



## 11. Patrimonio netto

CO- DICE MOD. Sp	PATRIMONIO NETTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFET- TATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI			
		Consistenza iniziale	Giroconti e Ri- classificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	Consistenza finale	Copertura per- dite	Sterilizzazioni	Altre motiva- zioni
PAA0	FONDO DI DOTAZIONE	3.715.163,86						3.715.163,86			
PAA0	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:										
10											
PAA0	Finanziamenti per beni di prima dotazione										
PAA0	Finanziamenti da Stato per investimenti										
30	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	56.419.031,47	1.760.793,14	1.954,37	2.749.850,74		55.431.928,24	19.891.550,34			
PAA0	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca										
50											
PAA0	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro										
60											
PAA0	Finanziamenti da Regione per investimenti	8.701.684,50	1.760.793,14	102,86	332.170,57		6.608.823,65				
70											
PAA0	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti										
80	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	4.046.709,36		3.012.720,77	1.409.691,22		5.649.738,91	1.414.830,72			
PAA0	RISERVE DA DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI										
90											
PAA1	ALTRE RISERVE:										
00											



Azienda Ospedaliera di Cosenza

10																			
PAA1	20	Riserve da rivalutazioni	71.156.991,31	71.156.991,31															
PAA1	30	Riserve da plusvalenze da reinvestire																	
PAA1	40	Contributi da reinvestire																	
PAA1	50	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	24.694,76	301.471,72															326.166,48
PAA1	60	Riserve diverse																	
PAA1	70	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:																	
PAA1	80	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	119.209.519,64	119.209.519,64															-
PAA1	90	Contributi per ricostituzione riserve da investimenti esercizi precedenti																	
PAA2	00	Altro	131.039.471,77	131.039.471,77															-
PAA2	10	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO																	
PAA2	20	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	250.248.991,41	250.248.991,41															-
		TOTALE PATRIMONIO NETTO	301.471,72	301.471,72															155.241,24
																			71.887.062,38
																			250.248.991,41
																			21.306.381,06

Tab. 31 -- Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

Alle voci di Patrimonio Netto confluiscono le seguenti voci:

- **Fondo di Dotazione**

E' stato determinato in sede di redazione della situazione patrimoniale iniziale dell'Azienda Ospedaliera e non può subire variazioni nel corso della vita aziendale salvo nel caso di rideterminazione del Patrimonio Netto Aziendale oppure per i Ripiani delle perdite sorte antecedentemente alla determinazione del Patrimonio Netto Aziendale. Tale valore, pertanto, nel 2017, rispetto al 2016, non ha subito alcuna variazione.



## - Finanziamenti per Investimenti

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.

Ovviamente, tali quote di finanziamento, nel corso dell'esercizio 2017, hanno subito un decremento derivante dalle sterilizzazioni degli ammortamenti.

Si riportano di seguito la singole voci di finanziamento con la specifica dell'ente erogatore.

- Interventi per la prevenzione e la lotta contro l'AIDS di cui alla Delibera CIPE del 21.12.1993 pari ad Euro **5.336.683,50**; l'Ente Finanziatore è lo Stato; tale finanziamento, alla data del 31/12/2017 risulta completamente investito ed ammortizzato ad eccezion fatta dell'importo pari ad Euro **4.696.281,48** (ancora da ammortizzare) iscritto al codice SP AAAA360.
- Ampliamento progetto esecutivo P.O. Annunziata di Cosenza, ex art. 20 Legge n. 67 dell'11 marzo 1988 I FASE, il cui ammontare del finanziamento è pari ad Euro **14.427.861,72**; gli enti erogatori sono lo Stato e la Regione, rispettivamente, per Euro 13.708.953,72 lo Stato ed Euro 718.918,00 la Regione Calabria. Tale finanziamento, alla data del 31.12.2017, risulta completamente investito ed in ammortamento ad eccezion fatta per l'importo, ancora da ammortizzare, pari ad Euro **12.696.518,31** iscritto al Codice SP AAAA360.
- Dipartimento di Emergenza P.O. Annunziata di Cosenza, completamente, legge 11 marzo 1988 n. 67, art. 20, decreto ministeriale del 20/09/2005 il cui finanziamento è pari ad Euro **10.329.173,98**; gli Enti erogatori sono





lo Stato e la Regione, rispettivamente, per Euro 9.812.715,28 lo Stato e per Euro 516.458,70 la Regione. Tale finanziamento risulta completamente investito. Le quote residue da ammortizzare sono pari ad Euro **9.089.673,10** il cui importo è iscritto tra le Immobilizzazioni materiali, al codice AAAA360.

- Messa in sicurezza degli stabilimenti Ospedalieri, - delibera cipe n.53 71998 Decreto Dirigenziale n. 67 del 29.07.1999, ex art. 20 legge 67/88 il cui finanziamento ammonta ad Euro 1.967.700,79. Gli enti erogatori sono lo Stato e la Regione, rispettivamente per Euro 1.869.315,75 lo Stato e per Euro 98.385,04 la Regione. Alla data del 31.12.2017 risulta iscritto tra i contributi solo l'importo effettivamente incassato di euro 651.509,09 in quanto la restante somma pari ad euro 1.316.575,86 è stata rimodulata e con DM 30/3/2009 è stato revocato- Tale importo è stato completamente investito, ed ammortizzato per Euro 257.010,04. Sono iscritti tra le Immobilizzazioni Materiali al codice SP AAAA360; l'importo residuo dei 651.509,09 da ammortizzare è pari ad Euro. **394.499,03**.

*A mezzo mail pec del 15/06 e 22/06 il Dipartimento Tutela della Salute della Regione Calabria, mediante le tabelle di riconciliazione dei crediti regionali, ha comunicato a questa A.O. che l'incasso di tre erogazioni, pari ad un totale di Euro 2.057,23, dovesse essere considerato Contributo aggiuntivo sulla messa in sicurezza degli stabilimenti Ospedalieri e non una riduzione del credito già in essere relativo all'Emergenza Sanitaria di cui all'OPCM 1215/2008.*

*Pertanto, il contributo vincolato riferito alla Settore Sicurezza, risulta pari ad Euro 653.566,32, in aumento dell'importo pari ad Euro 651.509,09 in quanto, precedentemente, gli incassi di Euro 2.057,23 furono detratti dal credito per finanziamenti di cui all'Emergenza Sanitaria.*

*Tali incassi sono i seguenti:*

- Euro 439,35
- Euro 1.179,75
- Euro 438,13





- Dermatologia Oncologica P. O. di Cosenza (misura 4.7 – pop 1994/99 della Calabria), delibera di Giunta Regionale n. 7077/1997; l'importo del finanziamento è pari ad **Euro 4.328.051,06** e l'ente erogatore è la Regione Calabria.

Alla data del 31.12.2017 tale importo risulta completamente investito ed in corso di ammortamento ed è iscritto **tra le immobilizzazioni materiali, al codice AAAA360**; l'importo residuo da ammortizzare è pari ad Euro **4.068.368,00**.

- Assegnazione alle Aziende sanitarie ed ospedaliere della Calabria delle somme relative al C/ capitale per lire 3.000.000.000, in euro **1.549.370,69 per la riduzione delle liste di attesa- Delibera di giunta n.459 del 2001**- L'importo è stato completamente utilizzato per lavori di ristrutturazione Bunker, restano da ammortizzare euro **805.672,76**-

Ammodernamento e potenziamento tecnologico dell'Azienda Ospedaliera di Cosenza di cui all'OPCM 1215/2007 il cui importo di finanziamento è pari ad Euro 41.500.000,00 e gli enti erogatori sono lo Stato e la Regione. Alla data del 31.12.2017 risultano investiti Euro **29.992.943,43** ed Euro **22.325.697,13** sono iscritti **tra le Immobilizzazioni Materiali al codice AAAA360** e per Euro **223.331,21** tra le **Immobilizzazioni in Corso al codice AAAA450** e per Euro **6.100.425,78** al codice **AAAA420**.L'importo residuo da ammortizzare sui **29.992.943,43**, tutti già investiti, è pari ad Euro **18.875.088,94** - Restano da investire Euro **11.507.056,57**.Il **contributo iscritto nello Stato Patrimoniale**, pari ad Euro **30.131.274,08** scaturisce dalla differenza tra il finanziamento iniziale di Euro 41.500.000,00 e le varie quote di sterilizzazione (Euro 11.368.725,92) relative agli ammortamenti dei beni acquistati.

*Come già anticipato sopra, a seguito delle mail pec di riconciliazione dei crediti trasmesse dalla Regione Calabria a questa A.O. sono stati incrementati i Crediti verso Regione per Investimenti, per Euro 2.057,23 e,*



*contestualmente, è stata incrementata anche la relativa voce di contributo per il medesimo importo. Pertanto, l'ammontare complessivo di tale credito, alla data del 31.12.2017, ammonta ora ad Euro 21.237.522,84.*

- **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.

- **Utile o Perdita dell'esercizio**

L'esercizio chiude con un utile pari ad Euro 155.241,24.

*Il risultato d'esercizio non ha subito alcuna variazione a seguito delle rettifiche intervenute in quanto tutte le rettifiche sono avvenute sullo Stato Patrimoniale.*

Anche a seguito dell'iscrizione, successiva ad ulteriore comunicazione regionale, delle quote OBPN anni 2010 e 2011 assegnate con DD n. 3866/2018 e con decreti vari (così come indicato dalla Regione Calabria nelle tabelle di riconciliazione dei crediti), il risultato dell'esercizio non subisce alcuna variazione in quanto l'importo pari ad Euro 966.354,00 è stato iscritto, sia tra i Ricavi, al codice "AA0070" Contributi da Regione extra fondo vincolati, sia tra i costi al codice PBA2780 tra gli Accantonamenti per quota FSR vincolato.



