



BILANCIO DI ESERCIZIO 2021

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>7</u>
<u>4.</u>	<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI</u>	<u>12</u>
<u>5.</u>	<u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>	<u>18</u>
<u>6.</u>	<u>RIMANENZE</u>	<u>20</u>
<u>7.</u>	<u>CREDITI</u>	<u>22</u>
<u>8.</u>	<u>ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</u>	<u>31</u>
<u>9.</u>	<u>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</u>	<u>33</u>
<u>10.</u>	<u>RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>	<u>34</u>
<u>11.</u>	<u>PATRIMONIO NETTO</u>	<u>35</u>
<u>12.</u>	<u>FONDI PER RISCHI E ONERI</u>	<u>37</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>53</u>
<u>21.</u>	<u>COSTI DEL PERSONALE</u>	<u>58</u>
<u>22.</u>	<u>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</u>	<u>63</u>
<u>23.</u>	<u>ACCANTONAMENTI</u>	<u>64</u>
<u>24.</u>	<u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>	<u>65</u>
<u>25.</u>	<u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</u>	<u>66</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 2021 ed anno 2020

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

3. Dati relativi al personale

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 2021 previsionale. Il dato dei presenti al 31/12/2021 a tempo determinato e indeterminato, calcolato sulla base delle regole del Conto Annuale, è pari a 14.266.
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.
3. I dati definitivi e la riconciliazione con i valori del bilancio 2021 verranno indicati nella rilevazione del Conto Annuale 2021 secondo le istruzioni fornite dal MEF nell'apposita circolare non ancora emanata.

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2020	di cui Personale Part Time al 31/12/2020	Personale al 31/12/2021	di cui Personale Part Time al 31/12/2021	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico - veterinaria	2.127	12	2.106	14	25.685	129.661.863	51.969.900
- Sanitaria	341	5	340	5	3.953	18.308.006	4.725.436
Comparto							
- Categoria Ds	169	1	144	1	1.888	4.127.303	1.094.426
- Categoria D	7.100	348	7.179	347	86.266	176.294.109	46.747.436
- Categoria C	13		8	-	123	228.064	60.475
- Categoria BS	2	2	-	-		-	
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
livello dirigenziale	18		22	-	253	961.047	541.159
Comparto							
- categoria D							
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	25	1	28		377	1.430.693	544.384
Comparto							
- Categoria Ds	25	2	20	2	240	524.625	105.859
- Categoria D	214	6	222	8	2.664	5.381.813	1.085.945
- categoria C	178	2	163	2	1.956	3.628.046	732.069
- categoria Bs	1.822	30	1.860	27	22.614	39.275.182	7.924.967
- categoria B	477	17	486	14	5.832	9.577.835	1.932.621
- categoria A	211	11	205	11	2.460	3.814.388	769.669
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
livello dirigenziale	73		74		965	3.666.828	2.203.107
Comparto							
- Categoria DS	72	4	65	3	780	1.705.033	292.371
- categoria D	275	22	323	16	4.124	8.330.295	1.428.439
- categoria C	561	27	518	35	6.229	11.553.480	1.981.135
- categoria Bs	169	19	162	16	1.944	3.376.276	578.948
- Categoria B	221	30	304	31	3.648	5.991.074	1.027.321
- Categoria A	39	5	37	5	444	688.450	118.052
Totale	14.132	544	14.266	537	172.444	428.524.409	125.863.719

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/20 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/20 da altri enti	Personale in comando al 31/12/21 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/21 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria	8	5	2	1
- Sanitaria	2	2	3	1
Comparto				
- Categoria Ds	0	1	0	2
- Categoria D	3	3	6	4
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	1	0		
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	1	0	0	1
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D	0	1		
- Categoria C				
- Categoria Bs	2	2	1	1
- Categoria B	0	1		
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds	0	3	0	1
- Categoria D	1	1	4	1
- Categoria C	2	2	2	1
- Categoria Bs			1	0
- Categoria B	0	1	0	1
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

	Personale in comando al 31/12/20 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/20 da altri enti	Personale in comando al 31/12/21 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/21 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza			1	
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

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

Tipologia di personale	uomini - anno anno 2020	uomini -anno anno 2021
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		1,36
Dirigenza		
Comparto		1,36
RUOLO AMMINISTRATIVO		1,36
Dirigenza		
Comparto		1,36

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

Tipologia di personale	uomini -anno anno 2020	uomini -anno anno 2021
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	33,95	11,80
Dirigenza		
Comparto	33,95	11,80
RUOLO AMMINISTRATIVO	1,00	26,06
Dirigenza		
Comparto	1,00	26,06

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini -anno anno 2020	uomini -anno anno 2021
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Compatto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

