



BILANCIO DI ESERCIZIO 2020

Allegato D

NOTA INTEGRATIVA

Schema di nota integrativa

Indice

<u>1.</u>	<u>CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO</u>	<u>4</u>
<u>2.</u>	<u>CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO</u>	<u>5</u>
<u>3.</u>	<u>DATI RELATIVI AL PERSONALE</u>	<u>8</u>
<u>4.</u>	<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI</u>	<u>13</u>
<u>5.</u>	<u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>	<u>19</u>
<u>6.</u>	<u>RIMANENZE</u>	<u>21</u>
<u>7.</u>	<u>CREDITI</u>	<u>23</u>
<u>8.</u>	<u>ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</u>	<u>32</u>
<u>9.</u>	<u>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</u>	<u>34</u>
<u>10.</u>	<u>RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>	<u>35</u>
<u>11.</u>	<u>PATRIMONIO NETTO</u>	<u>36</u>
<u>12.</u>	<u>FONDI PER RISCHI E ONERI</u>	<u>38</u>
<u>13.</u>	<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>	<u>40</u>
<u>14.</u>	<u>DEBITI</u>	<u>41</u>
<u>15.</u>	<u>RATEI E RISCONTI PASSIVI</u>	<u>45</u>
<u>16.</u>	<u>CONTI D'ORDINE</u>	<u>46</u>
<u>17.</u>	<u>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</u>	<u>47</u>
<u>18.</u>	<u>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</u>	<u>48</u>
<u>19.</u>	<u>ACQUISTI DI BENI</u>	<u>51</u>
<u>20.</u>	<u>ACQUISTI DI SERVIZI</u>	<u>52</u>
<u>21.</u>	<u>COSTI DEL PERSONALE</u>	<u>57</u>
<u>22.</u>	<u>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</u>	<u>62</u>
<u>23.</u>	<u>ACCANTONAMENTI</u>	<u>63</u>
<u>24.</u>	<u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>	<u>64</u>
<u>25.</u>	<u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</u>	<u>65</u>

Elenco allegati

Allegato 1 - Tab. 7 - Dettaglio delle Immobilizzazioni Materiali in Corso

Allegato 2 - TAB. 25 - Dettaglio dei crediti per incrementi di Patrimonio Netto

Allegato 3 - Tab. 33 - Dettaglio dei Finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

Allegato 4/A - Dettaglio movimentazione delle quote inutilizzate di contributi da Regione o P.A. per quota FS indistinto finalizzato

Allegato 4/B - Tab. 37 - Dettaglio movimentazione delle quote inutilizzate di contributi da Regione o P.A. per quota FSR vincolata

Allegato 4/C - Tab. 38 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

Allegato 4/D - Tab. 39 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

Allegato 4/E - Tab. 40 - Dettaglio movimentazione quota inutilizzata contributi vincolati da privati

Allegato 5 - Dettaglio conti d'ordine

Allegato 6 - Dettaglio delle cause in corso

Allegato 7 - Tab. 51 - Informativa di dettaglio sui contributi in c/esercizio

Allegato 8 - Tab. 61 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Allegato 9 - Proventi Straordinari

Allegato 10 - Oneri Straordinari

Allegato 11 - Modelli ministeriali CE ed SP confronto anno 2020 ed anno 2019

Allegato 12 - Dettaglio donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 NO	–	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
---------------------	---	---

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

GEN02 NO	–	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
---------------------	---	--

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

GEN03 NO	–	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
---------------------	---	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 NO	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
---------------------	---	--

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

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

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

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei criteri di valutazione contenuti nell'art. 24 della legge regionale 47/96. In particolare, i fabbricati sono stati valutati in base ai criteri vigenti stabiliti in materia catastale. I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dell'importo indicato in fattura, se emessa, oppure in base al valore di mercato. I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e

	riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	In Azienda non sono previsti profili contrattuali per i quali è applicabile la disciplina del TFR.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattua-

	le residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.
--	---

Nuovi modelli NSIS

La Nota Integrativa è disciplinata dal Decreto del Ministero della Salute 20 marzo 2013 ad oggetto “Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale”, prevedendo all’art. 1 comma 1 “Gli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, sono modificati rispettivamente secondo gli schemi di cui agli allegati 1, 2 e 3 al presente decreto”.

Con successivo Decreto del Ministero della Salute 24 maggio 2019 sono stati adottati i nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale.

Tale intervento ha generato una necessità di maggiore dettaglio di rappresentazione anche per le tabelle di Nota Integrativa, in quanto afferenti alla nuova struttura di Conti/Voci dei Modelli SP e CE relativi al nuovo DM 24/05/2019.

Pertanto sulla base delle interlocuzioni e approfondimenti intercorsi con la Regione Marche in base alla ristrutturazione di diverse tabelle dalla Nota Integrativa, si riporta nel seguito l’esito delle stesse coerente con i nuovi modelli del NSIS.

3. Dati relativi al personale

I dati del personale sono desunti dalle Schede del Conto Annuale allegate al Bilancio d'Esercizio di cui sono parte integrante.

In merito alla compilazione dei dati del presente allegato si precisa che:

1. I dati sulla numerosità del personale sono la somma delle tabelle 1 e 2A del Conto Annuale 2020 previsionale. Il dato verrà rilevato in via definitiva in coerenza con le istruzioni che verranno fornite dalla RGS per il corrente anno
2. I dati di spesa comprendono sia i costi del personale a tempo determinato registrato in cod. P016, tab.14 sia quelli del personale a tempo indeterminato registrato in tab. 12 e 13 e sono coerenti con quanto dichiarato nelle tabelle 66-69 della Nota Integrativa.

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2019	di cui Personale Part Time al 31/12/2019	Personale al 31/12/2020	di cui Personale Part Time al 31/12/2020	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico - veterinaria	2.169	12	2.127	12	25.374	128.205.878	56.752.215
- Sanitaria	331	4	341	5	4.021	17.516.333	4.323.288
Comparto							
- Categoria Ds	204	2	169	1	2.208	5.189.071	1.280.193
- Categoria D	6.796	342	7.100	348	80.568	179.781.704	44.453.864
- Categoria C	18		13		156	287.194	70.853
- Categoria BS	2	2	2	2	24	41.373	10.207
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
livello dirigenziale	21		18		210	885.341	552.993
Comparto							
- categoria D							
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	26	1	25	1	297	1.285.830	729.849
Comparto							
- Categoria Ds	28	2	25	2	312	666.717	136.823
- Categoria D	222	7	214	6	2.568	5.150.372	1.056.952
- categoria C	192	3	178	2	2.148	3.934.434	807.419
- categoria Bs	1.636	28	1.822	30	20.220	37.359.362	7.920.384
- categoria B	499	17	477	17	5.832	9.485.494	1.946.599
- categoria A	224	11	211	11	2.544	3.914.071	803.240
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
livello dirigenziale	69		73		776	3.192.234	2.313.495
Comparto							
- Categoria DS	75	5	72	4	876	1.875.012	359.902
- categoria D	304	19	275	22	3.420	6.609.141	1.268.602
- categoria C	504	31	561	27	6.060	12.356.364	2.371.762
- categoria Bs	182	19	169	19	2.004	3.511.859	674.089
- Categoria B	222	33	221	30	2.520	4.247.312	815.257
- Categoria A	41	6	39	5	456	716.579	137.545
Totale	13.765	544	14.132	544	162.594	426.211.676	128.785.529

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

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/19 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/19 da altri enti	Personale in comando al 31/12/20 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/20 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria	4	3	8	5
- Sanitaria	2	0	2	2
Comparto				
- Categoria Ds	1	0	0	1
- Categoria D	2	4	3	3
- Categoria C			0	0
- Categoria Bs			0	0
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale			1	0
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale			1	0
Comparto				
- Categoria Ds			0	0
- Categoria D			0	1
- Categoria C			0	0
- Categoria Bs	2	2	2	2
- Categoria B	1	0	0	1
- Categoria A			0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale			0	0
Comparto				
- Categoria Ds	0	2	0	3
- Categoria D	1	2	1	1
- Categoria C	3	4	2	2
- Categoria Bs	1	0	0	0
- Categoria B	1	4	0	1
- Categoria A			0	0

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2019 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2019 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2020 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2020 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto	0	1	0	0

Dati sull'occupazione al 31.12.2020

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini -anno anno 2019	uomini -anno anno 2020
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria	-	-
- Sanitaria non medica	-	-
Comparto	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO AMMINISTRATIVO	7	-
Dirigenza	-	-
Comparto	7	-

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini -anno anno 2019	uomini -anno anno 2020
RUOLO SANITARIO	0,58	-
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		-
- Sanitaria non medica		-
Comparto	0,58	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO TECNICO	28,00	33,95
Dirigenza		-
Comparto	28,00	33,95
RUOLO AMMINISTRATIVO	0,13	1,00
Dirigenza		-
Comparto	0,13	1,00

Dati sull'occupazione al 31.12.2020

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini -anno anno 2019	uomini -anno anno 2020
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria	-	-
- Sanitaria non medica	-	-
Comparto	-	-
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO TECNICO		
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)

Tipologia di personale	Personale al31/12/2019	Personale al31/12/2020
MEDICINA DI BASE		
MMG	1088	1049
PLS	172	167
Continuità assistenziale	536	698
Altro (118+ med. Serv.+ spec)	396	393

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitali	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	20.910	-	-	20.910	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	7.096.179	-	-	6.054.558	1.041.622	-	-	-	905.431	-	-	-	470.875	1.476.177,00
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	5.146.356	-	-	4.104.734	1.041.622	-	-	-	905.431	-	-	-	470.875	1.476.177,06
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	950.264	-	-	-	950.264	-	302.560	-	-	-	-	593.704	-	54.000,00
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.685.678	-	-	8.564.306	121.372	-	-	-	129.081	-	-	7.212	85.280	172.385,96
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	4.903.344	-	-	4.774.759	128.585	-	-	-	129.081	-	-	-	85.280	172.385,97
AAA160	Migliorie su beni di terzi	14.726.281	-	-	7.982.609	6.743.672	-	-	-	-	474.591	-	2	534.137	6.684.124,11
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	4.958.920	-	-	2.656.346	2.302.573	-	-	-	-	474.591	-	-	316.462	2.460.702,17
AAA180	Pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	277.324	-	-	201.516	75.807	302.560	-	-	224.915	-	-	-	88.503	514.779,21
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	90.162	-	-	21.854	68.307	302.560	-	-	224.915	-	-	-	81.003	514.779,21
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31.756.637	-	-	22.823.900	8.932.737	-	-	-	1.259.427	474.591	-	586.494	1.178.795	8.901.466
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	15.098.781	-	-	11.557.694	3.541.087	302.560	-	-	1.259.427	474.591	-	-	953.620	4.624.044

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Come evidenziato nella tabella sottostante, la dismissione di € 593.704, relativa ai servizi di cloud enabling per l'implementazione di un sistema informatico di gestione dell'assistenza domiciliare, è conseguenza dell'accordo transattivo concluso con la società fornitrice TIM spa, di cui alla determina del Direttore Generale 205 del 12/04/2021.