Per quanto attiene la sterilizzazione ai **Finanziamenti per Investimenti**, nell'anno 2017, sono stati sterilizzati Euro 5.649.738,91.

Euro 3.012.720,77 si riferiscono alla rettifica da contributi in conto esercizio e, precisamente:

Acceleratore Lineare	2.601.028,10
Ecografi portatili Pronto Soccorso	35.688,67
Microscopio Operatorio UO ORL	107.604,00
Microscopio Operatorio UO ORL	156.160,00
Ecotomografi	32.452,00
Ecotomografi	79.788,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.012.720,77</b>

Contestualmente, sono state sterilizzate le quote di ammortamento per i beni acquistati con contributi in conto esercizio negli anni 2013/2017 per un totale pari ad Euro 1.490.691,22.

CODICE MOD.	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI	Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO
-------------	---	--------------	---------------------------------------	--------------------------





Azienda Ospedaliera di Cosenza

SP		Vincola- to o indistin- to	Esercizio di assegnazio- ne	Estremi del provvedi- mento	Destinazio- ne (tipolo- gia di beni acquisti)		Giroconti e Ri- classificazioni	Assegna- zioni nel corso dell'eserci- zio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazio- ni (+/-)	Consistenza finale	di cui /riscossi	di cui investiti
PAA02 0	Per beni di prima dotazione: ... assegnati in data antecedente al 1/1/k-2												
PAA03 0	Da Stato: ... assegnati in data antecedente al 1/1/2013 ... assegnati a partire dall'1/1/2013 (dettagliare)												
		vincola- to	1995/2005		opere edili	22.088.889,91	4.756.422,65	1.954,37	- 1.546.612,77		25.300.654,16	25.298.699,79	25.300.654,16
		vincola- to	2007		opere edili	34.330.141,56	2.995.629,51		- 1.203.237,97		30.131.274,08	20.264.534,39	29.992.943,43
							1.760.793,14						
	Da Regione:												
	relativi a finanziamenti antein c/ capitale		1995/2005		opere edili	8.701.694,50	1.824.121,45	102,86	268.942,26		6.608.823,65	6.608.823,65	6.608.823,65
PAA07 0	finanziamenti emergenza sanitaria						63.328,31		63.328,31				
	Da altri soggetti pubblici:												
PAA08 0	... assegnati a partire dall'1/1/k-2 (dettagliare) Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:												
PAA09 0	2012												
	2012						-1.938.862,65						



**Tab. 32 – 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 31.12.2017.

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				
Ingresse				
Utilizzi				
Valore finale				

**Tab. 33 – 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				
Ingresse				
Utilizzi				
Valore finale				

**Tab. 34 – 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**

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





## 12. Fondi per rischi e oneri

CODI- CE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza in- ziale	Accantonamenti dell'esercizio e/o altri incrementi dell'esercizio	Riclassifiche dell'eser- zio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	21.823,44	20.000,00		21.823,44	20.000,00
PBA010	FONDI PER RISCHI:					
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	3.249.021,27	1.750.000,00		1.500.000,00	3.499.021,27
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.029.211,60			300.000,00	729.211,60
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.798.754,58	1.000.000,00		129.115,22	2.669.639,36
PBA060	Altri fondi rischi: interessi moratori	10.017,17	-		10.017,17	-
	...					
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	1.138.017,96	1.001.354,00		655.237,68	1.484.134,28
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	364.162,19	1.102.602,19		-	1.466.764,38



PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA					
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI					
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	1.699.366,21	130.000,00	1.692.938,13	136.428,08	
	....					
	....					
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	9.654.933,09				10.349.757,64

Tab. 35 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

### Fondo Imposte (PBZ999)

Il Fondo Imposte chiudeva, alla data del 31.12.2016, con un saldo pari ad Euro 21.823,44; tale importo, nel corso dell'esercizio 2017, è stato completamente utilizzato per far fronte al pagamento di imposte e tasse derivanti da spese di registro, adempimenti presso l'Agenzia delle Entrate, etc...

Nell'anno 2017 sono stati accantonati Euro 20.000,00

Si riporta di seguito la tabella di utilizzo dello stesso.

APERTURA CONTO		0	21.823,44		
Documento S 2017 2699 d.8108/12 T.R.  10/02/2017 BANCA FARMAFACTORING S.P.A.		912,75			-
Documento S 2017 3599 DET.N.65/2017 16/02/2017 DE PASQUALE ANGELA RI- TA RISARCIMENTO DANNI DET.N.65/2017		11.398,23			-
Documento S 2017 5736 sent.civ.548/107/03/2017 AGENZIA DELLE ENTRATE- UFFICIO DI CO- SENZA REGISTRAZ.SENTENZA CIV PER DANNI DE LUCA M.N.548/2014		4.764,75			-
Documento S 2017 13660 PROT.126/UFL 10/02/2017 AGENZIA DELLE ENTRATE- UFFICIO DI COSENZA VERSAMENTO CONTRIBUTO UNIFICATO PROC. CIV. GALLO ANGELA/AOCS		1.267,00			-



Azienda Ospedaliera di Cosenza

Documento   S   2017   13665   PROT.132/UFEL   19/05/2017   AGENZIA DELLE ENTRATE- UFFICIO DI COSENZA   VERSAMENTO CONTRIBUTO UNIFICATO PROC. N. 1053/17 CONTINI MICHELE/AOCS	518,00	-
Documento   S   2017   14212   DI 7301 TR   01/01/1900   AGENZIA DELLE ENTRATE -DIREZIONE PROVINCIALE II DI NAPOLI UFF. TERRIT. NAPOLI 3	421,50	-
Documento   S   2017   15566   PROT.135/17   06/06/2017   AGENZIA DELLE ENTRATE- UFFICIO DI COSENZA	759,00	-
Documento   S   2017   21616   PROT.171   24/07/2017   AGENZIA DELLE ENTRATE( DIREZIONE PROVINCIALE I DI ROMA UFF. TERRITORIALE DI ROMA 2 - AURELIO   REGISTRAZIONE SENTENZA N. 1799/2014 CORTE D'APPELLO ROMA - AOCS/GIOVANNINI E MICHELI	217,50	-
Documento   S   2017   27724   sentn.711/2015   07/09/2017   AGENZIA DELLE ENTRATE- UFFICIO DI COSENZA   VERSAMENTO CONTRIBUTO UNIFICATO PROC. CIV. N. 711/2015 GUARASCIO MARIA	226,25	-
Documento   S   2017   28784   D.I.NN.697-689   20/09/2017   PHARMAGIC S.R.L	629,96	-
Documento   S   2017   33723   PROT.221   20/10/2017   AGENZIA DELLE ENTRATE - DIREZIONE PROVINCIALE DI CATANZARO(TDE)   REGISTRAZIONE SENTENZA N. 1479/2016 - AZIENDA OSPEDALIERA/ROCCETTI E CAVALLIERE	236,00	-
Documento   S   2017   35991   T.R.SE.1576/16   08/11/2017   AGENZIA DELLE ENTRATE- UFFICIO DI COSENZA	217,50	-
Documento   S   2017   40079   PROV.V863/2017   12/12/2017   MINISTERO DELLE FINANZE (IRES)   VERS,II ACC.IRES ANNO 2017 + SALDO2016 PROV.V.N.863/2017	253,00	-
G/C Documento   E   2017   41659   NOVARTIS FARMA SPA   COMPENSAZIONE DOCE-DOCU (G./CONTI)	2,00	-
RILEVAZIONE ACCANTONAMENTI ANNO 2017		
	-	20.000,00





### Fondo Rischi – Cause Civili ed oneri processuali (PBA020)

Nel corso dell'esercizio 2017 è stato utilizzato l'importo pari ad Euro 1.500.000,00 accantonato, nell'esercizio 2016, per far fronte, prudenzialmente, ad eventuali mancati versamenti / recuperi sulle prestazioni di Ticket Pronto Soccorso per codici bianchi e verdi (Deliberazione di questa A.O. n. 298/2016). Secondo quanto emerso nelle direttive ministeriali del Tavolo Adduci tale tipologia di credito verso altri dovrebbe rispettare il principio di cassa, pertanto, si è provveduto a ridurre d l'importo tra i crediti verso altri facendo fronte a tale riduzione con il contestuale utilizzo delle quote accantonate su tale fondo rischi. Il restante credito per tali prestazioni, acceso alla data del 31.12.2017, si dovrebbe chiudere entro il 31.12.2018; laddove ciò non dovesse verificarsi, sono stati accantonati nel bilancio 2017, prudenzialmente, anche Euro 500.000,00 per far fronte a tale eventualità.

Inoltre, per far fronte alle soccombenze in giudizio di questa A.O. per risarcimento danni a terzi è stata accantonata anche un'ulteriore quota pari ad Euro 1.250.000,00; sono in corso alcuni accordi transattivi tra le parti.

Desc_movimento	Dare	Avere
APERTURA CONTO	-	3.249.021,27
RILEVAZIONE ACCANTONAMENTI	-	1.750.000,00
SVALUTAZIONE DEI CREDITI DERIVANTI DAI TICKET DI PRONTO SOCCORSO NON INCASSATI	1.500.000,00	-

**Fondo Contenzioso del personale dipendente (PBA030)**

Tale Fondo è stato utilizzato, nell'esercizio 2017, per un totale pari ad Euro 300.000,00. Non sono stati previsti accantonamenti in quanto il fondo chiude con un saldo pari ad Euro 729.211,60 quindi, con il residuo dello stesso si farà fronte alle soccombente in giudizio derivanti da contenziosi con il personale dipendente.

