze e spese di gestione di servizio. Tale fondo è destinato a coprire debiti di esistenza certa o probabile e dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, l'ammontare non era precisamente determinabile.

E' stato accantonato un importo pari ad Euro 815.026,26 riferito a documenti fiscali emessi nel 2017 da una società con la quale esiste un contenzioso sulla fatturazione di servizi a questa A.O. ; le fatture riferite a tale accantonamento, secondo quanto comunicato dagli uffici deputati alla liquidazione fatture, potrebbero risultare dovute in caso di esiti sfavorevoli giudiziali.

Esse sono pari, rispettivamente, ad Euro 407.508,13 ed Euro 407.518,13.

Dettaglio utilizzo del fondo per altri oneri e spese

GIROCONTO PER ESATTA IMPUTAZIONE	70.000,00	D	GIROCONTO A FONDO SVALUTAZIONE DEI CREDITI alla data del 01.01.2018
PAGAMENTO	1.022,24	D	Spese per servizi sanitari esercizi precedenti
PAGAMENTO	2.442,86	D	Spese per servizi sanitari esercizi precedenti
PAGAMENTO	23.872,94	D	Conguagli UTENZE ESERCIZI PRECEDENTI
PAGAMENTO	21.174,59	D	Conguagli UTENZE ESERCIZI PRECEDENTI
PAGAMENTO	7.858,62	D	Conguagli UTENZE ESERCIZI PRECEDENTI
PAGAMENTO	9.101,57	D	Conguagli UTENZE ESERCIZI PRECEDENTI
PAGAMENTO	955,26	D	Conguagli UTENZE ESERCIZI PRECEDENTI

Totale Utilizzo Euro 136.428,08. Saldo alla data del 31.12.2018 **Euro 815.026,26.**

Fondo per quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (PBA170)

Tale Fondo non ha subito alcuna variazione rispetto all'esercizio 2017. Esso si riferisce ad assegnazioni della Regione Calabria per ricerca farmacologica e per prestazioni erogate a pazienti stranieri irregolari presenti sul territorio nazionale.

Saldo Euro 344.558,67.

Fondo Quota inutilizzata contributi vincolati (PBA160)

Il fondo, alla data del 31.12.2017, presentava un saldo pari ad Euro 1.484.134,28.

Nel corso dell'esercizio 2018 è stato completamente utilizzato; infatti, lo stesso è stato utilizzato per le quote di ammortamento delle attrezzature acquistate negli esercizi precedenti ormai completamente ammortizzate (Linee progettuali Dipartimento Materno-Infantile Cardiopatie Congenite dal feto all'età adulta) , Euro 228.102,71 (Spese per stranieri irregolari, esercizio 2016) sono state rendicontate con deliberazione n. 401/2018, Euro 35.000,00 (quota residua esercizio 2017) sono stati rendicontati con le deliberazioni n.ri 462 e 474/2018, Euro 966.354,00 (esercizio 2017) sono stati rendicontati con deliberazione n. 75/2019.

Sul Fondo Quota Inutilizzata Contributi Vincolati non è stato effettuato alcun accantonamento in quanto l'intero finanziamento stanziato per l'esercizio 2018, Euro 1.777.125,21, con DCA n. 62/2019, è stato completamente rendicontato nell'esercizio 2018.

In fase di Tavolo Tecnico sul bilancio d'esercizio 2018 la Regione Calabria ha comunicato a questa A.O. un'ulteriore assegnazione per Obiettivi di Piano anno 2012 pari ad Euro 135.515,50; tale importo, non essendo stato rendicontato in illo tempore in quanto dello stesso si è venuti a conoscenza solo nell'esercizio 2018, è stato interamente accantonato.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2018
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	
	2009	84.887,69	*B.1)Acquisti di beni e rilevazione quote di ammortamento*	84.887,69				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
	2011	500.000,00	*B.1)Acquisti di beni e rilevazione quote di ammortamento*		50.681,00	50.681,00	152.044,20	
				15.531,98				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	43.382,00	51.354,37	136.325,45		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	58.913,98	102.035,37	187.006,45	152.044,20	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2011	1.437.460,53	*B.1) Acquisti di beni e rilevazione quote di ammortamento*	205.267,22	102.633,61	102.633,61	102.633,61	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale	658.648,72	265.643,76			
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	863.915,94	368.277,37	102.633,61	102.633,61	
	2012	2.003.480,80	*B.1) Acquisti di beni*	959.941,24				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	91.513,60				