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO
ATTO AZIENDALE ASUR MARCHE
Det. DG 753/2018 - Servizi di cloud enabling per implementazione sistema informatico di gestione assistenza domiciliare
TOTALE

Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
	Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Fondi correnti	54.000			54.000
Fin. Regionale decreto 35/HTA_2019	896.264	-593.704	-302.560	0
	950.264	-593.704	-302.560	54.000

Tab. 1. bis – Dettaglio immobilizzazioni immateriali in corso

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	21.039.712	-	-	-	21.039.712	-	-	-	263	-	-	-	-	21.039.975
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA300	Terreni indisponibili	3.208.000	-	-	-	3.208.000	-	-	-	-	-	-	-	-	3.208.000
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	53.689.484	-	-	23.151.701	30.537.783	-	-	-	29.153	13.631	-	-	804.432	29.776.134
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	31.026.842	-	-	14.716.666	16.310.176	-	-	-	29.153	13.631	-	-	625.522	15.727.438
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	795.180.869	-	-	358.335.455	436.845.414	9.795.271	-	-	438.928	6.015.070	-	-	23.809.052	429.285.631
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	672.068.423	-	-	306.934.714	365.133.708	9.791.623	-	-	438.928	6.015.070	-	-	19.597.932	361.781.398
AAA380	Impianti e macchinari	50.229.698	-	-	44.821.514	5.408.184	743.835	-	-	1.001.436	277.506	-	-	1.831	6.554.165
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	26.693.767	-	-	21.562.372	5.131.395	743.835	-	-	1.001.436	277.506	-	-	1.076	6.296.690
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	251.066.728	-	-	223.071.234	27.995.494	-	-	-	19.797.055	-	-	-	29.522	35.837.536
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	191.295.592	-	-	163.448.315	27.847.277	-	-	-	19.797.055	-	-	-	21.509	35.697.332
AAA440	Mobili e arredi	40.423.259	-	-	33.459.400	6.963.859	-	-	-	2.321.873	-	-	-	231.831	7.446.233
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	28.219.320	-	-	21.564.487	6.654.833	-	-	-	2.321.873	-	-	-	1.295	7.367.781
AAA470	Automezzi	11.748.466	-	-	9.972.147	1.776.319	-	-	-	423.360	-	-	-	16.483	1.126.571
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	8.876.236	-	-	7.089.190	1.787.047	-	-	-	423.360	-	-	-	1.083.836	1.126.571
AAA500	Oggetti d'arte	1.830.509	-	-	-	1.830.509	-	-	-	1.600	-	-	-	-	1.832.109
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	50.869.128	-	-	46.974.125	3.895.003	-	-	-	4.839.579	-	-	-	56.267	7.011.552
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	34.391.673	-	-	30.452.197	3.939.476	-	-	-	4.839.579	-	-	-	8.308	7.011.464
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	40.103.338	-	-	-	40.103.338	- 10.539.106	-	-	1.592.123	8.781.076	-	-	-	39.937.431
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.319.389.190	-	-	739.785.575	579.603.615	-	-	-	30.445.370	15.087.282	-	-	190.434	583.055.336
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	992.571.853	-	-	565.767.942	426.803.912	10.535.458	-	-	28.851.384	6.306.207	-	-	32.190	435.008.674

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate alienazioni del patrimonio immobiliare .

Per quanto riguarda le "Altre immobilizzazioni materiali" si riporta la Tab.6 con il relativo dettaglio.

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
<i>Attrezzature per pulizia ed elettrodomestici</i>	3.114.659	- 2.856.073	258.586
<i>Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche</i>	25.856.730	- 21.905.204	3.951.526
<i>Altri beni sanitari</i>	15.410.412	- 14.371.681	1.038.732
<i>Altri beni</i>	9.957.294	- 8.194.586	1.762.708

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

Per il dettaglio delle immobilizzazioni materiali in corso (Tabella 7) si rimanda all'**allegato 1** della presente nota integrativa.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 NO	–	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
---------------------	---	--

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 NO	–	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, non ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
---------------------	---	--

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 NO	–	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
---------------------	---	--

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?	Caso presente in azienda?	Se si illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'Azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti, ecc.		Si	Comproprietà al 20% di beni con esistenza di un vincolo testamentario con destinazione ai fini musicali per un valore di 440.147,38 (Eredità Bettino Padovano). Bene iscritto a libro cespiti nel patrimonio disponibile della ex ZT4 Ex istituto Climatico – esecuzione sentenza n. 1408 del 14/10/2009 del Tribunale Civile di Ancona, con la quale è stato disposto il trasferimento dal Comune di Porto Recanati dell'immobile ex Borgo Marinaro a fronte della corresponsione da parte ASUR della somma di 1.850.000,00 euro da reperire dall'alienazione dell'ex Istituto Climatico medesimo.- Bene iscritto a libro cespiti tra il patrimonio disponibile ex ZT8.
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici e con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dall'Azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?		SI	Terreni di proprietà del Comune di Montefiore dell'Aso siti nello stesso Comune non trasferiti all'ex Azienda USL 12 di San Benedetto del Tronto come da DGRM n. 2334 del 5/8/1996. A tutt'oggi la situazione è in attesa di definizione da parte della Regione
IMM12 –Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti? (Se si illustrare l'ammontare per singolo impegno)	NO		

IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?		SI	Le immobilizzazioni destinate alla vendita sono quelle di cui all'art. 35 legge 18/2009. Nell'esercizio 2020, così come nei precedenti, non si è proceduto ad ammortizzare i beni appartenenti al patrimonio disponibile (ad eccezione di quelli in uso) in quanto l'Azienda ha modificato la destinazione e i relativi benefici economici attesi dai sopracitati beni. In particolare, l'Azienda ha attivato le azioni amministrative necessarie per la vendita dei beni facenti parte del patrimonio disponibile, così come indicato dalla sopracitata legge Regionale
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?		SI	Per l'Area Vasta 1 si evidenzia la costituzione di diritto di superficie in favore dell'Asur su terreno di proprietà dell'Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Marche Nord per struttura Potes (Determina n. 308/ASURDG del 12/06/2019) In applicazione della L.R. 34/2017 art. 14 c. 2, a decorrere dal 1 gennaio 2018, il presidio ospedaliero SS. Benvenuto e Rocco di Osimo, ramo dell'Azienda Sanitaria Unica Regionale, è stato incorporato nell'Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico INRCA. Conformemente a quanto disposto dalle DGRM applicative 1621/2017 e 1780/2018, l'immobile del presidio ospedaliero di Osimo è rimasto nella proprietà di ASUR, che ne ha concesso l'usufrutto gratuito all'INRCA, sino al trasferimento nel nuovo complesso, futura sede dell'INRCA e dell'ospedale di rete zona Sud Ancona. Per la ex ZT12 si evidenzia che i terreni disponibili iscritti in bilancio e rappresentati al catasto nel fg.14 part. 305/307/311 provengono da un frazionamento effettuato dalla Provincia di Ascoli su cui è stata realizzata una strada provinciale. Ad oggi non è stata effettuata la voltura. Inoltre è da segnalare che per il fabbricato disponibile (parcheggio ospedale di San Benedetto, costo storico pari a euro 1.292.201,21) è stato concesso il diritto di superficie per la durata di 25 anni alla ditta SO.CA.BI. di cui alla convenzione registrata a Giulianova al n. 232/1001 in data 4/8/2003

5. Immobilizzazioni finanziarie

La voce A.III.1) "Crediti finanziari" presentava un saldo pari a zero all'01/01/2020 e non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2020.

Per quanto riguarda le "Immobilizzazioni finanziarie" si riportano le seguenti tabelle con i relativi dettagli e movimentazioni.

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:	9.090			9.090	-	-	-	-	9.038	52
	Partecipazioni in imprese controllate				-						-
	Partecipazioni in imprese collegate				-						-
	Partecipazioni in altre imprese	9.090			9.090		-		-	9.038	52
AAA720	Altri titoli:										
AAA730	Titoli di Stato										-
AAA740	Altre Obbligazioni										-
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa										-
AAA760	Titoli diversi										-
	TOTALE	9.090	-	-	9.090	-	-	-	-	9.038	52

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										
COOPERATIVA SOCIALE LA MERIDIANA	MACERATA	COOPERATIVA	56.731	18,39%	649.717	1.941.452	6.983	0,09%	52	costo

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

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										
CONSORZIO METIS	9.038			9.038					-9.038	
COOPERATIVA SOCIALE LA MERIDIANA	52			52						52

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	Nel corso dell'esercizio 2020 la partecipazione al consorzio Metis è stata dismessa. Riferimento nota Asur 40284 del 23/10/2020

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	26.644.589	-	6.993.273	-	-	33.637.862	-	2.789.520
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	26.358.943	-	6.904.838		-	33.263.781		2.748.751
	Medicinali senza AIC	285.645	-	88.430		-	374.075		40.769
	Emoderivati di produzione regionale	0	-	6		-	6		-
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	-		-	-	-	-
ABA040	Dispositivi medici:	19.545.591	5.586	4.129.274	-	22.176	23.647.103	-	13.579.203
	Dispositivi medici	15.643.356	5.586	1.785.558		-	17.423.328		10.556.932
	Dispositivi medici impiantabili attivi	123.003	-	-		22.176	100.828		48.183
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.779.231	-	2.343.716		-	6.122.947		2.974.088
ABA050	Prodotti dietetici	460.149	-	-		56.868	403.280	-	66.996
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.772.919	-	443.804		-	2.216.723	-	1.242.237
ABA070	Prodotti chimici	32.147	-	-		2.374	29.773	-	8.333
	Materiali e prodotti per uso veterinario	535	-	6.313	-	-	6.848	-	-
	Prodotti farmaceutici ad uso veterinario	116	-	133		-	249		-
	Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici ad uso veterinario	419	-	6.180		-	6.599		-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	172.476	15.315	2.855.724		-	3.043.514	-	425
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-		-	-	-	-
	RIMANENZE BENI SANITARI	48.628.405	9.729	14.428.388	-	81.418	62.985.104	-	17.686.714
ABA120	Prodotti alimentari	80.619	-	-		22.681	57.938		-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	332.552	9.729	1.244.007		-	1.566.829		105.158
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	457	-	-		457	-		-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	667.324	-	52.774		-	720.098		152.761
ABA160	Materiale per la manutenzione	63.307	-	21.947		-	85.254		1
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	6.919	-	-		76	6.843		-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-		-	-		-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	1.151.178	9.729	1.318.728	-	23.213	2.436.963		257.920

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

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?		SI	In base ad un aggiornamento dell'anagrafica prodotti regionale i dispositivi di protezione individuale (DPI) in precedenza nelle voci ABA040 – Dispositivi medici e ABA130 – Materiali guardaroba sono stati riclassificati e girocontati sulla voce ABA090- Altri beni e prodotti non sanitari
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	151.784	52.758	-	204.543	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	151.784	52.758	-	204.543	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	151.784	52.758	-	204.543	-
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	583.791	-	583.791	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	583.791	-	583.791	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	19.965	-	1.668	18.297	2.465
	TOTALE CREDITI V/STATO	171.749	636.550	-	806.631	2.465