APERTURA CONTO	-	1.029.211,60
Documento   S 2017  10744  dir med ti 20/04/2017  PERSONALE SANITARIO	19.144,28	-
Documento   S 2017  10987  dg ds dal 21/04/2017  PERSONALE DIVERSO AZIENDA OSPEDALIERA	19.689,12	-
Documento   S 2017  14054  DIR MED RUOLO 23/05/2017  PERSONALE SANITARIO STIPENDI	11.790,50	-
Documento   S 2017  15868  COD.10906  09/06/2017  IAZZOLINO ANNA MARCELLA  TRANSAZIONE PROC.N.4833/16-	1.850,00	-
Documento   S 2017  17505  DIR MED 22/06/2017  PERSONALE SANITARIO	10.701,00	-
Documento   S 2017  21102  COMP DETER 21/07/2017  PERSONALE SANITARIO T.D. STIPENDI	9.468,50	-
LUGLIO COMPARTO PERSONALE SANITARIO A TEMPO DETERMINATO		
Documento   S 2017  21129  DIR N MED RUO 21/07/2017  PERSONALE SANITARIO STIPENDI	10.194,76	-
LUGLIO PERSONALE SANITARIO A TEMPO DETERMINATO		
Documento   S 2017  21153  DIR MED RUOLO 21/07/0201  PERSONALE SANITARIO STIPENDI	45.876,42	-
LUGLIO DIRIGENZA MEDICA DI RUOLO		
Documento   S 2017  21414  COMP AMM 24/07/2017  PERSONALE AMMINISTRATIVO	1.946,79	-
Documento   S 2017  21517  PROF 24/07/2017  PERSONALE PROFESSIONALE	5.368,49	-
Documento   S 2017  21615  EFE-2017 04/07/2017  DOMANICO AVV. ALBINO  ID SDI 77699277: GIUDIZIO RGL 3766/2016 PAGAMENTO COMPETENZE PER INTERVENUTA TRANSAZIONEDELIBERA DIRETTORE GENERALE 278 DEL 27/06/17	2.464,77	-



Azienda Ospedaliera di Cosenza

Documento   S   2017   26025   COMP RUOLO   23/08/2017   PERSONALE SANITARIO   STIPENDI PERSONALE SANITARIO COMPARTO DI RUOLO AGOSTO 2017	25.043,46	-
Documento   S   2017   29397   COMP RUOLO   22/09/2017   PERSONALE SANITARIO   STIPENDI COMPARTO PERSONALE SANITARIO DI RUOLO SETTEMBRE 2017	23.040,95	-
Documento   S   2017   29565   DIR MED RUOLO   25/09/2017   PERSONALE SANITARIO	14.982,51	-
Documento   S   2017   29659   TEC RUOLO   25/09/2017   PERSONALE TECNICO   STIPENDI SETTEMBRE PERSONALE TECNICO DI RUOLO	11.190,59	-
Documento   S   2017   33928   COMP. T. DET   24/10/2017   PERSONALE SANITARIO T. D.   STIP/2017 PERS. SANIT COMPARTO T. DET.	26.963,90	-
Documento   S   2017   33973   DIR. MED. T. IND.   24/10/2017   PERSONALE SANITARIO   STIP. OTT/2017 PERS. SANITDIR. MEDICA T. IND.	33.044,11	-
Documento   S   2017   40217   COMPARTO   14/12/2017   PERSONALE SANITARIO   STIPENDI + TREDICESIMA SANITARIO COMPARTO	3.647,80	-
Documento   S   2017   40314   DIRNONMEDRUOLO   14/12/2017   PERSONALE SANITARIO   STIPENDI + TREDICESIMA DIRIGENZA NON MEDICA DI RUOLO	7.226,18	-
Documento   S   2017   40331   DIRMEDRUOLO   14/12/2017   PERSONALE SANITARIO   STIPENDI + TREDICESIMA DIRIGENZA MEDICA DI RUOLO	11.865,87	-
Documento   S   2017   40398   COMP RUOLO   15/12/2017   PERSONALE TECNICO   STIPENDI + TREDICESIMA PERSONALE TECNICO DI RUOLO	4.500,00	-

**Fondo Franchigia Assicurativa (PBA050)**

Tale Fondo accoglie la Franchigia Assicurativa prevista dal contratto di assicurazione stipulato dalla Regione Calabria con Amme Trust Europe Limited; la franchigia massima per singolo sinistro è fissata in Euro 100.000,00. Anche per l'esercizio 2017, si è provveduto ad effettuare l'accantonamento pari ad Euro 1.000.000,00.

APERTURA CONTO	-	1.798.754,58
Documento   S   2017   35390   det.479/2017   03/11/2017   COPPA (AVV.) MASSIMILIA-		





NO   PROCURATORE DELEGATO PER RISARCIMENTO DANNI EREDI SACCO P.	67.577,64	-
Documento   S   2017   36837   DET.520/2017   16/11/2017   MACALUSO ANGE- LO   RISARCIMENTO DANNI DET.N.520/2017	2.000,00	-
Documento   S   2017   36839   DET.514/2017   16/11/2017   VENTURA IPPOLITO   RISARCIMENTO DANNI DET.N.514/2017	13.080,00	-
Documento   S   2017   39750   DET.559/2017   07/12/2017   GRIMALDI FRANCO   RISARCIMENTO DANNI COLONNA E.DET.559/2017 ESECUZIONE SENTENZA N.1295/2017	46.457,58	-
RILEVAZIONE ACCANTONAMENTI	-	1.000.000,00

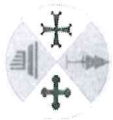
### Fondo Rinnovi Contrattuali per il personale dipendente (PBA030)

Tale fondo, istituito nell'anno 2016, anche per l'anno 2017, è stato incrementato per le quote di accantonamento calcolate in percentuale dello 1,09% sui costi del Consulativo 2015, così per come indicato dal Dipartimento Tutela della Salute della Regione Calabria.

APERTURA CONTO				0	364.162,19
ACCANTONAMENTI SU RINNOVI CONTRATTUALI DIRIGEN- ZA MEDICA				0	507.055,60
ACCANTONAMENTI DIRIGENZA NON MEDICA				0	36.120,12
ACCANTONAMENTI RINNOVI CONTRATTUALI COMPARTO				0	559.426,47

### Altri Fondi per Oneri e Spese (PBA260)

Il fondo, alla data del 01.01.2017, apriva con un importo pari ad Euro 1.699.366,21.



Nel corso dell'esercizio 2017 lo stesso è stato utilizzato per far fronte al pagamento delle procedure esecutive riferite a contenziosi su centrali tecnologiche presso il P.O. S. Barbara di Rogliano, nonché per effettuare il pagamento di altri contenziosi tra questa A.O. e soggetti terzi creditori.

Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati accantonati Euro 130.000,00 per far fronte, per Euro 60.000,00 a congruagli di utenze e spese per servizi certi ma non quantificabili precisamente negli importi e per Euro 70.000,00 per far fronte alla possibile inesigibilità di alcuni crediti verso Case di Cura e Strutture Private per le quali è stato dichiarato lo status fallimentare ed è in corso concordato preventivo.

Si riporta di seguito la tabella con gli utilizzi.

APERTURA CONTO	-	1.699.366,21
Documento   S   2017   94   1/PA   12/01/2017   SETTINO AVV. MARIA   ID SDI 59604633:	7.056,40	-
Documento   S   2017   1077   000000630   15/07/2015   BANCA IFIS   ID SDI 61161870:	705,99	-
Documento   S   2017   1079   000000899   19/10/2015   BANCA IFIS   ID SDI 61161869:	30.426,86	-
Documento   S   2017   1078   000000048   10/02/2016   BANCA IFIS   ID SDI 61161867:	38.922,90	-
Documento   S   2017   1076   000000309   14/04/2016   BANCA IFIS   ID SDI 61161865:	1.636,81	-
Documento   S   2017   1162   RX16000591   01/08/2016   BANCA IFIS   ID SDI 46930579:	22.776,70	-
Documento   S   2017   2701   D.l.8108/12**   10/02/2017	610,06	-
Documento   S   2017   2704   8108/12*   10/02/2017	3.874,62	-
Documento   S   2017   2705   8108/12-SESE   10/02/2017		



### Azienda Ospedaliera di Cosenza

Documento   S   2017   3493   det77/2017   16/02/2017   CAVALIERE EMILIO ORESTE   RISARCIMENTO DANNI DET.N.77/2017	230,39	-
Documento   S   2017   3599   DET.N.65/2017   16/02/2017   DE PASQUALE ANGELA RITA   RISARCIMENTO DANNI DET.N.65/2017	42.150,36	-
Documento   S   2017   3703   DI4653/16   01/01/1900   NIKON INSTRUMENTS S.P.A	120.000,00	-
Documento   S   2017   5693   00001/PA   28/02/2017   DE FRANCO AVV. ANNA RITA   ID SDI 64213233: Pagamento compensi Giudizio n. 3968/16 RGAC Tribunale di Catanzaro Azienda Ospedaliera Co-senza/Artisana Spa Determina n. 218 del 22.2.2017	1.121,96	-
Documento   S   2017   6369   3_2017   23/02/2017   CRESCENTE AVV. FRANCESCO DOMENICO   ID SDI 65278734: Determina n. 213 del 22 febbraio 2017	3.990,25	-
Documento   S   2017   6714   00001/PA   14/03/2017   SPOSATO AVV. LUIGI   ID SDI 65611780: Pagamento spese legali Ricorso Tar Cz - P.S. e G.M./AOCs - Determinazione n.234 del 27 febbraio 2017	2.962,16	-
Documento   S   2017   6724   2/PA   10/03/2017   LOPEZ AVV. LUISA   ID SDI 65522723: COMPETENZE SENTENZA N. 660/2016 STAMBENE CATERINA/AZIENDA OSPEDALIERA- DR. TOGO FRANCESCO	2.268,55	-
Documento   S   2017   8038   150017   21/03/2017   CONSORZIO COOPERATIVE COSTRUZIONI -CCC SOCIETA' COOPERATIVA( EX CONSORZIO RAVENNATE)   ID SDI 66453499:	4.002,01	-
Documento   S   2017   8477   COD.11295   03/04/2017   GULLA' AVV. DOMENICO   DETERMINA COMMISSARIO AD ACTA COMPENSO SU RICORSO 1020/2010 -BETA SKYE-	890.489,79	-
Documento   S   2017   8897   COD.9652   07/04/2017   BARTOLETTI DOTT.SSA ANITA   LIQUIDAZIONE COMPENSO COMMISSARIO AD ACTA-	1.500,00	-
Documento   S   2017   10298   15180014   27/07/2015   MONICO S.P.A   ID SDI 17171197: Fatt Interessi Mora Elettroniche	600,00	-
Documento   S   2017   10311   2010000029   31/12/2015   INNOVA PHARMA S.P.A   ID SDI 30032701:	176,09	-
Documento   S   2017   10322   1930 PA   31/12/2015   ENDO HOSPITAL SRL   ID SDI 30468045: Fattura di vendita Split Payment	72,71	-
Documento   S   2017   10324   555 PA   06/04/2016   ENDO HOSPITAL SRL   ID SDI 53241341: Fattura Cliente	1.392,20	-
Documento   S   2017   10328   201511081130   31/12/2015   BIOINDUSTRIA L.L.M.   ID SDI 32258178: Interessi Moratori dal 01/07/15 al 31/12/2015( vedi conteggio di seguito riportato ) Applicazione	2.946,66	-
	196,76	-