		B.6) Costi del personale	353.911,54	550.677,32			
		Altri costi (dettagliare)	47.437,10				
TOTALE		Totale	1.452.803,48	550.677,32			
2013	2.193.909,96						
		B.1) Acquisti di beni e rilevazione quote di ammortamento	1.174.703,73				
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	78.673,04				
		B.6) Costi del personale	929.635,65				
		Altri costi (dettagliare)	12.500,00				
		Totale	2.195.512,42				
2014	2.452.634,03						
		B.1) Acquisti di beni e rilevazione quote di ammortamento	1.344.498,65				
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	85.658,47				
		B.6) Costi del personale	919.823,36				
		Altri costi (dettagliare)	102.653,55				
		Totale	2.452.634,03				
2015	1.528.429,95						
		B.1) Acquisti di beni e rilevazione quote di ammortamento		708.528,99			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari		76.421,49			
		B.6) Costi del personale		584.950,48	40.000,00		
		Altri costi (dettagliare)		118.528,99			
		Totale		1.488.429,95	40.000,00		
2016	1.564.181,54						
		B.1) Acquisti di beni e rilevazione quote di ammortamento			168.000,00	501.922,83	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			17.000,00		

			B.6) Costi del personale			757.076,51		
			Altri costi (dettagliare)			120.182,20		
			Totale	-	-	1.062.258,71	501.922,83	
	2016	229.705,17						
			B.1) Acquisti di beni e rilevazione quote di ammortamento					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			1.602,46		
			B.6) Costi del personale			-	-	
			Altri costi (spese sanitarie per stranieri indigenti)				228.102,71	
			Totale	-	-	1.602,46	228.102,71	
	2017	2.122.222,23						
			B.1) Acquisti di beni e rilevazione quote di ammortamento			1.560.238,34		
						88.000		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				35.000	
			B.6) Costi del personale			438.983,89		
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	-	-	2.087.222,23	35.000,00	
DETTAGLIO QUOTE INTUILIZZATE CONTRIBUTI REGIONALI VINCOLATI EXTRA FONDO (decreto dirigenziale n. 3866/2018)	2017	966.354,00	B.1) Acquisti di beni e rilevazione quote di ammortamento				791.133,19	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				20.725,48	
	2017	1.089.335,00	B.6) Costi del personale				154.495,33	
			Altri costi (dettagliare)					

		Totale				966.354,00	
		B.1) Acquisti di beni (Farmaci Innovativi ed Oncologici)				1.089.335,00	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
2018	135.515,50						135.515,50
		Totale				1.089.335,00	135.515,50
TOTALE ASSEGNATO							TOTALE FONDO AL 31/12/2018
	15.206.246,90						135.515,50

Tab. 35 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2017
	Esercizio	Importo contributo		Importo				
			Tipologia	Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
Quote inutilizzate contributi per ricerca codice PBA170	2012	304558,72	B.1) Acquisti di beni					304.558,72
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
	2014	39.999,95	Totale					39.999,95

			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	344.558,67	Totale							344.558,67

Tab. 36 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

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

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

Fondo	Criteri di determinazione
Fondo per diretta copertura dei rischi-Autoassicurazione	Condizioni contrattuali
Fondo Quota inutilizzata contributi vincolati	Assegnazioni Regionali per quote inutilizzate alla data di chiusura del bilancio d'esercizio
Fondo contenzioso personale dipendente	Valutazione dei contenziosi in essere, da parte dell'UOC competente
Fondo cause civili ed oneri processuali	Valutazione dei contenziosi in essere, da parte dell'UOC competente
Altri Fondi rischi	Valutazione di contenziosi in essere e/o di probabili soccombenze certe ma non precise nella quantificazione.
Fondo per rinnovi contrattuali personale dipendente	Importo del fondo determinato secondo direttive regionali e percentuali ministeriali.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un ap-	NO		

posito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?			
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		