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	265.014.856	17.872.920	-	185.925	282.701.850	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	256.533.170	12.002.380	-	-	268.535.550	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	256.533.170	12.002.380	-	-	268.535.550	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	7.397.421	2.272.207	-	-	9.669.628	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	2.608.062	-	-	2.608.062	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	100.000	990.270	-	-	1.090.270	-
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	941.347	-	174.375	-	766.972	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	42.918	-	11.550	-	31.368	-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	58.818.459	5.991.170	-	20.794.936	44.014.693	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	58.818.459	5.991.170	-	20.794.936	44.014.693	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-	-
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	323.833.314	23.864.090	-	20.980.861	326.716.543	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	4.241.664,63	-	1.336.271	2.905.394,03 €	76.479
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.732.733	-	211.616	6.521.117	1.074.626
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	6.732.733	-	211.616	6.521.117	1.074.626
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528 L. 208/2015	-	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.830.602	60.932	-	1.891.534	170.151
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	8.563.335	60.932	211.616	8.412.651	1.244.777
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	3.946.362	-	853.254	3.093.108	77.607
ABA620	Crediti v/enti regionali:	3.946.087	-	853.254	3.092.833	77.607
0103070125						
0103070127	Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria	3.811.680	-	786.719	3.024.960	76.801
0103070126						
0103070213						
0103070214	Crediti verso ARPAM	131.835	-	66.534	65.300	806
0103070215						
	Altri crediti per incremento di PN (Agenzia Regionale Sanitaria)	2.572	-	-	2.572	-
			-	-		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	275	-	-	275	-
0103070401	Crediti v/Montefeltro Salute	275	-	-	275	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	5.784.755	40.726	58.859	5.766.623	
0103070701	Acconto IRES	1.024.194	40.726	-	1.064.920	
0103070702	Crediti IRAP	3.091.850	-	2.108	3.089.742	
0103070703	IVA a credito	82.118	-	4.241	77.877	
0103070704	IVA a credito per acquisti infra-CEE	-	-	-	-	
0103070705	IVA a credito per autofatture	-	-	-	-	
0103070706	IVA a credito in sospensione	-	-	-	-	
0103070707	C/imposte varie	1.586.593	-	52.510	1.534.083	
	CREDITI V/ALTRI	41.825.634	11.762.525	370.215	53.217.943	4.305.486
ABA670	Crediti v/clienti privati	22.011.480	-	328.242	21.683.238	3.731.152
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	5.404.586	154	-	5.404.741	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	9.670.219	10.906.580	-	20.576.799	574.334
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	4.739.348	855.791	41.973	5.553.166	
ABA711	Altri Crediti diversi	4.739.348	813.818	-	5.553.166	
0101020101	Crediti per contributi in c/capitale su gestioni pregresse	1.536	-	-	1.536	
0101020201	Crediti per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie	-	-	-	-	
0103070801	Acconti a farmacie	2.966	-	2.966	-	
0103070802	Anticipi a fornitori per prestazioni L. 216/95 art. 26	-	-	-	-	
0103070803	Acconti a fornitori	2.311.105	814.177	-	3.125.282	
0103070804	Depositi cauzionali	473.693	41.614	-	515.307	
0103070805	Prestiti al personale	-	-	-	-	
0103070806	Acconti a personale	47.177	-	14.169	33.008	
0103070807	Anticipi a personale	20.331	-	3.452	16.879	
0103070808	Altri crediti verso il personale	1.077.369	-	7.960	1.069.409	
0103070810	Acconti INAIL	87.106	-	11.837	75.268	
0103070812	Crediti per interessi attivi da liquidare	-	-	-	-	
0103070813	Altri crediti	718.065	-	1.588	716.477	
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-	-	
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	
	ALTRI CREDITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE					
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	51.896	-	-	51.896
	Credit v/Stato per spesa corrente e acconti:		-	-	
ABA210	Credit v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto		-	-	
ABA220	Credit v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato		-	-	
ABA230	Credit v/Stato per mobilità attiva extraregionale		-	-	
ABA240	Credit v/Stato per mobilità attiva internazionale		-	-	
ABA250	Credit v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard		-	-	
ABA260	Credit v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente		-	-	
	Credit v/Stato - altro:	51.896	-	-	51.896
ABA270	Credit v/Stato per spesa corrente - altro	51.896	-	-	51.896
ABA271	Credit v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Credit v/Stato per finanziamenti per investimenti:		-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Credit v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute		-	-	-
ABA310	Credit v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute		-	-	-
ABA320	Credit v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		-	-	-
ABA330	Credit v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti		-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	19.965	-	1.669	18.296
	TOTALE CREDITI V/STATO	71.861	-	1.669	70.192

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-
ABA390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	-
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	-	-
ABA451	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-
ABA461	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-	-
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-
ABA501	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
ABA521	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-
ABA522	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	2.515.052	39.531	- 1.073.354	1.481.229
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528 L. 208/2015	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	542.448	60.088	- 8.830	593.707
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	542.448	60.088	- 8.830	593.707
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:	180.790	-	-	180.790
	Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria	172.455	-	-	172.455
	Crediti verso ARPAM	8.334	-	-	8.334
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-
	CREDITI V/ERARIO				
					
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	9.325.077	1.011.054	- 491.257	9.844.874
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.154.156	29.993	- 240.231	1.943.917
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	-	-	-	-
ABA711	Altri Crediti diversi	-	-	-	-
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-	-
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-
	ALTRI CREDITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE				
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2020 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	69.090	365	1.890	32.022	101.177
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto		-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato		-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale		-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale		-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard		-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente		-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	69.090	365	1.890	32.022	101.177
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	69.090	365	1.890	32.022	101.177
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-	583.791
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:		-	-	-	583.791
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	16.163	405	1.729	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	85.253	770	3.619	32.022	684.968
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	2.237.415	32.628.630	7.247.790	21.186.119	219.401.898
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	1.957.165	32.286.512	7.217.790	18.628.295	208.445.789
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	1.957.165	32.286.512	7.217.790	18.628.295	208.445.789
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	148.882	37.193	30.000	2.557.824	6.895.730
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	2.608.062
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	100.000	-	-	-	990.270
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	304.925	-	-	462.047
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA	31.368	-	-	-	-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale					
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	20.029.867	9.684.149	9.488	8.309.466	5.981.723
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	20.029.867	9.684.149	9.488	8.309.466	5.981.723
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	-
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92					
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	22.267.282	42.312.779	7.257.278	29.495.585	225.383.621

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2020 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020
ABA530	CREDITI V/COMUNI	2.209.818	226.542	131.570	24.214	313.251
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	698.486	178.289	390.653	3.877.231	1.376.458
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	698.486	178.289	390.653	3.877.231	1.376.458
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528 L. 208/2015					
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	1.271.451	102.273	101.701	139.806	276.304
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)					
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.969.937	280.562	492.354	4.017.037	1.652.762
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	2.531.219	65.136	27.904	50.047	418.801
ABA620	Crediti v/enti regionali:	2.530.944	65.136	27.904	50.047	418.801
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	275		-		-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:			-		-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	3.846.562	5.108	458.105	391.928	1.064.920
	Acconto IRES	-	-	-	-	1.064.920
	IRAP	2.252.994	-	458.105	378.643	-
	C/imposte varie	1.593.568	5.108	-	13.285	-
	CREDITI V/ALTRI	19.185.746	1.653.132	9.232.126	3.673.350	19.473.587
ABA670	Crediti v/clienti privati	11.005.509	1.264.389	1.351.736	2.494.806	5.566.797
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	4.848.729	336.341	199.095	20.220	355
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	1.402.153	24.152	6.084.728	35.111	13.030.655
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	1.929.355	28.250	1.596.567	1.123.213	875.780
ABA711	Altri Crediti diversi	1.929.355	28.250	1.596.567	1.123.213	875.780
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)					
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
	ALTRI CREDITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE					
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)					

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2020 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	152.646		
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-		
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-		
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN - vincolato	-		
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-		
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-		
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-		
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-		
	Crediti v/Stato - altro:	152.646		
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	152.646		
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-		
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	583.791		
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	583.791		
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-		
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-		
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-		
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-		
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-		
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	2		
	TOTALE CREDITI V/STATO	736.439		

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	282.701.850		
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	268.535.550		
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	268.535.550		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-		
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-		
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-		
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	9.669.628		
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	2.608.062		
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1.090.270		
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	766.972		
ABA460 ABA461	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	31.368		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	44.014.693		
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	44.014.693		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-		
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-		
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-		
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-		
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-		
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-		
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-		
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie	-		
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	326.716.543		

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2020 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	1.424.165		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.521.117		
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-		
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	6.521.117		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-		
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528 L. 208/2015	-		
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.297.827		
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.818.945		
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	2.912.318		
ABA620	Crediti v/enti regionali:	2.912.043		
	Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria	2.852.505		
	Crediti verso ARPAM	56.966		
	Altri crediti per incremento di PN (Agenzia Regionale Sanitaria)	2.572		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	275		
	Crediti verso Montefeltrosalute	275		
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-		
ABA650	CREDITI V/ERARIO	5.766.623		
0103070701	Acconto IRES	1.064.920		
0103070702	Crediti IRAP	3.089.742		
0103070703	IVA a credito	77.877		
0103070704	IVA a credito per acquisti infra-CEE	-		
0103070705	IVA a credito per autofatture	-		
0103070706	IVA a credito in sospensione	-		
0103070707	C/imposte varie	1.534.083		
	CREDITI V/ALTRI	41.429.152		
ABA670	Crediti v/clienti privati	11.838.364		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	5.404.741		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	18.632.882		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-		
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	5.553.166		
ABA711	Altri Crediti diversi	5.553.166		
0101020101	Crediti per contributi in c/capitale su gestioni pregresse	1.536		
0101020201	Crediti per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie	-		
0103070801	Acconti a farmacie	-		
0103070802	Anticipi a fornitori per prestazioni L. 216/95 art. 26	-		
0103070803	Acconti a fornitori	3.125.282		
0103070804	Depositi cauzionali	515.307		
0103070805	Prestiti al personale	-		
0103070806	Acconti a personale	33.008		
0103070807	Anticipi a personale	16.879		
0103070808	Altri crediti verso il personale	1.069.409		
0103070810	Acconti INAIL	75.268		
0103070812	Crediti per interessi attivi da liquidare	-		
0103070813	Altri crediti	716.477		
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-		
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-		
	ALTRI CREDITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	-		
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-		
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-		

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AO Riuniti Marche Nord			309.238
AO Riuniti di Ancona			841.408
INRCA			5.370.472

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

Di seguito si riportano le risultanze della riconciliazione dei crediti verso le Aziende Sanitarie della Regione.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE IN BILANCIO AL 31.12.2020				SALDO DICHIARATO DALLA CONTROPARTE	DIFFERENZE	GIUSTIFICAZIONI DIFFERENZE
		Crediti	Crediti per fatture da emettere	Rettifiche crediti per note credito da emettere (segno -)	SALDO VOCE AL 31.12.2020			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.519.073	1.074.626	- 72.582	6.521.117	6.525.285	4.168	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	5.519.073	1.074.626	- 72.582	6.521.117	6.525.285	4.168	
	A.O. Riuniti Marche Nord	135.686	178.280	- 4.728	309.238	309.961	723	€ 4.315,74 rimborso contributi a carico ente Dott. Rinaldi Gabriele periodo dal 1/01/2007 al 19/05/2010 Nota prot.n. 23693 del 10052013; € 5.030,51 iva a split; € 8,00 bolli;
	A.O. Riuniti di Ancona	407.205	501.533	- 67.330	841.408	841.430	22	€ 22,00 bolli
	INRCA	4.976.183	394.813	- 524	5.370.472	5.373.895	3.423	€ 3.423,02 Iva split + € 8,00 bolli - € 7,79 bolli

Tab. 24bis – Riconciliazione crediti verso Aziende Sanitarie della Regione

Per il dettaglio dei Crediti per Incrementi di Patrimonio Netto (Tabella 25) si rimanda all'allegato 2 della presente nota integrativa.