### Azienda Ospedaliera di Cosenza

interessi ex D. Lgs. n. 231/2002* Addebiti non riconducibili ad un numero d			
Documento   S   2017   103301   10588/A   09/03/2016   ESTOR S.P.A.   ID SDI 34725580: Addebito interessi mora ci pubbl	540,10	-	
Documento   S   2017   10334   9920001563   27/04/2016   CSL BEHRING SPA   ID SDI 38122843:	2.152,29	-	
Documento   S   2017   11830   18 INTER.   04/10/2010   EPPENDORF SRL	2.356,97	-	
Documento   S   2017   11591   1/PA   01/04/2017   STUDIO LEGALE ASSOCIATO LEO & FIORILLO   ID SDI 69372663:	33.464,09	-	
Documento   S   2017   11858   24/2017   20/04/2017   STUDIO LEGALE MORCAVALLO ORESTE   ID SDI 69204140:	6.278,40	-	
Documento   S   2017   12529   P01391   02/05/2017   EPPENDORF SRL   ID SDI 70453525:	2.356,97	-	
Documento   S   2017   12552   P01447   05/05/2017   EPPENDORF SRL   ID SDI 70934533:	2.689,55	-	
Documento   S   2017   15787   83/EI   31/12/2016   BETATEX SPA   ID SDI 72439012: Nota di debito per interessi di mora	58,03	-	
Documento   S   2017   16310   DOC TRANS.   14/06/2017   CSL BEHRING SPA	12.172,99	-	
Documento   S   2017   16681   3978/PA   15/05/2017   CERACARTA S.P.A.   ID SDI 73192457: Fattura cliente PA per interessi	162,58	-	
Documento   S   2017   16678   6   14/06/2017   FASANELLA AVV. ANNA   ID SDI 74193831:	20.105,21	-	
Documento   S   2017   16926   10   14/03/2017   LEONE AVV. ANTONELLA   ID SDI 74606727:	8.396,20	-	
Documento   S   2017   17952   2   21/06/2017   ARANGO AVV. VINCENZO   ID SDI 74881032: Parcella Fatturazione Elettron	6.098,51	-	
Documento   S   2017   17112   5/E   19/06/2017   FORMOSO ( STUDIO LEGALE ASSOCIATO ) ALESSANDRA   ID SDI 74568621: Onorari specificati in sentenza n. 301/2017 Tribunale di Cs. Prot. n. 9999 del 22/05/2017	23.027,00	-	
Documento   S   2017   18765   COD.5170   04/07/2017   NOTO ALFONSO   PROCEDIMENTO N.4601/14 E PROCEDIMENTO N.1678/15 TRIB DI CS-LIQUIDAZIONE SPESE DI SOCCOMBENZA-	6.095,48	-	



Azienda Ospedaliera di Cosenza

Documento   S   2017   18805   DOC N.2 TRANS*   05/07/2017   CSL BEHRING SPA	6.916,02	-
Documento   S   2017   18520   9920002020*   27/01/2017   CSL BEHRING SPA   ID SDI 75331491:	231,89	-
Documento   S   2017   18897   PROT.998   04/07/2017   MAZZUCA GIANCARLO	173.574,13	-
Documento   S   2017   19193   PROT328/360   26/06/2017   DE LUCA GIOVANNI   RISARCIMENTO DANNI EREDI SIG.RA DE LUCA CINZIA SENTENZA 1567/16 DET. 516/17 E 715/17	120.388,08	-
Documento   S   2017   20427   00003/PA   04/05/2017   PIACENTE AVV. CONCETTA   ID SDI 77215561: Liquidazione spese legali - causa R.G.A.L. n. 4293/2015 Tribunale di Cosenza - Sezione Lavoro; Sini-scalchi Antonio / A.O. CS; Deliberazione A.O. n. 317 del 17.07.2017	4.010,64	-
Documento   S   2017   20426   00001/PA   17/07/2017   FERRARI AVV. CARMELA   ID SDI 77161921: Liquidazione acconto competenze - Procedimento n. 3466/16 RGAC - Tribunale di CS - Banca Ifis/AOCs	2.739,64	-
Documento   S   2017   20711   TRANS 2017-2   30/06/2017   BIOINDUSTRIA L.I.M.	10.226,97	-
Documento   S   2017   20731   FatPAM 11   18/07/2017   AGOVINO AVV. MARIA   ID SDI 77235872: Deliberazione n° 310 del 17.07.2017-Causa di opp. a precetto Azienda Ospedaliera di Cosenza / GS MEDICAL srl	3.517,11	-
Documento   S   2017   21614   8   24/07/2017   FAVA AVV. GIANLUCA   ID SDI 77696258:	16.186,29	-
Documento   S   2017   21798   FATTPA 2_17   17/07/2017   VANADIA AVV. ANTONIO   ID SDI 77798117:	5.979,10	-
Documento   S   2017   22418   1/PA   27/07/2017   INFORTUNA (AVV.) ANTONINO   ID SDI 78080729:	3.995,07	-
Documento   S   2017   22645   7   28/07/2017   PAPAANNI AVV. FRANCESCO   ID SDI 78262527:	888,16	-
Documento   S   2017   24452   201706026957   21/07/2017   BIOINDUSTRIA L.I.M.   ID SDI 79069167: Riferimento Decreto Ingiuntivo nr.820/2011 * Addebiti non riconducibili ad un numero d'ordine specifico Addebiti non riconducibili ad un codice C.I.G. specifico	2.636,43	-
Documento   S   2017   27054   13/PA   30/08/2017   FUNARI AVV. FRANCESCO   ID SDI 80261443: Proc. n. 4611/11 - Trib. CS - De Luca Giovanni +4 c/ Az.Osp. Cosenza - Sentenza n. 1567/16 - G.I.: Dott. A. Sammarro - Liquidazione competenze difensive - Delibera n. 367 del	8.470,19	-



## Azienda Ospedaliera di Cosenza

Documento   S   2017   37104   FATPPA 11_17   16/11/2017   ABELE AVV. NICOLA   ID SDI 86947528:	14.683,68	-
Documento   S   2017   38439   00008/PA   23/11/2017   TOCCI AVV LUCIANO   ID SDI 87709287: Risarcimento danni lantorno Rosaria - Esecuzione sentenza n. 1570/2017 Tribunale di Cosenza	3.172,40	-
Documento   S   2017   38410   03123/11/2017   MARTIRE AVV. PIERLUIGI   ID SDI 87657425: RICORSO IN OPPOSIZIONE AL PROC. 266/2017 R.G.E. AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA - ALFA OSSIGENO S.R.L. - DELIBERA DIRETTORE GENERALE N. 526 DEL 20/11/2017.	4.322,70	-
Documento   S   2017   27843   17180025   31/07/2017   MONICO S.P.A   ID SDI 80226708: Fatt Interessi Mora Elettroniche	134,60	-
Documento   S   2017   38336   3/234   21/11/2017   ALFA OSSIGENO S.R.L   ID SDI 87459768:	4.800,43	-
RILEVAZIONE ACCANTONAMENTI	-	130.000,00

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

Tale Fondo non ha subito alcuna variazione rispetto all'esercizio 2016. Esso si riferisce ad assegnazioni della Regione Calabria per ricerca farmacologica e per prestazioni erogate agli stranieri.

### Fondo Quota inutilizzata contributi vincolati (PBA160)

Il fondo apre con una saldo pari ad Euro 1.138.017,96; nel corso dell'esercizio 2017 è stato utilizzato per Euro 655.237,68 per le quote di ammortamento delle apparecchiature acquistate negli esercizi 2014-2016 e per l'utilizzo della quota residua relativa ai fondi OBPN assegnati nell'esercizio 2016.





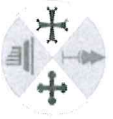
Per ciò che concerne il finanziamento assegnato con DCA n. 60/2018 per l'esercizio 2017, l'importo pari ad Euro 2.122.222,23 è stato interamente utilizzato nel corso dell'esercizio 2017 ad eccezion fatta per l'importo pari ad Euro 35.000,00 che verrà utilizzato nel corso dell'anno 2018, pertanto, si è provveduto al relativo accantonamento.

Principalmnte, le quote presenti nel fondo non ancora utilizzate si riferiscono a quote di ammortamento che si concluderanno nei prossimi esercizi finanziari.