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

Tipologia di personale	Personale al31/12/2020	Personale al31/12/2021
MEDICINA DI BASE		
MMG	1049	961
PLS	167	160
Continuità assistenziale	698	572
Altro (118+ med. Serv.+ spec)	393	380

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 capitalizzati	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	7.815.050	-	-	6.338.873	1.476.177	-	-	-	702.467	-	-	-	578.949	1.599.695
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	6.048.378	-	-	4.572.201	1.476.177	-	-	-	702.467	-	-	-	578.949	1.599.695
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	54.000	-	-	-	54.000	-	-	-	-	-	-	-	-	54.000
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.726.359	-	-	8.553.973	172.386	-	-	-	42.493	-	-	-	74.017	140.862
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	5.032.424	-	-	4.860.038	172.386	-	-	-	42.493	-	-	-	74.017	140.862
AAA160	Migliorie su beni di terzi	15.111.956	-	-	8.427.832	6.684.124	-	-	-	-	90.924	-	-	502.441	6.272.607
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	5.433.510	-	-	2.972.808	2.460.702	-	-	-	-	90.924	-	-	284.782	2.266.844
AAA180	Pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	804.799	-	-	290.019	514.779	-	-	-	42.179	-	-	-	125.955	431.003
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	617.637	-	-	102.857	514.779	-	-	-	42.179	-	-	-	125.955	431.003
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	32.533.074	-	-	23.631.608	8.901.466	-	-	-	787.138	90.924	-	-	1.281.362	8.498.166
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	17.131.950	-	-	12.507.905	4.624.044	-	-	-	787.138	90.924	-	-	1.063.703	4.438.403

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

La tabella riporta i dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i..

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
ATTO AZIENDALE ASUR MARCHE	Fondi correnti	54.000			54.000
TOTALE		54.000	0	0	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 Riclassificazi oni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	21.039.975	-	-	-	21.039.975	-	-	-	-	-	-	65.644	-	20.974.331
	<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)	53.732.268	-	-	23.956.134	29.776.134	-	-	-	-	16.112	-	160.981	804.620	28.826.645
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	31.069.626	-	-	15.342.188	15.727.438	-	-	-	16.112	-	-	-	581.882	15.161.668
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	811.430.139	-	-	382.144.507	429.285.631	13.598.823	-	-	-	3.350.840	-	1.506	24.308.741	421.925.047
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	688.314.043	-	-	326.532.646	361.781.397	13.598.823	-	-	-	3.350.840	-	-	20.139.200	358.591.860
AAA380	Impianti e macchinari	50.029.741	-	-	43.475.576	6.554.165	729.379	-	-	1.156.452	89.797	-	4.341	1.085.134	7.440.318
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	28.847.838	-	-	22.492.186	6.355.652	729.379	-	-	1.156.452	89.797	-	4.341	1.079.380	7.247.558
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	268.216.199	-	-	232.378.663	35.837.536	-	-	-	18.008.537	21.698	-	6.888	13.220.702	40.640.180
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	209.462.686	-	-	173.728.033	35.734.653	-	-	-	18.008.537	21.698	-	4.226	13.220.702	40.539.960
AAA440	Mobili e arredi	42.611.421	-	-	35.165.188	7.446.233	-	-	-	787.149	-	-	1.438	1.711.159	6.520.785
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	30.488.486	-	-	23.120.705	7.367.781	-	-	-	787.149	-	-	1.435	1.711.159	6.442.335
AAA470	Automezzi	10.343.796	-	-	9.217.225	1.126.571	-	-	-	423.334	-	-	-	735.469	814.436
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	8.379.389	-	-	7.252.818	1.126.571	-	-	-	423.334	-	-	-	735.469	814.436
AAA500	Oggetti d'arte	1.832.109	-	-	-	1.832.109	-	-	-	-	-	-	-	-	1.832.109
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	54.339.095	-	-	47.327.543	7.011.552	-	-	-	3.153.463	-	-	7.163	2.434.816	7.723.036
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	39.045.038	-	-	32.033.573	7.011.464	-	-	-	3.153.463	-	-	7.163	2.434.816	7.722.949
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	39.937.431	-	-	-	39.937.431	-14.328.202	-	-	-	10.463.459	-	145.451	-	35.927.236
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.356.720.173	-	-	773.664.837	583.055.336	-	-	-	23.528.934	13.941.906	-	393.414	-	575.832.123
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.035.607.106	-	-	600.502.149	435.104.957	14.328.202	-	-	23.528.934	3.478.447	-	17.165	-	436.520.768

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

La tabella riporta i dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i..