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

CODICE MOD. SP	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore netto
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	24.765	-	-	24.765	-	-	-	-	-	24.765
	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	24.765	-	-	24.765	-	-	-	-	-	24.765

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	790.345	18.022	-	808.367
ABA770	Istituto Tesoriere	224.357.388	80.684.930	-	305.042.318
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	1.009.495	791.686	-	1.801.181

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

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

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?		SI	Principalmente si rileva un pignoramento sui conti correnti postali di un importo pari a € 1.150.159, la cui definizione presso il Tribunale di Ancona è fissata in data 07/09/2021.
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. SP	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi		
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	847	
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.445	
	TOTALE	2.292	

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

CODICE MOD. SP	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria		
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato		
BA0790	B.2.A.6.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica da privato		
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa		
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti		
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti		
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica		
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	57.725	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	310.599	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	829	
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanità	27.488	
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze		
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari		
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attr. Sanitarie e scientifiche	52.232	44.770
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni		
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	3.766	
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.337	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	805	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.277	
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato		
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	40.297	274
	TOTALE	498.355	45.044

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
		Consistenza iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	594.416	-	-	-	-	-	594.416			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	498.242.928	0	42.745.275	36.372.559	-	-	504.615.644	-	105.950.108	
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	157.906.200	-	-	10.974.894	-	-	146.931.306	-	32.889.588	
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	818.567	16.349	-	-	802.217	-	-	
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	234.776	-	-	-	234.776	-	-	
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	583.791	16.349	-	-	567.442	-	-	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	287.412.166	9.715	12.006.841	16.393.658	-	-	283.035.064	-	43.762.815	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	286.923	13.712	-	10.807	-	-	262.404	-	57.517	
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	52.637.639	3.996	29.919.867	8.976.850	-	-	73.584.652	-	29.240.189	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	8.101.256	-	6.151.485	1.776.602	5.916	-	12.470.222	-	4.010.497	
PAA110	ALTRE RISERVE:	8.083.714	-	114.691	292.744	-	-	7.905.661	-	881.752	
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	3.340.079	-	-	-	-	-	3.340.079	-	-	
PAA140	Contributi da reinvestire	170.919	-	-	-	-	-	170.919	-	-	
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PAA160	Riserve diverse	4.572.716	-	114.691	292.744	-	-	4.394.663	-	881.752	
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PAA200	Altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	515.022.314	0	49.011.450	38.441.906	5.916	-	525.585.943	-	110.842.357	-

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

Nel corso dell'esercizio 2020 sono state rilevate movimentazioni nelle poste del Patrimonio Netto relativamente alla colonna "Altre variazioni" come da tabella sotto riportata:

Motivazione delle "Altre variazioni" del Patrimonio Netto	PAA000 - FONDO DI DOTAZIONE	PAA020 - Finanziamenti per beni di prima dotazione	PAA060 - Finanziamenti da stato per investimenti - altro	PAA070 - Finanziamenti da Regione per investimenti	PAA090 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	PAA100 - RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	PAA160 - RISERVE DIVERSE	Totale
Stralcio contributo Banca di Credito Cooperativo di Pergola e Corinaldo S.C.						4.800	-	4.800
Stralcio contributo Fondazione Cassa Risparmio di Pesaro						1.116	-	1.116
Totale	-	-	-	-	-	5.916	-	5.916

Per il dettaglio dei Finanziamenti per Investimenti degli ultimi 3 esercizi (Tabella 33), si rimanda all'allegato 3 della presente nota integrativa.

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	
Valore iniziale	5.275.162	5.371.349	3.592.147	3.340.079
Incrementi	96.187	262.559	562.331	
Utilizzi		- 2.041.761	- 814.399	
Valore finale	5.371.349	3.592.147	3.340.079	3.340.079

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	
Valore iniziale	690.022	690.022	170.919	170.919
Incrementi				
Utilizzi		- 519.103		
Valore finale	690.022	170.919	170.919	170.919

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nell'allegato D12 si dettagliano le donazioni ricevute nell'anno 2020
-------------------	---

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 – No	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente
-------------------	--

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	7.761.368	-	-	11.521	7.749.847
PBA010	FONDI PER RISCHI:	69.511.645	11.618.233	- 555.425	- 14.090.883	66.483.570
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	16.754.972	3.142.056	-	2.121.942	17.775.086
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	14.014.259	1.428.743	-	2.422.033	13.020.969
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	587.474	21.000	-	11.817	596.657
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	33.126.769	5.500.000	-	8.583.481	30.043.289
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	794.532	-	-	37.772	756.759
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	1.286.584	1.526.434	-	913.839	1.899.179
PBA060	Altri fondi rischi:	2.947.055	-	555.425	-	2.391.631
	<i>Franchigie fino al 31/12/2008</i>	0	-	-	-	0
	<i>Contenzioso extragiudiziale</i>	2.513.260	-	-	-	2.513.260
	<i>Altri fondi rischi</i>	433.795	-	555.425	-	121.630
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	14.321.232	30.781.477	-	- 2.757.643	42.345.066
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.174.818	27.152.243	-	721.506	27.605.555
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.	4.242.113	1.497.250	-	1.191.349	4.548.013
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra	7.883.521	1.724.645	-	726.853	8.881.314
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	85.996	-	-	1.848	84.148
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	934.783	407.339	-	116.088	1.226.034
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	74.552.393	19.931.730	555.425	- 34.871.617	60.167.930
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	16.470.700	6.278.303	-	11.570.929	11.178.075
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	16.541.545	3.561.023	-	11.540.211	8.562.357
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	4.586.488	397.636	-	887.128	4.096.996
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	35.975.609	8.860.031	555.425	10.873.349	34.517.715
	<i>Oneri da liquidare a strutture private convenzionate</i>	4.674.166	-	-	-	4.674.166
	<i>Oneri da liquidare per medicina convenzionata</i>	15.939.190	4.809.287	-	4.220.754	16.527.723
	<i>Premi direttori</i>	1.330.711	280.424	-	316.516	1.294.618
	<i>Indennità disagiata farmacie rurali</i>	480.745	439.045	-	408.613	511.177
	<i>Altri fondi oneri e spese</i>	13.550.797	3.331.275	555.425	5.927.466	11.510.031
	<i>Fondo oneri personale in quiescenza</i>	-	-	-	-	-
	<i>Interessi moratori</i>	-	-	-	-	-
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	978.051	834.737	-	-	1.812.787
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	166.146.638	62.331.440	-	- 51.731.664	176.746.414

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

Per il dettaglio delle Quote inutilizzate dei contributi in c/esercizio (Tabelle 37-38-39-40) si rimanda agli **allegati 4/A, 4/B, 4/C, 4/D e 4/E** della presente nota integrativa.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?		SI	Con riferimento ai fondi si precisa che è stata effettuata un'analisi sulla consistenza degli stessi. I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. Il loro ammontare è stato determinato sulla base dell'esito delle analisi effettuate, prevedendo le somme che si reputano adeguate per la copertura dei rischi e per il soddisfacimento degli oneri futuri. Pertanto nella colonna “Utilizzi” trovano esposizione sia gli effettivi utilizzi dell'anno sia il risultato del lavoro di ricognizione. Relativamente al Fondo Rischi per Copertura Diretta dei Rischi (autoassicurazione), l'Azienda è intervenuta alla scelta della gestione diretta dei sinistri per responsabilità civile terzi dal 2011.

13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	14.584.508	1.328.605	-	- 1.472.253	14.440.859
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-	-
PCA020	Fondo per trattamenti di quiescenza e simili	2.599.379	450.000	-	- 23.889	3.025.490
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	17.183.887	1.778.605	-	- 1.496.142	17.466.349

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

Fondo	Criteri di determinazione
Fondo premio operosità SUMAI	L'accantonamento al Fondo SUMAI viene effettuato solo per il personale a tempo indeterminato dopo un anno di servizio e viene calcolato sulla base di una mensilità per ogni anno di servizio prestato (ore di incarico) e sulla base delle voci stipendiali indicate nel contratto e sul premio di collaborazione (tredicesima mensilità)

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	0	-	0	-		
	DEBITI V/STATO	172.127	9.820	-	181.947		
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	172.127	9.820	-	181.947		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	54.064	24.521	-	78.585		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	52.104	5.612	-	57.716		
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-		
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-		
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L.208/2015	-	-	-	-		
PDA112	Debiti verso Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92	-	-	-	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-	-	-	-		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	1.960	18.909	-	20.869		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	11.301.902	906.950	-	12.208.852	7.331.554	
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	23.117.696	6.205.355	-	29.323.050	12.807.834	
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	23.117.696	6.205.355	-	29.323.050	12.807.834	
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	-	-		
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-		
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-	-	-		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	1.177.577	159.231	-	1.336.808	232.825	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-	
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-		
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-	-	-	-		
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-	-	-	-		
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L.208/2015	-	-	-	-		
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-	-		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	24.295.273	6.364.586	-	30.659.858	13.040.660	
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	237.024	16.372	- 70.724	182.672	5.370	
PDA250	Debiti v/enti regionali:	232.174	16.372	- 68.342	180.205	3.997	
020403011 9+20+21	Debiti verso Agenzia Regionale Sanitaria	102.621	-	- 68.342	34.279	-	
020403011 0+11+12	Debiti verso ARPAM	129.554	16.372	-	145.926	3.997	
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	4.850	-	- 2.382	2.468	1.373	
	Debiti v/Montefeltro Salute	4.850	-	- 2.382	2.468	1.373	
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-	
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	287.464.784	51.750.456	-	339.215.240	173.600.625	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	91.476.171	17.756.497	-	109.232.668	24.139.270	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	195.988.613	33.993.959	-	229.982.572	62.661.043	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	34.582.061	7.026.865	- 6.735.632	34.873.294	-	
0204090101	Debiti IRES	1.044.531	32.109	-	1.076.640		
0204090102	Debiti IRAP	6.130.072	-	- 9.457	6.120.615		
0204090103	IRPEF c/ritenute	19.954.804	-	- 406.375	19.548.429		
0204090104	Erano c/IVA	-	6.994.756	-	6.994.756		
0204090105	IVA a debito	3.442	-	- 3.442	-		
0204090106	IVA a debito per acquisti infra-CEE	-	-	-	-		
0204090107	IVA a debito per autofatture	-	-	-	-		
0204090108	IVA a debito in sospensione	-	-	-	-		
0204090109	Altri debiti tributari	-	-	-	-		
0204090110	Iva a debito per Split Payment	7.449.213	-	- 6.316.358	1.132.855		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	34.173.383	1.843.916	- 168.868	35.848.431	-	
0204080101	Debiti verso INPDAP	28.241.175	1.170.205	-	29.411.380		
0204080102	Debiti verso INPS	106.206	139.187	-	245.394		
0204080103	Debiti verso INAIL	-	67.973	-	67.973		
0204080104	Debiti verso ENPAM	5.323.936	380.635	-	5.704.571		
0204080105	Debiti verso ENPAF	88.682	82.359	-	171.041		
0204080106	Debiti verso ENPAV	95.393	-	- 957	94.436		
0204080107	Debiti verso ONAOSI	307.514	-	- 167.911	139.603		
0204080108	Debiti verso altri istituti di previdenza	10.476	3.557	-	14.033		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	141.511.037	31.661.402	- 749.886	172.422.554	-	
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	
PDA360	Debiti v/dipendenti	134.159.684	31.657.949	-	165.817.634	-	
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	2.901.853	3.453	-	2.905.306	-	
PDA380	Altri debiti diversi:	4.449.500	-	- 749.886	3.699.615	-	
0204060101	Debiti verso assistiti	1.548.588	-	- 693.855	854.733		
0204100301	Debiti verso organi direttivi e istituzionali	25.249	-	- 7.281	17.968		
0204110301	Depositi cauzionali	483.687	-	- 33.927	449.760		
0204110302	Debiti per trattenute al personale	1.290.472	-	- 7.630	1.282.841		
0204110303	Altri debiti	1.101.504	-	- 7.192	1.094.312		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/STATO	153.397	-	61	-	28.489
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	153.397		61	-	28.489
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	23.557	-	-	-	55.028
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	21.597	-	-	-	36.119
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015					
PDA112	Debiti verso Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA					
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	1.960	-	-	-	18.909
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	935.697	1.672.272	129.348	513.344	8.958.191
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.235.155	1.449.151	564.182	3.012.847	23.061.716
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.235.155	1.449.151	564.182	3.012.847	23.061.716
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP					
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)					
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92					
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	734.890	15.603	17.356	179.851	389.108
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti					
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione					
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite					
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015					
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.970.045	1.464.754	581.538	3.192.698	23.450.824
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	135.645	1.132	12.596	3.365	29.935
PDA250	Debiti v/enti regionali:	135.645	1.132	12.596	3.365	27.467
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					2.468
PDA270	Debiti v/altre partecipate	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	37.003.254	5.327.563	11.066.691	19.490.949	266.326.783
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	10.688.303	3.443.819	4.941.998	12.951.768	77.206.780
PDA300	Debiti verso altri fornitori	26.314.951	1.883.744	6.124.693	6.539.181	189.120.003
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	-	-	-	-	34.873.294
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	-	-	-	35.848.431
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	21.830.606	18.303.902	18.751.990	27.386.411	86.149.645
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	17.134.789	18.176.300	18.409.403	27.345.607	84.751.535
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	2.782.241	2.078	113.407	4.127	3.453
PDA380	Altri debiti diversi:	1.913.576	125.524	229.180	36.677	1.394.657