*In fase di trasmissione delle tabelle di riconciliazione dei crediti la Regione Calabria ha comunicato a questa A.O. che, con Decreto Dirigenziale n. 3866/2018 e con assegnazioni varie nell'esercizio 2017, fossero stati assegnati a questa A.O. Euro 966.354,00 quali quote OBPN anni 2010 e 2011 che questa A.O. avrebbe dovuto iscrivere tra i propri crediti verso Regione. Questa Azienda ha provveduto alle rettifiche e non ha accantonato tale importo iscrivendo lo stesso direttamente tra i Fondi di Stato patrimoniale così per come descritto nelle linee guida per il trattamento contabile delle assegnazioni per OBPN esercizi in corso ed esercizi trascorsi. (Deliberazione n. 354/2018).*

Tuttavia, il Dipartimento Tutela della Salute della Regione Calabria ha inteso comunicare a questa A.O. di effettuare un'ulteriore rettifica prevedendo l'iscrizione anche negli Accantonamenti e, contestualmente, tra i Contributi di ricavo per quota extra fondo vincolato dell'importo pari ad Euro 966.354,00, pertanto, tale importo è presente ora anche tra gli Accantonamenti dell'esercizio.

APERTURA CONTO		0	1.138.017,96
UTILIZZO QUOTE FSR VINCOLATO RESIDUO- ANNO 2016		501.922,83	-
QUOTE AMM.TO ATTREZZATURE DMI ANNO 2014		102.633,61	-
QUOTA AMM.TO ATTREZZATURE CARDIOPATIE CONGENITE			



ANNI PRECEDENTI		50.681,24	-
ACCANTONAMENTO QUOTA OBPN ANNO 2017 NON ANCORARENDICONTATA			-
ACCANTONAMENTO PER ULTERIORI ASSEGNAZIONI PER OBPN ANNI 2010 E 2011			35.000,00
			966.354,00

Il Dipartimento Tutela della Salute della Regione Calabria, inoltre, in data 03.07.2018, ha comunicato a questa A.O. di provvedere all'iscrizione contabile dell'assegnazione delle quote OBPN anni 2010/2011, avvenuta nell'aprile 2018, con decreto dirigenziale n. 3866/2018 al codice *CE AA0070* quale "Contributi da Regione extra fondo Vincolati", pertanto, anche nella sotto riportata tabella, si ri classifica il codice di riferimento di tale quota che era stata iscritta tra i fondi con deliberazione n. 354/2018. Tale riclassificazione, evidentemente, comporta alcuna variazione negli importi complessivi.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTI		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2017	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
2009		84.887,69	B.1) Acquisti di beni e rilevazione quote di ammortamento	Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
				84.887,69				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					







Azienda Ospedaliera di Cosenza

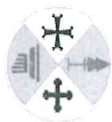
			B.1) Acquisti di beni e rilevazione quote di ammortamento	1.344.498,65					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	85.658,47					
			B.6) Costi del personale	919.823,36					
			Altri costi (dettagliare)	102.653,55					
			Totale	2.452.634,03					
			B.1) Acquisti di beni e rilevazione quote di ammortamento		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			
			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			1.052.258,71		501.922,83	
2016	1.564.181,54								
2016	229.706,17		B.1) Acquisti di beni e rilevazione quote di ammortamento						
2016	229.706,17		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			1.602,46			228.102,71
2016	229.706,17		B.6) Costi del personale			-			
2016	229.706,17		Altri costi (dettagliare)						
2016	229.706,17		Totale						228.102,71
2017	2.122.222,23								
2017	2.122.222,23		Totale						35.000,00



Azienda Ospedaliera di Cosenza

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI REGIONALI VINCOLATI EXTRA FONDO (decreto dirigenziale n. 3866/2018)							
2017	966.354,00	B.1) Acquisti di beni e rilevazione quote di ammortamento			1.560.238,34		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			88.000		
		B.6) Costi del personale			438.983,89		
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale			2.087.222,23		
2017	966.354,00	B.1) Acquisti di beni e rilevazione quote di ammortamento					966.354,00
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
		B.6) Costi del personale					
		Altri costi (dettagliare)					
		Totale			966.354,00		
2017	1.089.335,00	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)					
		Totale			1.089.335,00		
TOTALE ASSEGNATO	15.206.246,90					TOTALE FONDO AL 31/12/2017	
						1.484.134,28	

Tab. 36 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato



Azienda Ospedaliera di Cosenza

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2017
	Esercizio	Importo contributo	Importo				
			Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
			Tipologia				
Quote inutilizzate contributi per ricerca codice PBAT70	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)				
			Totale				
			B.1) Acquisti di beni				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
2014	39.999,95	Altri costi (dettagliare)				39.999,95	
		Totale					
TOTALE	344.558,67					344.558,67	

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca





**Azienda Ospedaliera di Cosenza**

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/X
	Esercizio	Importo contributo	Importo				
			Esercizio X-4 precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	<indicare esercizio di assegnazione>	<indicare esercizio di assegnazione>	Tipologia				
			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 (dettagliati)				
			Totale				
			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 (dettagliati)							
Totale							
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 (dettagliati)							
Totale							
TOTALE							

**Tab. 38 – 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

**Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.**

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







### 13. Trattamento di fine rapporto

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
CODICE MOD. SP					
PR250	Fondo per giorni operosità media SUMA				
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				

Tab. 39 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

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

CO-DICE 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						
	...						
	...						
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA						
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti						
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma						



Azienda Ospedaliera di Cosenza

PDA13	DEBITI V/COMUNI:								
0	.....	648.089,08	699.650,98	470.004,27	877.735,79				
	.....								
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE								
PDA16	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR								
0	.....								
PDA17	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA								
0	.....								
PDA18	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA								
0	.....								
PDA19	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione								
0	.....								
PDA20	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione								
0	.....	1.333.885,74	195.589,95	215.599,63	1.313.876,06				
PDA21	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni								
0	.....								
PDA22	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione								
0	.....	184.247,79	40.613,46	8.788,22	216.073,03				
PDA23	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto								
0	.....								
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>1.518.133,53</b>			<b>1.529.949,09</b>				
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI								
PDA25	Debiti v/enti regionali:								
0	.....								
	.....								
PDA26	Debiti v/sperimentazioni gestionali:								
0	.....								
	.....								
PDA27	Debiti v/altre partecipate:								
0	.....								
	.....								
PDA28	DEBITI V/FORNITORI:								





Azienda Ospedaliera di Cosenza

0									
PDA29	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie								
0									
PDA30	Debiti verso altri fornitori	30.907.757,97	80.098.540,75	74.621.933,91	36.384.364,81	15.684.275,70	5.530.649,02		
0									
PDA31	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	2.227.206,18	163.888.340,93	166.115.547,11					
0									
PDA32	DEBITI TRIBUTARI:	4.992.057,05	37.858.759,35	38.383.805,62	4.467.010,78				
0	...								
	...								
PDA33	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICU-REZZA SOCIALE:	2.721.783,71	32.856.957,22	29.607.875,41	5.970.865,52				
0	...								
	...								
PDA34	DEBITI V/ALTRI:								
0	Debiti v/altri finanziatori								
PDA35	Debiti v/dependenti	9.215.693,78	85.300.600,51	86.105.045,34	8.411.248,95				
0	Debiti v/gestioni liquidatorie								
PDA37	Altri debiti diversi:	640.161,63	3.787.426,63	3.680.234,37	747.353,89				
0	.....								
	.....								

Tab. 40 – Consistenza e movimentazioni dei debiti



### **Debiti verso Comune**

A tale voce sono stati iscritti i Debiti verso Comune per le utenze Acqua e Smaltimento rifiuti urbani le cui cartelle di pagamento perverranno nell'anno 2018 ma la competenza sarà riferita all'esercizio 2017.

### **Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche intra ed extra Regione**

A tale voce sono iscritti i debiti per prestazioni che altre Aziende Sanitarie ed Ospedaliere hanno erogato in favore di questa A.O. (cessione sangue ed emocomponenti, prestazioni di specialistica ambulatoriale, etc...). I debiti verso le Aziende Sanitarie Regionali iscritti in bilancio derivano da operazioni di contraddittorio tra le vare Aziende Sanitarie per ciò che concerne i costi infragruppo (così come avviene anche per la rilevazione dei crediti/ricavi infragruppo).

### **Debiti verso Istituto Tesoriere**

Esso si riferisce alle anticipazioni di cassa accordate ed utilizzate da questa A.O. con l'Istituto Tesoriere; tali anticipazioni di cassa garantiscono la continuità assistenziale laddove questa A.O. non possiede sufficienti entrate.

Alla data del 31.12.2017 il Debito verso Istituto Tesoriere risulta pari a zero in quanto il pagamento dei Contributi Previdenziali riferiti al mese di Dicembre 2017 è avvenuto nel mese di Gennaio 2018; inoltre, l'erogazione mensile di cassa da parte della Regione Calabria è avvenuta in data 29/12/2017 quando, al fine di poter eseguire le operazioni di chiusura di cassa per l'anno 2017, non era più possibile emettere mandati di pagamento.

Si ribadisce che, allo stato attuale, non è ancora stato aggiudicata la procedura aperta per il Servizio di Tesoreria, dunque, il Tesoriere uscente garantisce un servizio di cassa in utile di gestione.



### **Debiti Tributarî**

A questa voce vengono iscritti i debiti fiscali (IVA, IRAP ed IRPEF), riferiti all'esercizio 2017, al mese di Dicembre per l'esattezza, e poi saldati nel mese di Gennaio 2018.

### **Debiti verso Istituti Previdenziali**

A tale voce vengono iscritti i debiti previdenziali calcolati sulle retribuzioni del personale dipendente in riferimento, sia agli stipendi di Dicembre 2017 (il cui versamento è avvenuto nel mese di Gennaio 2018), sia alle competenze maturate e non pagate (comprensivi gli oneri calcolati sulla retribuzione di risultato e sulla produttività al personale dipendente).