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-
	DEBITI V/STATO	181.947		
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	181.947		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	78.585		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	57.716		
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani	-		
PDA112	Debiti verso Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	20.869		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	12.208.852		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	30.659.858		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	29.323.050		
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-		
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-		
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	1.336.808		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-		
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-		
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-		
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-		
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L.208/2015	-		
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	30.659.858		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	182.672		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	180.205	-	-
020403011	Debiti verso Agenzia Regionale Sanitaria	34.279		
020403011	Debiti verso ARPAM	145.926		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	2.468	-	-
	Debiti v/Montefeltro Salute	2.468		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	339.215.240	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	109.232.668		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	229.982.572		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	34.873.294		
0204090101	Debiti IRES	1.076.640		
020409010201	Debiti IRAP	6.120.615		
020409010301	IRPEF c/ritenute	19.548.429		
020409010401	Eranio c/IVA	6.994.756		
0204090105	IVA a debito	-		
0204090106	IVA a debito per acquisti infra-CEE	-		
0204090107	IVA a debito per autofatture	-		
0204090108	IVA a debito in sospensione	-		
0204090109	Altri debiti tributari	-		
0204090110	Iva a debito per Split Payment	1.132.855		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	35.848.431		
020408010101	Debiti verso INPDAP	29.411.380		
020408010201	Debiti verso INPS	245.394		
020408010301	Debiti verso INAIL	67.973		
020408010401	Debiti verso ENPAM	5.704.571		
0204080105	Debiti verso ENPAF	171.041		
0204080106	Debiti verso ENPAV	94.436		
0204080107	Debiti verso ONAOSI	139.603		
0204080108	Debiti verso altri istituti di previdenza	14.033		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	172.422.554	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	165.817.634		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	2.905.306		
PDA380	Altri debiti diversi:	3.699.615	-	-
0204060101	Debiti verso assistiti	854.733		
0204100301	Debiti verso organi direttivi e istituzionali	17.968		
0204110301	Depositi cauzionali	449.760		
0204110302	Debiti per trattenute al personale	1.282.841		
0204110303	Altri debiti	1.094.312		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

Non sono iscritti debiti per mutui e, pertanto, la Tab. 45 – Dettaglio mutui ha valore pari a zero.

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AO Riuniti Marche Nord	-	-	11.104.644
AO Riuniti di Ancona	-	-	15.219.066
INRCA	-	-	2.999.340

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

Di seguito si riportano le risultanze della riconciliazione dei debiti verso le Aziende Sanitarie della Regione.

CODICE MOD. SP	DEBITI	VALORE IN BILANCIO AL 31.12.2020				SALDO DICHIARATO DALLA CONTROPARTE	DIFFERENZE	GIUSTIFICAZIONI DIFFERENZE
		Debiti	Debiti per fatture da ricevere	Rettifiche debiti per note credito da ricevere segno (+)	SALDO VOCE AL 31.12.2019			
	DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	16.627.640,22	12.807.834,22	-	112.424,15	29.323.050,29	29.273.357,52	- 49.692,77
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	16.627.640,22	12.807.834,22	-	112.424,15	29.323.050,29	29.273.357,52	- 49.692,77
	A.O. Riuniti Marche Nord	3.714.540,12	7.471.373,87	-	81.269,60	11.104.644,39	11.291.274,30	186.629,91
	A.O. Riuniti di Ancona	10.122.001,90	5.128.153,70	-	31.089,95	15.219.065,65	14.982.777,78	- 236.287,87
	INRCA	2.791.098,20	208.306,65	-	64,60	2.999.340,25	2.999.305,44	- 34,81

Tab. 46bis – Riconciliazione debiti verso Aziende Sanitarie della Regione

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

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

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. SP	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)		
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità		
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	387	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	7.289	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato		
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari		
BA2000	B.4.A) FITTI PASSIVI		
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria		
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.362	
	Totale	9.037,90	0,00

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

CODICE MOD. SP	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici		
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	64.788	
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	394.991	
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici		
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	63.989	
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale		
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie		
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	67.179	
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	6.290.260	
	Totale	6.881.207	0,00

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi (+)	Decrementi (-)	Valore finale
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	293.972.240	6.628.748	- 79.858.243	220.742.745
	- altri impegni	-	1.324.686	-	1.324.686
	- impegni derivanti da appalti aggiudicati	269.297.386	628.962	- 73.608.388	196.317.960
	- Garanzie ricevute per lavori in corso d'opera o da iniziare aggiudicati	11.080.077	3.795.252	-	14.875.329
	- Garanzie ricevute per forniture di farmaci, prodotti chimici e mat.san.per assistenza	4.535.228	86.439	- 1.279.280	3.342.386
	- Garanzie per leasing e apparecch.sanitarie	34.546	6.742	-	41.288
	- Garanzie ricevute per servizi appaltati	7.340.829	716.828	- 4.135.786	3.921.871
	- Garanzie per noleggi	16.195	-	- 5.170	11.025
	- Altre garanzie ricevute	1.667.979	69.839	- 829.619	908.199
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	22.131.761	2.729.011	- 7.966.996	16.893.776
	BENI DI TERZI	22.131.761	2.729.011	- 7.966.996	16.893.776
	- beni in leasing operativo	-	-	-	-
	- beni in noleggio	11.112.189	490.262	- 5.848.796	5.753.655
	- beni in comodato d'uso gratuito	11.019.573	2.238.749	- 2.118.200	11.140.121
	- altri beni	-	-	-	-
	BENI C/ TERZI	-	-	-	-
	- altri beni presso terzi	-	-	-	-
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-

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

Per quanto riguarda i dettagli relativi alla composizione dei conti d'ordine, si rinvia all'**allegato 5** della presente nota integrativa.

Per il dettaglio delle Cause in corso si rimanda all'**allegato 6** della presente nota integrativa.

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

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

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.517.430.952	42.248.711	97.205.436
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	2.517.430.952		
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione			97.205.436
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni			
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso		21.064.986	
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro		21.183.725	
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015		-	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	3.355.589		

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

Per l'Informativa di dettaglio sui contributi in c/esercizio (tabella 51) si rimanda all'**allegato 7** della presente nota integrativa.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.720.275.406	28.127.838	1,03%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	3.530.589		0,00%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-		0,00%
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	9.574.511		0,00%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	-		0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	1.104.871	733.092	66,35%
	Totale	2.734.485.377	28.860.930	1,06%

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

Si precisa inoltre che, così come previsto dalla casistica applicativa emanata con DM 17/09/2012, non si è proceduto allo storno di contributi per gli acquisti effettuati con contributi in c/capitale o mutui.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda AO Marche Nord	Azienda AO Ospedali Riuniti Ancona	Azienda INRCA	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	-	-	-	-
AA0350	Prestazioni di ricovero	-	-	-	-
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	-
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
AA0380	Prestazioni di File F	-	-	-	-
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	-
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	-
AA0410	Prestazioni termali	-	-	-	-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-	-
AA0422	Prestazioni assistenza protesica	-	-	-	-
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	-	-
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-	-
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	-	-	-	-
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)				109.010.554
AA0460 - AA062	Prestazioni di ricovero				92.283.549
AA0470 - AA063	Prestazioni di specialistica ambulatoriale				6.885.296
AA0471 - AA063	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero				-
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				-
AA0490	Prestazioni di File F				2.745.865
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale				539.550
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata				1.235.364
AA0520 - AA065	Prestazioni termali				129.713
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso				245.601
AA0541	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)				-
AA0542	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)				-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali				-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione				3.571.630
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione				53.392
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale				1.320.594
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.				-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)				-
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	-	-	-	109.010.554
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	124.931	552.766	162.892	840.588
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)				53.392
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)				893.981
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	124.931	552.766	162.892	840.588
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)				109.063.946
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)				109.904.534

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	60.584	153.975	- 93.391	-60,7%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	12.494.184	19.307.972	- 6.813.788	-35,3%
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)	-	-	-	-
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	12.554.767	19.461.946	- 6.907.179	-35,5%
BA1210	Comparsa partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	23.646	72.818	- 49.172	-67,5%
BA1220	Comparsa partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	9.506.311	14.850.091	- 5.343.779	-36,0%
BA1230	Comparsa partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
BA1240	Comparsa partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	48	42.517	- 42.469	-99,9%
BA1250	Comparsa partecipazione 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	Comparsa partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	-
BA1270	Comparsa partecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	9.530.005	14.965.426	- 5.435.420	-36,3%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	739.225	1.151.425	- 412.200	-35,8%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	438.252	67.164	- 371.088	-552,5%
	Costi diretti aziendali	873.857	1.456.532	- 582.675	-40,0%
	Costi generali aziendali	404.654	658.672	- 254.018	-38,6%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	2.455.988	3.333.793	- 877.805	-26,3%

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

In merito alla contabilizzazione dell'indennità di esclusività, gli enti del Servizio sanitario regionale definiscono le tariffe delle attività libero-professionali prevedendo la copertura di tutti i costi aziendali diretti e indiretti. L'attività risulta in utile. Il nuovo schema della Nota Integrativa al Bilancio di esercizio di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011, nella tabella dei ricavi e dei costi dell'attività libero professionale, riporta la voce di costo relativa all'indennità di esclusività. Al riguardo non sono state emanate linee guida, né indicazioni sulle modalità di compilazione della tabella.

Nelle tariffe delle attività libero-professionali l'indennità di esclusività non è considerata quale costo da coprire, essendo una voce contrattuale non correlata all'attività libero-professionale. Da una verifica effettuata presso altre Regioni, è emerso che in alcune di queste (Veneto, Toscana) gli Enti del servizio sanitario compilano la tabella inserendo anche il valore dell'indennità di esclusività, rappresentando pertanto una gestione in perdita, mentre in altre (Umbria, Emilia Romagna) lasciano la riga vuota, rappresentando una gestione in equilibrio. Non risultano Regioni che abbiano dato indicazioni specifiche su come compilare la tabella.

La questione è stata riportata al Comitato della Conferenza Stato-Regioni riguardante il settore del personale, al quale partecipa anche un rappresentante del Ministero della Salute. Le Regioni presenti, dietro espressa sollecitazione dell'Emilia-Romagna, hanno convenuto che il rigo dell'esclusività non vada compilato e che tale indirizzo possa essere formulato dalle singole Regioni. Tale indennità costituisce un diritto contrattuale spettante al professionista che sceglie di instaurare un rapporto di esclusività con l'azienda sanitaria.

Il rapporto di esclusività prevede, fra le altre opzioni, la possibilità per il professionista di esercitare l'attività libero-professionale all'interno dell'azienda, quella di partecipare a programmi premiali e quella di assumere incarichi aggiuntivi.

L'indennità di esclusività, pertanto, non è connessa necessariamente ed esclusivamente all'esercizio della libera professione; per tale motivo, ritiene che non debba essere contemplata tra le voci di costo da coprire mediante le tariffe delle attività libero-professionali.

Per il dettaglio delle caratteristiche dell'indennità rimanda all'art. 5 del CCNL Dirigenza medica veterinaria 8/6/2000.

Il saldo 2020 delle quote retrocesse al personale esposto nella presente tabella non è comparabile con il saldo della corrispondente voce del bilancio, in quanto in tabella la quota retrocessa è indicata al netto del Fondo di Perequazione pari a 404.654 euro, che è ricompreso invece come voce di CE Ministeriale nel codice BA1220.

Non risultano rimborsi per acquisti di beni sanitari e non sanitari da aziende sanitarie pubbliche della Regione.

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda AO Marche Nord	Azienda AO Ospedale Riuniti	Azienda INRCA	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	-	-	-
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale				-
Medicinali senza AIC				-
Emoderivati di produzione regionale				-
Sangue ed emocomponenti				-
Dispositivi medici:				-
Dispositivi medici				-
Dispositivi medici impiantabili attivi				-
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)				-
Prodotti dietetici				-
Materiali per la profilassi (vaccini)				-
Prodotti chimici				-
Materiali e prodotti per uso veterinario				-
Altri beni e prodotti sanitari:				-
...				-
...				-
Prodotti alimentari				-
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere				-
Combustibili, carburanti e lubrificanti				-
Supporti informatici e cancelleria				-
Materiale per la manutenzione				-
Altri beni e prodotti non sanitari:				-
...				-
...				-
TOTALE	-	-	-	-

Tab. 55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisto di beni

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			-
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	157.824.674	57.708.168	215.532.842
Medicinali senza AIC			-
Emoderivati di produzione regionale			-
Prodotti dietetici			-
TOTALE	157.824.674	57.708.168	215.532.842

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

CODICE MOD.CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda AO Marche Nord	Azienda AO Ospedale Riuniti	Azienda INRCA	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	-	-	-
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali				-
BA0050	Medicinali senza AIC				-
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali				-
BA0060	Emoderivati di produzione regionale				-
BA0070	Sangue ed emocomponenti				-
BA0210	Dispositivi medici:				-
BA0220	Dispositivi medici				-
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				-
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	6.765	32.836	-	39.600
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati		9.571		9.571
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici		23.265		23.265
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	6.765			6.765
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)				-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici				-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario				-
BA0308	B.1.A.9.8) 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	6.765	32.836	-	39.600

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – SI	Alcune tipologie di beni, compresi nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, non sono monitorate attraverso il sistema gestionale del magazzino, ma sono gestiti dalle farmacie convenzionate che gestiscono la distribuzione per conto.
------------------	---

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	SI	Sono stati acquistati beni e la tipologia è dettagliata nella tabella 57
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	A seguito dell'emergenza COVID-19 si rileva un incremento degli acquisti di beni sanitari del 6% e dei beni non sanitari del 29%

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda AO Marche Nord	Azienda AO Ospedali Riuniti Ancona	Azienda INRCA	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	138.995.297	216.633.465	35.989.443	391.618.204
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base				-
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica				-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	28.421.041	33.183.676	11.082.463	72.687.180
BA0541	Acquisti Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero				-
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa				-
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa				-
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica				-
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	82.780.121	151.983.326	23.005.624	257.769.072
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				-
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	27.794.135	31.451.349	266.501	59.511.985
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione				-
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario		15.114		15.114
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria			1.634.854	1.634.854
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)				169.552.893
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base				797.438
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica				1.877.090
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				26.238.027
BA0561	Acquisti Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero				
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa				
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica				
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera				128.777.493
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F				9.443.925
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione				1.170.682
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario				1.248.238
BA1161	Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione				153805,74
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	138.995.297	216.633.465	35.989.443	561.171.098
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	7.156.764	11.693.938	151.888	19.002.590
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)				1.309.315
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	7.156.764	11.693.938	151.888	20.311.905
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	146.152.061	228.327.403	36.141.331	410.620.794
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)				170.862.208
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)				581.483.002

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	178.483.161	170.324.920	8.158.241	4,8%
BA0420	- da convenzione	177.685.723	169.549.679	8.136.044	4,8%
BA0430	Costi per assistenza MMG	119.934.399	118.743.085	1.191.314	1,0%
BA0440	Costi per assistenza PLS	22.665.657	21.947.271	718.386	3,3%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	26.299.351	19.588.930	6.710.421	34,3%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	8.786.317	9.270.393	484.077	-5,2%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	797.438	775.241	22.197	2,9%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	206.863.410	217.218.004	10.354.594	-4,8%
BA0500	- da convenzione	204.986.319	215.204.647	10.218.328	-4,7%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	1.877.090	2.013.357	136.267	-6,8%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	174.659.025	183.365.900	8.706.875	-4,7%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	91.497.259	101.269.149	9.771.890	-9,6%
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	24.060	42.495	18.435	-43,4%
BA0551	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	26.238.027	25.875.043	362.985	1,4%
BA0561	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	17.857.750	18.417.447	559.696	-3,0%
BA0580	- da privato	34.911.187	32.657.674	2.253.512	6,9%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	4.949	1.836	3.113	169,5%
BA0591	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	1.240	1.567	327	-20,9%
BA0601	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	15.754.462	16.499.908	745.446	-4,5%
BA0611	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	19.150.535	16.154.363	2.996.172	18,5%
BA0621	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-	-
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	4.130.742	5.104.092	973.350	-19,1%
BA0631	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	76.935.060	76.762.231	172.829	0,2%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	4.641.613	4.592.287	49.326	1,1%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	21.376	54.427	33.051	-60,7%
BA0680	- da privato (intraregionale)	56.518.953	55.220.474	1.298.479	2,4%
BA0690	- da privato (extraregionale)	15.753.118	16.895.042	1.141.925	-6,8%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	27.816.137	29.604.326	1.788.189	-6,0%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	1.750	1.750	-100,0%
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	559.941	884.987	325.045	-36,7%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	- da privato	27.256.196	28.717.589	1.461.393	-5,1%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	12.780.593	15.424.911	2.644.318	-17,1%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.005	-	1.005	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	12.779.588	15.424.911	2.645.323	-17,1%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	498.027.872	553.327.348	55.299.476	-10,0%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	257.961.583	303.775.099	45.813.516	-15,1%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	128.777.493	132.679.305	3.901.812	-2,9%
BA0840	- da privato	71.663.011	71.631.637	31.374	0,0%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	55.381.418	71.000.519	15.619.101	-22,0%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	16.281.593	631.118	15.650.475	2479,8%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	39.625.785	45.241.307	5.615.522	-12,4%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	30.621.392	29.435.656	1.185.736	4,0%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	599.956	621.603	21.647	-3,5%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	122.704	108.555	14.149	13,0%
BA0940	- da privato (intraregionale)	29.898.732	28.705.498	1.193.234	4,2%
BA0950	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	81.570.186	73.041.149	8.529.037	11,7%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	59.511.985	61.202.729	1.690.744	-2,8%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	51.690	56.798	5.108	-9,0%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	9.443.925	10.251.347	807.423	-7,9%
BA1000	- da privato (intraregionale)	12.555.471	1.526.801	11.028.670	722,3%
BA1010	- da privato (extraregionale)	7.116	3.474	3.641	104,8%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	2.046.645	3.816.406	1.769.761	-46,4%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	1.170.682	1.184.921	14.239	-1,2%
BA1070	- da privato	746.251	2.306.938	1.560.687	-67,7%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	129.713	324.548	194.835	-60,0%

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	30.515.684	26.316.254	4.199.430	16,0%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	15.114	158.970	-	143.856 -90,5%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.110.192	1.005.498	104.693	10,4%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	1.248.238	1.290.334	-	42.096 -3,3%
BA1130	- da privato	28.142.140	23.861.451	4.280.689	17,9%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	114.495.631	105.786.825	8.708.806	8,2%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.634.854	2.092.348	-	457.494 -21,9%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	31.357.112	29.089.168	2.267.945	7,8%
BA1161	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	153.806	153.906	-	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	1.165.234	260.425	904.809	347,4%
BA1180	- da privato (intraregionale)	79.180.013	73.150.504	6.029.508	8,2%
BA1190	- da privato (extraregionale)	1.004.614	1.040.474	-	35.860 -3,4%
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	9.934.660	15.624.098	5.689.438	-36,4%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	8.080.047	11.317.274	3.237.227	-28,6%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	2.019.810	1.879.411	140.399	7,5%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	159.872	248.822	-	88.950 -35,7%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	5.900.365	9.189.041	-	3.288.676 -35,8%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	22.513.280	13.127.507	9.385.773	71,5%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	898.856	1.402.146	-	503.290 -35,9%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	105.116	763.707	-	658.591 -86,2%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	21.178.996	10.611.655	10.567.342	173,0%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	14.026.653	6.647.180	7.379.473	111,0%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	347.809	956.052	-	608.243 -63,6%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	5.686.590	1.807.860	3.878.730	214,5%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	8.241	60.136	-	51.895 -86,3%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.109.703	1.140.427	-	30.723 -2,7%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	330.312	350.000	19.687	-45,7%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.430	13.888	-	4.457 -32,1%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	109.312	148.307	-	38.995 -26,3%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	211.570	187.805	23.765	12,7%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	20.519.594	28.688.497	8.168.903	-28,5%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	277.600	60.960	216.640	355,4%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	39.543	27.462	12.081	44,0%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	232.736	153.428	79.308	51,7%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	17.495.606	16.968.932	526.674	3,1%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	2.474.110	11.477.716	-	9.003.606 -78,4%
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-	-
BA1542	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-	-
BA1550	Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-	-
	TOTALE	1.495.862.376	1.553.181.304	57.318.928	-3,7%

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

Per il dettaglio acquisto servizi sanitari da privato (tabella 61) si rimanda all'allegato 8 della presente nota integrativa.

AS02 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione. Nei casi sopracitati l'Azienda ha provveduto a richiedere le note di credito.
------------------	---

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

AS03 – SI	I costi per consulenze, collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie sono dettagliate nella tabella 60 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il parte
------------------	---

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	98.693.705	95.419.852	3.273.853	3,4%
BA1580	Lavanderia	13.754.481	13.048.073	706.408	5,4%
BA1590	Pulizia	22.387.991	20.742.692	1.645.299	7,9%
BA1600	Mensa	8.317.784	9.737.074	-1.419.290	-14,6%
BA1610	Riscaldamento	14.398.657	15.640.781	-1.242.125	-7,9%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	820.971	956.934	-135.964	-14,2%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.980.256	1.746.360	233.896	13,4%
BA1640	Smaltimento rifiuti	5.509.453	4.004.820	1.504.634	37,6%
BA1650	Utenze telefoniche	4.987.485	4.419.328	568.157	12,9%
BA1660	Utenze elettricità	12.575.521	13.253.660	-678.139	-5,1%
BA1670	Altre utenze	2.517.265	3.530.743	-1.013.479	-28,7%
BA1680	Premi di assicurazione	577.310	588.745	-11.435	-1,9%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	237.592	292.083	-54.491	-18,7%
...	...	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	52.444	21.350	31.094	145,6%
...	...	-	-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	10.576.496	7.437.208	3.139.287	42,2%
...	...	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	2.135.006	2.132.782	2.223	0,1%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	6.664	-	6.664	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.815.861	1.617.305	198.556	12,3%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	3.850	1.200	2.650	220,8%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	211.996	50.101	161.894	323,1%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	1.324.569	1.165.214	159.354	13,7%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	275.447	400.789	-125.343	-31,3%
BA1831	Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e	-	-	-	-
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	312.481	515.477	202.997	-39,4%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.366	9.552	1.814	19,0%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	270.688	376.494	-105.806	-28,1%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	30.426	129.431	-99.005	-76,5%
	FORMAZIONE	394.063	1.241.112	847.049	-68,2%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.658	31.702	-28.044	-88,5%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	390.405	1.209.410	-819.005	-67,7%
	TOTALE	101.222.773	98.793.746	2.429.027	2,5%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