Il saldo di tale debito, alla data del 31.12.2017, è maggiore rispetto al dato iscritto alla data del 31.12.2016 in quanto, come già sopra indicato, il versamento dei contributi è avvenuto nel mese di Gennaio 2018 anziché in quello di Dicembre 2017.

### **Debiti verso Personale Dipendente**

A tale voce vengono iscritti i debiti riferiti alle spettanze maturate e non pagate al personale dipendente.

Esso comprende: la retribuzione di risultato e la produttività, l'importo del Fondo Perequativo e delle Fasce nonché i rimborsi per patrocini legali.

### **Altri Debiti diversi**

A tale voce vengono iscritti i debiti per competenze maturate e non pagate al Collegio Sindacale, alle Associazioni Sindacali ed alla Direzione Aziendale.

### **Debiti Verso Fornitori**

A tale voce vengono iscritti i debiti verso i fornitori di beni e servizi; il dato è comprensivo delle fatture ricevute nell'anno 2018 ma di competenza dell'esercizio 2017. Tra i debiti verso fornitori è iscritto anche l'importo delle Immobilizzazioni Materiali in Corso pari ad Euro 5.530.649,02 le cui voci sono state dettagliate nella parte "SP Attivo" della Nota Integrativa.





L'importo, rispetto all'esercizio 2016, risulta in aumento, ciò per via delle Immobilizzazioni in Corso il cui pagamento non è ancora avvenuto in quanto i lavori non sono stati ancora eseguiti.

Il Debito verso Fornitori è iscritto al netto delle Note di Credito da ricevere.

Sono migliorati i tempi di pagamento delle forniture e, per l'anno 2017, l'Indicatore di Tempestività nei Pagamenti si è attestato a 63,80 giorni.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/STATO					
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					
	...					
	...					
PDA060	Altri debiti v/Stato					
	...					
	...					
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva ex-					



Azienda Ospedaliera di Cosenza

	traregionale							
PDA110	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma							
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma							
PDA130	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>						118.941,21	758.794,58
	.....							
	...							
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>							
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	604.246,54	494.689,74	49.952,33	34.104,13	130.883,32		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni							
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	41.479,48	26.079,56		137.531,48	10.982,51		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto							
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	645.726,02	520.769,30	49.952,33	171.635,61	141.865,83		
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>							
PDA250	Debiti v/enti regionali:							
	.....							
	.....							
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:							
	.....							



Azienda Ospedaliera di Cosenza

	.....							
PDA270	Debiti v/altre partecipate:							
	.....							
	.....							
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:							
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di pre-stazioni sanitarie							
PDA300	Debiti verso altri fornitori					9.327,72	36.825.037,09	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	0	0	0	0	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:						4.467.010,78	
	.....							
	.....							
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:						9.158.602,84	
	.....							
	.....							
PDA340	DEBITI V/ALTRI:							
PDA350	Debiti v/altri finanziatori							
PDA360	Debiti v/dipendenti					255.780,21	8.155.468,74	
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie							
PDA380	Altri debiti diversi:						747.353,89	
	.....							
	.....							

Tab. 41 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione





Azienda Ospedaliera di Cosenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/STATO			
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			
	...			
	...			
PDA060	Altri debiti v/Stato			
	...			
	...			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA			
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	877.735,79		
	...			
	...			
	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			



Azienda Ospedaliera di Cosenza

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	1.313.876,06		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni			
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	216.073,03		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>			
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>			
PDA250	Debiti v/enti regionali:			
	.....			
	.....			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:			
	.....			
	.....			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			
	.....			
	.....			
	.....			
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>			
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	36.834.364,81		
PDA310	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>			
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	4.467.010,78		
	.....			
	.....			



Azienda Ospedaliera di Cosenza

PD.A330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:								
	...								
	...								
PD.A340	DEBITI V/ALTRI:								
PD.A350	Debiti v/altri finanziatori								
PD.A360	Debiti v/dipendenti								
PD.A370	Debiti v/gestioni liquidatorie								
PD.A380	Altri debiti diversi:								
	.....								
	.....								

Tab. 42 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Ritiramenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
.....								
.....								
.....								
.....								
.....								
.....								
.....								
.....								
TOTALE MUTUI								

Tab. 43 – Dettaglio mutui

Non vi sono, allo stato attuale, contratti per mutui in essere. Il mutuo contratto con Banca Intesa è stato estinto nell'esercizio 2013.





DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Debiti verso ASP Cosenza		268.139,79	
Debiti verso ASL Vibo Valentia		529.345,20	
Debiti verso ASP Catanzaro		315.885,03	
Debiti verso AO di Reggio Calabria		165.752,98	
Debiti verso AO Pugliese Ciaccio		32.664,97	
Debiti verso ASP di Reggio Calabria		1.856,81	
Debiti verso INRCA		231,28	

Tab. 44 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

**DB01 – Transazioni**

<b>DB01 – NO</b>	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
------------------	--

**Altre informazioni relative a debiti.**

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

## 15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA010	Pagamento e regolarizzo provvisori in uscita eseguiti nell'esercizio 2018 e riferiti all'esercizio 2017	678.786,99	
	...		
	...		

**Tab. 45 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)**

I Ratei Passivi si riferiscono a provvisori bancari in uscita eseguiti nell'anno 2018 (nei primi due mesi) e di competenza dell'esercizio 2017.

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA040	STERILIZZAZIONE DEI BENI DONATI DA TERZI A QUESTA A.O.	17.221,18	
	...		
	...		

**Tab. 46 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)**

Tra i Risconti Passivi permangono gli importi riferiti da beni donati da terzi a questa A.O. nell'esercizio 2015 per un valore di Altri Beni 36.323,93 e di Mobili ed Arredi 4.306,60.

Tali valori furono iscritti nello Stato Patrimoniale e si ammortizzano secondo le aliquote fissate dal D.lgs 118/2011. La quota parte di sterilizzazione è iscritta nella voce di conto economico EA0040 Proventi da donazioni e liberalità diverse



(Euro 7.264,79 e 538,33 rispettivamente Altri Beni materiali e Mobili ed Arredi). Il provento straordinario non è stato imputato interamente a conto economico nell'esercizio di acquisizione dell'immobilizzazione ma, per il principio di correlazione dei proventi e dei costi, andrà ad influire sul risultato d'esercizio in proporzione alla partecipazione del bene immobilizzato. Dell'importo complessivo dei beni donati, pari ad Euro 32.827,42 è stato effettuato uno storno degli stessi, al netto delle quote di ammortamento, tra i risconti passivi.

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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



**16. Conti d'ordine**

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	40.862,53	2.102,00		42.964,53
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO				
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE				
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				
	<i>Depositi cauzionali</i>	451.175,68	25.680,20	95.796,15	381.059,73
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				
	<i>Garanzie prestate (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Garanzie ricevute (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Beni in contenzioso</i>				
	<i>Altri impegni assunti</i>				
	...				

Tab. 47 – *Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine***Altre informazioni relative a conti d'ordine.**

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



## 17. Contributi in conto esercizio

In data 29/06/2018, in tarda serata, il Dipartimento Tutela della salute della Regione Calabria ha trasmesso una mail pec a questa A.O. allegando la Tabella M alla quale si sarebbero dovute adeguare le iscrizioni al Conto Economico e, conseguentemente, le rettifiche sul sistema Informativo NSIS. Per questi motivi si rettifica anche la Nota Integrativa nelle parti riferite ai codici indicati nella Tabella M.

Tali rettifiche sono in realtà delle mere riclassificazioni in quanto, comunque, l'importo delle quote assegnate a questa A.O. resta quello fissato con DCA n. 60/2018.

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		67.962.152,88		
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				

Tab. 48 – *Dettagli contributi in conto esercizio*



A seguito di indicazione del Dipartimento Tutela della Salute della Regione Calabria è stato comunicato a questa A.O. di provvedere all'iscrizione contabile degli importi assegnati con DD n. 3866/2018 e con tabelle di riconciliazione dei crediti, anche nel Conto Economico, rispettivamente, sia tra Ricavi che tra i Costi, vicendevolmente, al codice AA0070 tra i "Contributi *extra fondo vincolati*" ed al codice BA2780 tra gli "Accantonamenti per quote inutilizzate Contributi vincolati" per un totale pari ad Euro 966.354,00.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	assegnazione regionale DCA 60/2018		ASSEGNAZIONE PROVVISORIA RISORSE LEA ANNO 2017	71.173.710,11
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	assegnazione regionale			67.962.152,88
	Progetto 1				3.211.557,23
	Progetto ....				
AA0050	EXTRA FONDO:				
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				
	Terapia del Dolore				
	Progetto ....	Assegnazione regionale - DD 3866/2018			966.354,00
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				
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				
	Progetto 1				





Azienda Ospedaliera di Cosenza

	Progetto .....								
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:								
	.....								
	.....								
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:								
	Progetto 1								
	Progetto .....								
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 .....								
	Progetto .....								
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:								
	.....								
	.....								
AA0220	Contributi da privati per ricerca:								
	.....								
	.....								

AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:								
	.....								
	.....								



TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

72.140.064,11

**Tab. 49 – Informativa contributi in conto esercizio**

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	71.173.710,11	3.012.720,77	4%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P. A. extra fondo			
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			
	Totale	71.173.710,11	3.012.720,77	4%

**Tab. 50 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti**

Nel corso dell'esercizio 2017 questa A.O. ha effettuato investimenti utilizzando le quote del Contributo in Conto Esercizio per un totale pari ad Euro 3.012.720,77.

Tali acquisizioni furono effettuate anche negli esercizi 2012-2016.

Secondo quanto previsto dal D.lgs 118/2011 la rettifica dei contributi in conto esercizio è stata iscritta nel Conto Economico con segno negativo in misura pari al 100%.