AS04 – SI	I costi per consulenze, collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie sono dettagliate nella tabella 62 - Dettaglio acquisti di servizi non sanitari
------------------	---

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Le spese di manutenzione e riparazione ordinaria relative alle immobilizzazioni sono state imputate direttamente al conto economico, mentre le manutenzioni straordinarie sono state portate ad incremento dei relativi cespiti. Le manutenzioni vengono classificate come straordinarie e quindi incrementative del valore dei cespiti al quale si riferiscono in fase di ordine dall'ufficio competente. In particolare, gli interventi manutentivi vengono classificati come straordinari nel caso in cui vadano ad incrementare il valore del cespite o la sua vita utile.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.191.959	3.179.755	1.012.205	31,8%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.131.451	3.496.223	635.228	18,2%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	12.620.458	12.776.732	-156.274	-1,2%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	3.754	6.124	-2.369	-38,7%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	978.898	806.841	172.056	21,3%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	3.765.278	3.767.720	-2.442	-0,1%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	25.691.798	24.033.394	1.658.404	6,9%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/20	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	13.754.481	-	13.754.481	0%
BA1590	Pulizia	22.387.991	-	22.387.991	0%
BA1610	Riscaldamento	14.398.657	-	14.398.657	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	820.971	-	820.971	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.980.256	-	1.980.256	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	5.509.453	-	5.509.453	0%
BA1650	Utenze telefoniche	4.987.485	-	4.987.485	0%
BA1660	Utenze elettricità	12.575.521	-	12.575.521	0%
BA1670	Altre utenze	2.517.265	-	2.517.265	0%
BA1680	Premi di assicurazione	577.310	-	577.310	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	237.592	-	237.592	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	52.444	-	52.444	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	10.576.496	-	10.576.496	0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.658	-	3.658	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	390.405	-	390.405	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	25.691.798	-	25.691.798	0%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.191.959	-	4.191.959	0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.131.451	-	4.131.451	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	12.620.458	-	12.620.458	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	3.754	-	3.754	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	978.898	-	978.898	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	3.765.278	-	3.765.278	0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
	TOTALE	116.461.781	-	116.461.781	

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	561.451.893	553.901.308	7.550.585	1,4%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	264.823.594	263.020.412	1.803.182	0,7%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	236.747.057	235.114.591	1.632.466	0,7%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	224.924.641	219.289.757	5.634.883	2,6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	117.593.214	118.083.276	- 490.062	-0,4%
	Retribuzione di posizione	36.123.987	35.816.674	307.313	0,9%
	Indennità di risultato	9.158.302	6.491.510	2.666.791	41,1%
	Altro trattamento accessorio	8.865.554	9.121.946	- 256.392	-2,8%
	Oneri sociali su retribuzione	49.107.707	48.213.548	894.159	1,9%
	Altri oneri per il personale	4.075.878	1.562.804	2.513.074	160,8%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	11.739.865	15.720.533	- 3.980.669	-25,3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.334.519	9.087.401	- 2.752.882	-30,3%
	Retribuzione di posizione	1.463.968	1.785.735	- 321.767	-18,0%
	Indennità di risultato	549.581	486.752	62.829	12,9%
	Altro trattamento accessorio	508.272	587.457	- 79.186	-13,5%
	Oneri sociali su retribuzione	2.681.257	3.652.000	- 970.743	-26,6%
	Altri oneri per il personale	202.267	121.188	81.079	66,9%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	82.551	104.300	- 21.748	-20,9%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	28.076.537	27.905.821	170.716	0,6%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	24.764.511	24.529.873	234.638	1,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	15.085.199	14.922.645	162.554	1,1%
	Retribuzione di posizione	2.430.752	2.503.306	- 72.554	-2,9%
	Indennità di risultato	1.042.825	977.051	65.774	6,7%
	Altro trattamento accessorio	560.080	566.645	- 6.565	-1,2%
	Oneri sociali su retribuzione	5.460.716	5.377.167	83.549	1,6%
	Altri oneri per il personale	184.938	183.058	1.880	1,0%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	3.312.027	3.375.949	- 63.922	-1,9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.243.468	2.438.727	- 195.258	-8,0%
	Retribuzione di posizione	132.954	58.681	74.273	126,6%
	Indennità di risultato	107.207	48.927	58.280	119,1%
	Altro trattamento accessorio	49.469	30.782	18.687	60,7%
	Oneri sociali su retribuzione	776.201	794.468	- 18.267	-2,3%
	Altri oneri per il personale	2.728	4.363	- 1.636	-37,5%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	296.628.299	290.880.896	5.747.403	2,0%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	271.348.947	270.966.130	382.817	0,1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	167.390.161	164.218.878	3.171.283	1,9%
	Straordinario e indennità personale	17.086.488	12.842.605	4.243.883	33,0%
	Retribuzione per produttività personale	11.640.326	12.067.169	- 426.843	-3,5%
	Altro trattamento accessorio	13.506.105	14.583.698	- 1.077.593	-7,4%
	Oneri sociali su retribuzione	59.527.710	59.823.082	- 295.371	-0,5%
	Altri oneri per il personale	2.198.157	7.430.698	- 5.232.541	-70,4%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	25.279.352	19.914.766	5.364.585	26,9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	15.665.486	12.776.455	2.889.030	22,6%
	Straordinario e indennità personale	2.158.217	1.459.305	698.912	47,9%
	Retribuzione per produttività personale	786.703	393.993	392.710	99,7%
	Altro trattamento accessorio	637.279	449.084	188.195	41,9%
	Oneri sociali su retribuzione	5.986.129	4.737.319	1.248.810	26,4%
	Altri oneri per il personale	45.538	98.610	- 53.072	-53,8%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-

Tab. 66 Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1.845.343	1.696.666	148.676	8,8%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.845.343	1.696.666	148.676	8,8%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	<i>1.656.542</i>	<i>1.442.510</i>	<i>214.032</i>	<i>14,8%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	715.197	644.378	70.819	11,0%
	Retribuzione di posizione	411.567	402.229	9.338	2,3%
	Indennità di risultato	67.206	60.807	6.399	10,5%
	Altro trattamento accessorio	60.779	8.230	52.549	638,5%
	Oneri sociali su retribuzione	362.959	315.651	47.309	15,0%
	Altri oneri per il personale	38.834	11.215	27.619	246,3%
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	<i>188.801</i>	<i>254.157</i>	<i>- 65.356</i>	<i>-25,7%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	131.311	172.003	- 40.692	-23,7%
	Retribuzione di posizione	8.070	5.414	2.657	49,1%
	Indennità di risultato	5.370	11.731	- 6.360	-54,2%
	Altro trattamento accessorio	-	6	6	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	44.049	58.849	- 14.799	-25,1%
	Altri oneri per il personale	-	6.155	- 6.155	-100,0%
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	-
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-

Tab. 67 Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	96.872.657	94.365.419	2.507.238	2,7%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.556.713	2.988.885	- 432.172	-14,5%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>2.352.048</i>	<i>2.818.925</i>	<i>- 466.877</i>	<i>-16,6%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.107.087	1.274.874	- 167.786	-13,2%
	Retribuzione di posizione	493.288	753.465	- 260.177	-34,5%
	Indennità di risultato	154.446	141.176	13.270	9,4%
	Altro trattamento accessorio	59.002	7.626	51.376	673,7%
	Oneri sociali su retribuzione	495.799	596.473	- 100.674	-16,9%
	Altri oneri per il personale	42.426	45.310	- 2.885	-6,4%
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	<i>204.665</i>	<i>169.960</i>	<i>34.705</i>	<i>20,4%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	136.267	130.400	5.866	4,5%
	Retribuzione di posizione	18.594	1.947	16.647	855,2%
	Indennità di risultato	4.537	-	4.537	-
	Altro trattamento accessorio	- 18	99	117	-118,6%
	Oneri sociali su retribuzione	45.235	37.171	8.064	21,7%
	Altri oneri per il personale	50	344	- 293	-85,3%
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	-	-	-	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	94.315.944	91.376.534	2.939.410	3,2%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>81.173.657</i>	<i>79.955.648</i>	<i>1.218.009</i>	<i>1,5%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	51.790.932	51.316.849	474.083	0,9%
	Straordinario e indennità personale	4.977.601	3.333.039	1.644.561	49,3%
	Retribuzione per produttività personale	3.148.049	2.868.828	279.221	9,7%
	Altro trattamento accessorio	2.555.162	2.769.072	- 213.910	-7,7%
	Oneri sociali su retribuzione	18.061.962	17.875.826	186.136	1,0%
	Altri oneri per il personale	639.951	1.792.033	- 1.152.082	-64,3%
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	<i>13.142.287</i>	<i>11.420.886</i>	<i>1.721.401</i>	<i>15,1%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.002.786	7.594.238	408.548	5,4%
	Straordinario e indennità personale	985.330	666.645	318.684	47,8%
	Retribuzione per produttività personale	794.729	199.331	595.397	298,7%
	Altro trattamento accessorio	210.545	117.015	93.530	79,9%
	Oneri sociali su retribuzione	3.072.115	2.687.012	385.104	14,3%
	Altri oneri per il personale	76.783	156.645	- 79.862	-51,0%
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	-	-	-	-

Tab. 68 Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	51.774.129	51.506.346	267.783	0,5%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	7.065.363	7.003.184	62.179	0,9%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.369.197	5.817.562	551.634	9,5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.765.022	2.185.632	579.390	26,5%
	Retribuzione di posizione	1.695.563	1.934.382	- 238.819	-12,3%
	Indennità di risultato	392.054	394.016	- 1.961	-0,5%
	Altro trattamento accessorio	103.687	-	103.687	-
	Oneri sociali su retribuzione	1.410.459	1.251.682	158.777	12,7%
	Altri oneri per il personale	2.412	51.852	- 49.440	-95,3%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	696.166	1.185.621	- 489.456	-41,3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	422.351	816.885	- 394.534	-48,3%
	Retribuzione di posizione	42.389	34.405	7.984	23,2%
	Indennità di risultato	53.886	46.561	7.324	15,7%
	Altro trattamento accessorio	25.917	-	25.917	-
	Oneri sociali su retribuzione	149.175	265.908	- 116.733	-43,9%
	Altri oneri per il personale	2.449	21.863	- 19.414	-88,8%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	44.708.766	44.503.162	205.604	0,5%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	42.651.283	43.952.919	- 1.301.637	-3,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	27.874.157	29.279.158	- 1.405.001	-4,8%
	Straordinario e indennità personale	1.569.233	596.550	972.684	163,1%
	Retribuzione per produttività personale	1.706.407	1.860.560	- 154.153	-8,3%
	Altro trattamento accessorio	1.867.199	1.419.293	447.906	31,6%
	Oneri sociali su retribuzione	9.300.885	9.621.586	- 320.701	-3,3%
	Altri oneri per il personale	333.401	1.175.772	- 842.371	-71,6%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	2.057.483	550.243	1.507.241	273,9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.093.504	332.121	761.384	229,2%
	Straordinario e indennità personale	64.626	6.804	57.822	849,9%
	Retribuzione per produttività personale	384.032	67.267	316.765	470,9%
	Altro trattamento accessorio	35.660	11.532	24.129	209,2%
	Oneri sociali su retribuzione	464.457	127.062	337.395	265,5%
	Altri oneri per il personale	15.205	5.458	9.746	178,6%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-

Tab. 69 Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – SI	Il Costo del Personale ha registrato, complessivamente, un incremento rispetto al Bilancio 2019, pari a euro 10.474.282 (+1,5%). La variazione è da attribuire, prevalentemente, all'incremento dei fondi contrattuali come stabilito dalle DGRM 663/2020, 1522/2020, 996/2021 nonché alle assunzioni straordinarie per far fronte all'emergenza epidemiologica Covid-19
------------------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO 2020	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/ANNO 2020	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2020	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2020	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ ANNO 2020	IMPORTO FONDO AL 31/12/ ANNO 2020	VARIAZIONE FONDO ANNO 2020 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2020 VS FONDO INZIALE ANNO 2020
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	65.302.024	64.797.848	2.500	246	278	2.468	69.886.630	4.584.606	5.088.782
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	48.548.894	46.651.931					46.651.931	- 1.896.963	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	9.854.575	10.547.160					12.571.324	2.716.749	2.024.164
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	6.898.555	7.598.756					10.663.374	3.764.820	3.064.618
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	8.816.830	3.968.006	116	12	12	116	3.968.006	4.848.824	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	6.738.539	3.464.075					3.464.075	- 3.274.464	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	519.655							- 519.655	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.558.636	503.931					503.931	- 1.054.705	-
PERSONALE NON DIRIGENTE	77.192.510	71.607.649	11.149	1.257	858	11.548	79.192.632	2.000.123	7.584.983
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	42.336.295	36.955.132					40.409.916	- 1.926.379	3.454.784
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	23.906.902	34.652.517					38.782.716	14.875.814	4.130.199
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	10.949.313							- 10.949.313	-
TOTALE	151.311.363	140.373.502	13.765	1.515	1.148	14.132	153.047.268	1.735.905	12.673.766

Tab. 70 Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

- Le informazioni relative alla numerosità del personale sono calcolate mutuando i criteri del Conto Annuale ed in coerenza con la tab.4 del conto annuale;
- dal 2020, i fondi dell'area contrattuale della dirigenza medica e veterinaria e della dirigenza sanitaria confluiscono nel Fondo Unico Dirigenza della Sanità; a seguito alla revisione delle aree di contrattazione i fondi dell'area contrattuale PTA sono indicati separatamente;
- Il CCNL dell'area comparto sottoscritto in data 21.05.2018 ha ridotto il numero dei fondi contrattuali da tre a due (artt. 80 e 81) ridefinendo gli istituti dagli stessi finanziati; non vi è pertanto corrispondenza con le intestazioni delle righe della tabella che riportano le diciture pre-rinnovo contrattuale;
- Il valore dei fondi contrattuali anno 2020 indicato è quello delle determine di quantificazione provvisoria det.ASURDG n.360/2020 e 226/2021 e del riparto delle ulteriori risorse ex art. 1, comma 413, della legge 178/2020 di cui alla DGRM 996 del 02/08/2021;
- Il confronto con il fondo anno 2010 proposto dal modello è legato all'applicazione del DL 78/2010 che aveva sancito il divieto di superamento del fondo anno 2010 a partire dall'anno 2011 e fino all'anno 2014. Il limite ad oggi operante è definito dall'art. 23 del d.lgs. 75/2017: "a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016." Per la verifica della coerenza dei fondi contrattuali si rimanda alla det.521/ASURDG/2019 e si precisa che la ridefinizione dei fondi al 01/01/2019 tiene conto del rinnovo del CCNL 21.05.2018 dell'area comparto e 19.12.2019 dell'area della dirigenza sanitaria. Il valore del Fondo retribuzione condizioni di lavoro al 31/12/2020 è stato inoltre adeguato in base alle disposizioni regionali sull'applicazione dell'art.1 c.435 L.205/2017.

Bilancio di esercizio	Ferie complessive del personale dipendente maturate e non godute		
	N. Giornate	Importo ferie valore economico	Oneri sociali (Inpdap + irap)
2020	242.346	29.691.706	9.590.421
2019	221.155	27.029.522	8.955.225
2018	223.478	27.696.758	8.946.052

Tab. 70.bis – Prospetto delle ferie non godute

Gli adempimenti LEA 2016 alla lettera a), denominata Stabilità ed equilibrio di gestione del Servizio Sanitario, prevedono quanto segue: "il valore delle ferie maturate e non godute dà luogo ad accantonamento in coerenza con le specificità dei contratti del comparto. Si rammenta a tal proposito quanto in via ulteriore disposto in merito dall'articolo 5, comma 8, del decreto legge 95/2012, convertito, con modificazioni, dalla legge 135/2012". Alla luce di tale contesto normativo di riferimento e degli attuali orientamenti applicativi, la monetizzazione delle ferie è consentita solo in caso di cessazione del rapporto di lavoro, qualora le stesse non siano state fruite per indifferibili esigenze di servizio o per cause indipendenti dalla volontà del dipendente.

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.404.135	2.518.697	- 114.562	-4,5%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.326.054	1.423.322	- 97.268	-6,8%
	Indennità organi direttivi	987.389	1.071.340	- 83.951	-7,8%
	Rimborso spese organi direttivi	-	713	- 713	-100,0%
	Oneri sociali organi direttivi	279.427	291.795	- 12.367	-4,2%
	Indennità collegio sindacale	57.990	56.432	- 1.558	2,8%
	Rimborso spese collegio sindacale	1.248	3.042	- 1.794	-59,0%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	3.922.619	4.443.584	- 520.965	-11,7%
	Oneri sociali personale in quiescenza	450.000	404.077	- 45.923	11,4%
	Rimborsi spese personale dipendente per formazione	13.193	85.348	- 72.154	-84,5%
	Altri rimborsi spese personale dipendente	362.304	282.479	- 79.825	28,3%
	Spese di rappresentanza	390	815	- 425	-52,1%
	Pubblicità e inserzioni	101.262	86.417	- 14.845	17,2%
	Altre spese legali	341.312	189.471	- 151.841	80,1%
	Spese postali	1.023.977	1.371.912	- 347.936	-25,4%
	Spese bancarie	35.410	59.736	- 24.327	-40,7%
	Quote per spese condominiali	129.583	101.670	- 27.912	27,5%
	Abbonamenti, riviste e libri	170.184	139.629	- 30.556	21,9%
	Contravvenzioni	15.260	5.653	- 9.608	170,0%
	Compensi per membri esterni di commissioni	550.785	928.288	- 377.504	-40,7%
	Rimborso spese per membri esterni di commissioni	7.608	9.778	- 2.170	-22,2%
	Oneri sociali per membri esterni di commissioni	1.056	1.752	- 697	-39,8%
	Altre spese generali e amministrative	14.729	42.570	- 27.841	-65,4%
	Compensi commissioni interne	626.816	699.321	- 72.505	-10,4%
	Oneri sociali su compensi a terzi, docenti interni e commissioni	78.247	33.460	- 44.787	133,9%
	Ribassi e arrotondamenti passivi	504	1.208	- 704	-58,3%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.710	-	- 3.710	-
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-
	TOTALE	7.656.518	8.385.603	- 729.085	-8,7%

Tab. 71– Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	11.618.233	5.854.460	5.763.774	98,5%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	3.142.056	1.904.630	1.237.426	65,0%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.428.743	1.633.246	-204.503	-12,5%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	21.000	30.000	-9.000	-30,0%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	5.500.000	1.000.000	4.500.000	450,0%
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	-	-	-	-
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	1.526.434	1.286.584	239.850	18,6%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.328.605	1.165.369	163.236	14,0%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	30.781.477	6.634.760	24.146.717	363,9%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	27.152.243	1.174.818	25.977.424	2211,2%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.497.250	981.008	516.242	52,6%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.724.645	4.094.581	-2.369.936	-57,9%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	43.188	-43.188	-100,0%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	407.339	341.164	66.175	19,4%
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	-
	Altri accantonamenti:	11.355.624	15.666.611	-4.310.987	-27,5%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.561.023	9.599.020	-6.037.997	-62,9%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	397.636	1.056.722	-659.086	-62,4%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	3.142.045	1.990.758	1.151.287	57,8%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	526.155	726.236	-200.082	-27,6%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	2.610.103	556.252	2.053.852	369,2%
BA2881	Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-
BA2882	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	-
BA2883	Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	-
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	522.469	476.646	45.823	9,9%
BA2890	Altri accantonamenti	596.192	1.260.976	-664.784	-52,7%
	TOTALE	55.083.938	29.321.199	25.762.739	87,9%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	La voce “Altri accantonamenti” è stata utilizzata per accantonare oneri futuri per i quali non è certo l’ammontare o la data di sopravvenienza. Si precisa che per gli accantonamenti dei rinnovi contrattuali, sia del personale dipendente e sia del personale convenzionato, sono stati determinati nel rispetto delle indicazioni regionali di cui alla DGR 836 del 30/06/2021.

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Gli oneri finanziari sostenuti nell'esercizio 2020 sono esplicitati nella tabella sottostante. L'Azienda per gli interessi moratori da parte dei fornitori ha effettuato le dovute contestazioni. In via prudenziale è stata mantenuto il valore della nota di debito.

Di seguito si riporta la composizione della voce "Proventi e oneri finanziari"

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	IMPORTO
Interessi attivi su c/c postali	-
Interessi attivi su c/c bancari	- 0
Sconti finanziari attivi	-
Altri interessi attivi	- 9
Interessi passivi su mutui	-
Interessi moratori e rivalutazione monetaria	47.169
Altri interessi passivi	23

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

La voce non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2020.

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		SI	Per quanto riguarda le minusvalenze sono state realizzate per la dismissione di: attrezzature sanitarie, mobili, altri beni, partecipazioni, ecc.

PS02 –Sopravvenienze attive

Il dettaglio della voce Proventi Straordinari è riportato nell'allegato 9 della presente nota integrativa.

PS04 –Sopravvenienze passive

Il dettaglio della voce Oneri Straordinari è riportato nell'allegato 10 della presente nota integrativa.

Altre informazioni

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

27. ATTESTAZIONE PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI E INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI – ANNO 2020

In ottemperanza a quanto disposto dall'art.41 c.1 (attestazione dei tempi di pagamento) del D.L. 24/04/2014 n. 66, convertito in L. 89 del 23/06/2014, che prevede, a decorrere dall'esercizio 2014, di allegare alle relazioni dei bilanci consuntivi *“un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti. L'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica le attestazioni di cui al primo periodo, dandone atto nella propria relazione”*,

si attesta

che in attuazione dell'art. 33 D.Lgs n.33 del 14/03/2013 che prevede obblighi di pubblicazione concernenti i tempi di pagamento dell'amministrazione denominato: «indicatore di tempestività dei pagamenti» e in applicazione dell'art.9 del D.P.C.M. del 22.09.2014, in cui viene definito il calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti, l'Azienda si è dotata di una funzionalità nel sistema informativo, unico per tutte le aziende del Servizio Sanitario Regionale, per assolvere a quanto richiesto dal D.P.C.M. citato, con il seguente risultato:

RISULTATO INDICATORE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI ANNO 2020

Somma, per ciascuna fattura, dei giorni tra la data di scadenza e la data di pagamento moltiplicata per l'importo dovuto	- 17.286.313.528	
Somma degli importi pagati nel periodo di riferimento (pari a 217.768 documenti)	1.006.537.499	= - 17,17

Di cui importi pagati in ritardo 132.586.301 pari al 13%

Di cui documenti pagati in ritardo 36.564 pari al 17%

Rispetto all'indicatore del 2019 che era pari a -9 si registra un miglioramento.

Data, 04/08/2021

Il Direttore
Area Dipartimentale Contabilità Bilancio e Finanza
Dott.ssa Maria Francesca Grechi

Il Direttore Generale
Dr.ssa Nadia Storti