Si riporta di seguito il dettaglio delle acquisizioni avvenute con contributi in c/esercizio nell'anno 2017.



## Azienda Ospedaliera di Cosenza

Contributi in conto esercizio	Acceleratore Lineare			2.601.028,10
Contributi in conto esercizio	Ecografi portatili Pronto Soccorso			35.688,67
Contributi in conto esercizio	Microscopio Operatorio UO ORL			107.604,00
Contributi in conto esercizio	Microscopio Operatorio UO ORL			156.160,00
Contributi in conto esercizio	Ecotomografi			32.452,00
Contributi in conto esercizio	Ecotomografi			79.788,00
				<b>3.012.720,77</b>

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

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





### 18. Proventi e ricavi diversi

Anche questi codici subiscono una riclassificazione derivante dalla nuova Tabella M trasmessa a questa A.O. in data 29.06.2018, in tarda serata.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASP di Cosenza	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)					
AA0350	Prestazioni di ricovero	90.639.000,00				90.639.000,00
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	17.169.000,00				17.169.000,00
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale					
AA0380	Prestazioni di File F	6.706.000,00				
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale					
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata					
AA0410	Prestazioni terminali					
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso					
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie					
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)					
AA0460	Prestazioni di ricovero	1.480.000,00				1.480.000,00
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	306.000,00				306.000,00
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale					
AA0490	Prestazioni di File F	13.000,00				13.000,00
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale					
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata					
AA0520	Prestazioni terminali					



Azienda Ospedaliera di Cosenza

AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali								
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC								
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)		116.313.000,00						116.313.000,00
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)								
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)								
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								

Tab. 51 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità



Azienda Ospedaliera di Cosenza

CO-DICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0		
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.528.695,72	1.638.010,17	109.314,45	- 0,93
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)	32.638,76	27.964,24	4.674,52	1,17
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)	63.514,64	92.096,44	28.581,80	- 0,69
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>1.624.849,12</b>	<b>1.758.070,85</b>		
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.130.957,25	1.169.557,36	38.600,11	- 0,97
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)				
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		28.227,80	28.227,80	- 100
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>1.130.957,25</b>	<b>1.197.785,16</b>		
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	4.716.219,35	4.607.541,64		





## Azienda Ospedaliera di Cosenza

IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	89.572,70	82.091,52		
Costi diretti aziendali	47.905,57	49.793,77		
Costi generali aziendali	72.636,11	76.564,34		
Fondo di perequazione	72.636,11	76.564,34		
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	4.998.969,84	4.892.555,61		

**Tab. 52 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia**

La Tabella di cui sopra riporta i dati relativi agli incassi derivanti da prestazioni di Libera Professione Intramoenia. Anche per l'esercizio 2017, tra i costi fissi, viene annoverata l'indennità di esclusività: essa si riferisce all'indennità che deve essere corrisposta, così per come previsto da contratto, ai professionisti che optino per tale rapporto esclusivo. Tale costo è fisso per l'Azienda e prescinde dal volume di incassi e di introiti che poi effettivamente verranno registrati per l'ALPI.

Soltanto un quarto dei professionisti svolge attività intramoenia allargata, con propri locali e, dunque le spese direttamente connesse a tali attività risultano congrue rispetto ai ricavi registrati.





DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTO BENI							
Prodotti farmaceutici ed endoprotesi:							
Medicinali con A.C. ad eccezione di vaccini ed endoprotesi di produzione regionale							
Medicinali senza A.C.							
Endoprotesi di produzione regionale							
Sangue ed emoderivati							
Dispositivi medici							
Dispositivi medici impiantabili attivi							
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)							
Prodotti dietetici							
Materiali per la profilassi (vaccini)							
Prodotti chimici							
Materiali e prodotti del uso veterinario							
Altri beni e prodotti sanitari							
.....							
Prodotti alimentari							
Materiali di quarantena di pulizia e di sanificazione in genere							
Composizioni, coloranti e vernicianti							
Supporti informatici e cartoleria							
Materiali per la manutenzione							
Altri beni e prodotti non sanitari							
.....							
TOTALE							

Tab. 53 – *Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni*

Non risultano iscrizioni contabili a tale voce.

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	

**TABELLA ENTRATE PROPRIE**

Le entrate proprie restano stimate in Euro 3.410,00 (mgl).

	DESCRIZIONE	IMPORTI IN MGL
AA0660	<i>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</i>	330,00
AA0670	<i>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</i>	1.625,00
AA0930	<i>A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati</i>	587,00
AA0940	<i>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</i>	1.944,00
AA1070	<i>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</i>	145,00
AL NETTO DI		
BA1200	<i>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</i>	1.131,00
YA0040	<i>IRAP sul Libera Professione Intramoenia</i>	90,00
	<b>ENTRATE PROPRIE</b>	<b>3.410,00</b>



## Ticket

Tutti i valori iscritti alla voce CE AA0940 sono stati riconciliati con i flussi gestionali del CUP Aziendale. Non vi sono iscrizioni contabili al codice AA0970 (Ticket-Altro).

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	



## 19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	
Medicinali senza AIC	
Emoderivati di produzione regionale	
Prodotti dietetici	
TOTALE	

Distribuzione	Per conto	TOTALE
Diretta		
	10.692,60	10.692,60

**Tab. 54 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione**

Rispetto all'esercizio precedente, tale importo ha subito una riduzione in quanto, così per comunicato dall'UO Farmacia, a seguito dell'introduzione delle ricette/prescrizioni dematerializzate, non è possibile l'effettuazione della distribuzione diretta dei farmaci.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale
BA0050	Medicinali senza AIC
BA0060	Emoderivati di produzione regionale
BA0070	Sangue ed emocomponenti
BA0210	Dispositivi medici:
BA0220	Dispositivi medici

AZIENDA DI VIBO VALENTIA	AZIENDA PUGLIESE CIACCIO CZ	TOTALE
	1.158,00	12.561,00
	11.403,00	





BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi			
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)			
BA0250	Prodotti dietetici			
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)			
BA0270	Prodotti chimici			
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario			
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:			
	...			
	...			
BA0320	Prodotti alimentari			
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere			
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti			
BA0350	Supporti informatici e cancelleria			
BA0360	Materiale per la manutenzione			
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:			
	...			
	...			
	TOTALE	1.158,00	11.403,00	12.561,00

**Tab. 55 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche**

Tali acquisti si riferiscono alle acquisizioni di sacche di sangue ed emocomponenti.

**AB01 – Acquisti di beni**

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



## Azienda Ospedaliera di Cosenza

ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.

### Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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



## 20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INTRA-REGIONALE (A)</b>								
BA.470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA.670	Acquisti servizi sanitari per farmacia								
BA.674	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA.0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza infermieristica								
BA.0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA.0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA.0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA.0910	Acquisti prestazioni di assistenza residenziale e semiresidenziale								
BA.1000	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci Fin. F.								
BA.1100	Acquisti prestazioni servizi di ospedalizzazione								
BA.1150	Acquisti prestazioni Socio-Sanitarie e riabilitazione sanitaria								
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRA-REGIONALE (B)</b>								
BA.0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA.0550	Acquisti servizi sanitari per farmacia								
BA.0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA.0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza infermieristica								
BA.0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA.0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA.0900	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci e Fin. F.								
BA.1000	Acquisti prestazioni servizi in convenzione								
BA.1170	Acquisti prestazioni rapporto sanitario								
	<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>								
	<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INTRA-REGIONALE (C)</b>								
	<b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRA-REGIONALE (D)</b>								
	<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>								
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>								
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>								
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>								

Tab. 56 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

Non vi sono iscrizioni contabili a tale voce.



Azienda Ospedaliera di Cosenza

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni Importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>				
BA0420	- da convenzione				
BA0430	Costi per assistenza MMG				
BA0440	Costi per assistenza PLS				
BA0450	Costi per assistenza Continua assistenziale				
BA0460	Altri (medicina dei servizi, psicologi, medici, 118 ecc)				
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregionali) - Mobilità extraregionale				
BA0500	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>				
	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>				
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)				
BA0570	- da privato - Medici SUMAI				
BA0580	- da privato				
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da ICSS privati e Policlinici privati				
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazioni)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>				
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)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTETTIVA</b>				
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>				
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Extraregione)				
BA0840	- da privato				
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da ICSS privati e Policlinici privati				
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazioni)			136	
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>				
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				





Tab. 57 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO		
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA1120	- da pubblico (Extraregione)		
BA1130	- da privato		
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA		
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)		
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		
BA1180	- da privato (Intraregionale)		
BA1190	- da privato (extraregionale)		
BA1200	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.130.957,25	1.197.785,16
BA1280	RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI	15.854,35	798,70
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato		
BA1300	Rimborsi per cure all'estero		
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		
BA1320	Contributo Legge 210/92		
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	13.114,35	798,70
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.740,00	
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE		
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		



## Azienda Ospedaliera di Cosenza

BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici		
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato		
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000		
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	7.576,15	9.442,82
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria		
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria		
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	57.827,20	79.064,15
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)		
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA		
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	27.986,87	26.369,60
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 (Ex-taregione)	6.337,62	26.331,70
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	289.218,87	320.434,50
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva		
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC		
	TOTALE	1.535.758,31	1.660.226,63

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il parte



Azienda Ospedaliera di Cosenza

Non si rilevano particolari differenze con l'esercizio 2016. Vi è una riduzione dell'ALPI nei ricavi e, dunque, tale riduzione è presente anche nelle quote retrocesse al personale dipendente.

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA RILAVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
TAURO SOC-CORSO	ATEGO	2633800806	7.170,74	7.170,74	-	-	7.170,74
GROCE ROSA PUTRINO	ATEGO	2504710795	4.687,58	3.887,58	800,00	800,00	3.887,58
ING. MUGLIANO	ATEGO	1626630790	22.399,20	22.399,20	-	-	22.399,20
ULTIMO MIGLIO SRL	ATEGO	3261200780	312,12	312,12	0	0	312,12
GROCE ROSA PUTRINO	ATEGO	2504710795	4.887,58	4.887,58	0	0	4.887,58
ULTIMO MIGLIO SRL	ATEGO	3261200780	525,59	525,59	-	-	525,59
GROCE ROSA PUTRINO	ATEGO	2504710795	4.887,58	4.887,58	-	-	4.887,58
TAURO SOC-CORSO	ATEGO	2633800806	4.670,74	4.670,74	-	-	4.670,74
TAURO SOC-CORSO	ATEGO	2633800806	4.670,74	4.670,74	-	-	4.670,74
TAURO SOC-CORSO	ATEGO	2633800806	4.670,74	4.670,74	-	-	4.670,74
GROCE ROSA PUTRINO	ATEGO	2504710795	4.487,58	4.487,58	-	-	4.487,58
ULTIMO MIGLIO SRL	ATEGO	3261200780	240,10	240,10	-	-	240,10
GROCE ROSA PUTRINO	ATEGO	2504710795	4.487,58	4.487,58	-	-	4.487,58
TAURO SOC-CORSO	ATEGO	2633800806	11.570,74	11.570,74	-	-	11.570,74
ULTIMO MIGLIO SRL	ATEGO	3261200780	189,45	189,45	-	-	189,45



## Azienda Ospedaliera di Cosenza

ULTIMO MIGLIO SRL	ATEGO	3261200780	357,52		357,52	-	-	357,52
TAURO SOC-CORSO	ATEGO	2633800806	9.070,74	9.070,74	9.070,74	-	-	9.070,74
CROCE ROSA PUTRINO	ATEGO	2504710795	4.487,58	4.487,58	4.487,58	-	-	4.487,58
CROCE ROSA PUTRINO	ATEGO	2504710795	4.487,58	4.487,58	4.487,58	-	-	4.487,58
ULTIMO MIGLIO SRL	ATEGO	3261200780	390,41	390,41	390,41	-	-	390,41
TAURO SOC-CORSO	ATEGO	2633800806	9.070,74	9.070,74	9.070,74	-	-	9.070,74
CROCE ROSA PUTRINO	ATEGO	2504710795	4.487,58	4.487,58	4.487,58	-	-	4.487,58
ULTIMO MIGLIO SRL	ATEGO	3261200780	288,12	288,12	288,12	-	-	288,12
CROCE ROSA PUTRINO	ATEGO	2504710795	4.487,58	4.487,58	4.487,58	-	-	4.487,58
ULTIMO MIGLIO SRL	ATEGO	3261200780	192,08	192,08	192,08	-	-	192,08
ULTIMO MIGLIO SRL	ATEGO	3261200780	161,31	161,31	161,31	-	-	161,31
TAURO SOC-CORSO	ATEGO	2633800806	11.470,74	11.470,74	11.470,74	-	-	11.470,74
TAURO SOC-CORSO	ATEGO	2633800806	12.170,74	12.170,74	12.170,74	-	-	12.170,74
CROCE ROSA PUTRINO	ATEGO	2504710795	4.487,58	4.487,58	4.487,58	-	-	4.487,58
ULTIMO MIGLIO SRL	ATEGO	3261200780	360,14	360,14	360,14	-	-	360,14
TAURO SOC-CORSO	ATEGO	2633800806	8.970,74	8.970,74	8.970,74	-	-	8.970,74
TAURO SOC-CORSO	ATEGO	2633800806	7.961,64	7.961,64	7.961,64	-	-	7.961,64
ULTIMO MIGLIO SRL	ATEGO	3261200780	125,79	125,79	125,79	-	-	125,79
ULTIMO MIGLIO SRL	ATEGO	3261200780	240,10	240,10	240,10	-	-	240,10
CROCE ROSA PUTRINO	ATEGO	2504710795	747,93	747,93	747,93	-	-	747,93
TAURO SOC-CORSO	ATEGO	2633800806	9.158,32	9.158,32	9.158,32	-	-	9.158,32
TAURO SOC-CORSO	ATEGO	2633800806	9.158,32	9.158,32	9.158,32	-	-	9.158,32
ASSOCIAZIONE ONLUS MATTIA FACCIOLA	ONLUS	98081420782	4.840,59	4.840,59	4.840,59	-	-	4.840,59
ASSOCIAZIONE ONLUS MATTIA FACCIOLA	ONLUS	98081420782	4.985,75	4.985,75	4.985,75	-	-	4.985,75
ASSOCIAZIONE ONLUS MATTIA FACCIOLA	ONLUS	98081420782	6.022,55	6.022,55	6.022,55	-	-	6.022,55
ASSOCIAZIONE ONLUS MATTIA FACCIOLA	ONLUS	98081420782	6.390,95	6.390,95	6.390,95	-	-	6.390,95
ASSOCIAZIONE ONLUS MATTIA FACCIOLA	ONLUS	98081420782	5.362,45	5.362,45	5.362,45	-	-	5.362,45





## Azienda Ospedaliera di Cosenza

ASSOCIAZIONE ONLUS MATITA FAGGIOLA	ONLUS	98061420782	5.225,24	5.225,24	-	-	5.225,24
A.I.R.C. / FONDAZIONE AME-LIA SCORZA	FONDAZIONE ONLUS	98065110789	75.000,00	75.000,00	-	-	75.000,00
			<b>289.218,87</b>				<b>288.470,94</b>

**Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato Codice CE BA1530**

Le prestazioni sanitarie da privato che questa A.O. acquisisce si riferiscono a servizi di trasporto dei campioni biologici ed ematici nonché a prestazioni di supporto sanitario erogate a questa A.O. a seguito di convenzioni per le cardiopatie congenite e per le ricerche ematologiche contro il cancro.

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

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

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

<b>AS03 – NO</b>	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie ad eccezion fatta che per la società che verifica periodicamente la sicurezza nei luoghi di cura e lavoro.
------------------	---



Azienda Ospedaliera di Cosenza

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI				
BA1580	Lavanderia	2.693.606,87	2.709.605,56	15.998,69	0,99
BA1590	Pulizia	9.208.777,47	9.292.162,29	83.384,82	0,99
BA1600	Mensa	2.921.336,16	2.964.073,76	42.737,60	0,99
BA1610	Riscaldamento	2.153.545,21	2.156.235,37	2.690,16	1,00
BA1620	Servizi di assistenza informatica	456.054,80	446.676,51	9.378,29	1,02
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	106.383,20	40.958,49	65.424,71	2,60
BA1640	Smaltimento rifiuti	425.778,56	446.805,78	21.027,22	0,95
BA1650	Utenze telefoniche	744.822,57	783.840,10	39.017,53	0,95
BA1660	Utenze elettricit�	2.102.728,07	2.087.954,69	14.773,38	1,01
BA1670	Altre utenze	353.352,80	354.169,38	816,58	1,00
BA1680	Premi di assicurazione	3.032.832,48	3.032.085,30	747,18	1,00
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	...				
	...				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	25.000,00	25.000,00	100,00
	...				
	...				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	1.846.957,41	1.887.156,77	40.199,36	0,98
	...				
	...				
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE				



## Azienda Ospedaliera di Cosenza

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					
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	12.315,44	11.453,38	862,06		1,08
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato					
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria					
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	1.072.570,22	1.087.199,17	14.628,95	-	0,99
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria					
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando					
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					
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Ex-ttraregione)					
	<b>FORMAZIONE</b>					
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	28.190,96	24.343,44	3.847,52		1,16
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	10.729,40	11.780,44	-	1.051,04	-
	<b>TOTALE</b>	<b>27.169.981,62</b>	<b>27.361.500,43</b>			<b>0,91</b>

**Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari**

Non si registrano notevoli scostamenti rispetto all'esercizio 2016



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

<b>AS04 – SI</b>	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, riferite alle prestazioni erogate dal NAVS.
------------------	--

**AS05 –Manutenzioni e riparazioni**

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

Per interventi di manutenzione sono stati considerati quelli rivolti al mantenimento in efficienza di impianti già esistenti, mentre, per la manutenzione ordinaria, vengono considerate opere che sostituiscono o modificano strutturalmente, edifici già esistenti modificandone l'aspetto definitivo.

**Nell'esercizio 2017 non sono stati rilevati costi di manutenzione straordinaria.**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2017	Valore CE al 31/12/2016	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.383.938,53	1.466.619,99	82.681,46	-0,94
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari			-	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.417.069,00	3.410.249,21	6.819,79	1,00
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			-	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	4.816,02	2.922,21	1.893,81	1,65
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	35.225,16	42.621,70	7.396,54	-0,83
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	<b>TOTALE</b>	<b>4.841.048,71</b>	<b>4.922.413,11</b>		





Tab. 61 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2017	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia				
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento	2.153.545,21	2.132.009,76		99%
BA1620	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)				
BA1640	Smaltimento rifiuti				
BA1650	Utenze telefoniche				
BA1660	Utenze elettricit�	2.102.728,07	735.954,82		35%
BA1670	Altre utenze				
BA1680	Premi di assicurazione				
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):				
	...				
	...				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:				
	...				
	...				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:				
	...				
	...				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				



Azienda Ospedaliera di Cosenza

BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato					
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata);					
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.383.938,53	-	332.145,25		24%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari					
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche					
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi					
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi		*			
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni					
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-			
	TOTALE	5.640.211,81		3.200.109,83		

Tab. 62 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

Le attività con multiservizio sono le medesime rispetto all'esercizio 2016.

DETTAGLIO LEASING	Dellibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>						
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>						

Tab. 63 – Dettaglio canoni di leasing

Non si registrano canoni di leasing.