Le alienazioni del patrimonio immobiliare effettuate nel corso dell'esercizio 2021 sono quelle riportate nella tabella sottostante:

Dettaglio delle alienazioni del patrimonio immobiliare disponibile dell'esercizio 2021						
AV	CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	Fondo ammortamento	Valore netto contabile	Descrizione
AV4	AAA290	TERRENI DISPONIBILI	40.690,09		40.690	VENDITA APPREZZAMENTO TERRENO A PORTO SAN GIORGIO FOGLIO 4 PART: 25-26-27-28-71-72-73
AV4	AAA290	TERRENI DISPONIBILI	24.953,76		24.954	VENDITA APPREZZAMENTO TERRENO A PORTO SAN GIORGIO FOGLIO 4 PART: 85-86-87-88-443-426-428 E FOGLIO 7 PART: 18-19-74-259-261-267
		Totale Terreni Disponibili	65.644	-	65.644	
AV4	AAA320	FABBRICATI DISPONIBILI	277.554,27	116.572,81	160.981	VENDITA VOLONTARIA, QUALE MECCANISMO SOSTITUTIVO DECRETO DI ESPROPRIO AVVIATO DAL COMUNE DI FALERONE CON NOTA PROTOCOLLO N. 11079 DEL 04/12/219 DELL'IMMOBILE DENOMINATO "EX OSPEDALE DI FERMO" FOGLIO 6 PART: 217 SUB: 6-7-8-9-10-11-12-13-14-15-16
		Totale Altre Immobilizzazioni	277.554	116.573	160.981	
		Totale	343.198	116.573	226.625	

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>	3.185.523	-	2.917.919
<i>Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche</i>	27.207.482	-	22.933.317
<i>Altri beni sanitari</i>	15.816.401	-	14.642.396
<i>Altri beni</i>	10.737.064	-	8.729.802

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.
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 2021, 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'01/01/2021 e non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2021.

Per la categoria A.III.2.a) Partecipazioni, le seguenti tabelle riportano tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alla forma giuridica, ai criteri di valutazione e a tutte le altre informazioni richieste dalla normativa vigente.

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:	52	-	-	52	-	-	-	-	-	52
	Partecipazioni in imprese controllate		-	-	-						
	Partecipazioni in imprese collegate		-	-	-	-	-	-	-		-
	Partecipazioni in altre imprese	52	-	-	52	-	-	-	-		52
AAA720	Altri titoli:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA730	Titoli di Stato		-	-	-	-	-	-	-		-
AAA740	Altre Obbligazioni		-	-	-	-	-	-	-		-
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa		-	-	-	-	-	-	-		-
AAA760	Titoli diversi		-	-	-						-
	TOTALE	52	-	-	52	-	-	-	-	-	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:	52	-	-	52	-	-	-	-	-	52
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)?	NO		

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:	33.637.862	-	-	-	1.896.023	31.741.839	-	3.076.793
0103010103	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	33.263.781	-	-	-	1.890.300	31.373.481		3.031.400
010301010	Medicinali senza AIC	374.075	-	-	-	5.718	368.357		45.393
010301020	Emoderivati di produzione regionale	6	-	-	-	4	1		-
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-		-
ABA040	Dispositivi medici:	23.647.103	-	3.586.262	-	-	27.233.366	-	15.510.690
010301130	Dispositivi medici	17.423.328	-	2.581.104	-	-	20.004.432		12.904.520
010301140	Dispositivi medici impiantabili attivi	100.828	-	95.234	-	-	196.062		126.134
010301150	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	6.122.947	-	909.925	-	-	7.032.872		2.480.037
ABA050	Prodotti dietetici	403.280	-	49.249	-	-	452.529		73.430
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	2.216.723	-	201.385	-	-	2.418.108		1.187.932
ABA070	Prodotti chimici	29.773	-	-	-	8.000	21.773		8.675
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	6.848	-	-	-	854	5.994	-	-
010301110	Prodotti farmaceutici ad uso veterinario	249	-	-	-	177	72		-
010301120	Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici ad uso veterinario	6.599	-	-	-	677	5.922		-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	3.043.514	-	-	-	773.944	2.269.571		-
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-		-
	RIMANENZE BENI SANITARI	62.985.104	-	3.836.896	-	2.678.821	64.143.179	-	19.857.520
ABA120	Prodotti alimentari	57.938	-	5.973	-	-	63.911		-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	1.566.829	-	-	-	142.520,8	1.424.308		62.486
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-		-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	720.098	-	-	-	19.649,4	700.449		105.250
ABA160	Materiale per la manutenzione	85.254	-	23.830	-	-	109.084		-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	6.843	-	-	-	3.032,9	3.810		-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-		-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	2.436.963	-	29.803	-	165.203,1	2.301.563		167.737

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?	NO		
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

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per incassi e giroconti che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, nonché il relativo fondo svalutazione e i relativi utilizzi e accantonamenti ed, infine, le fatture da emettere, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportate nelle tabelle seguenti:

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	204.543	-	- 77.695	126.848	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	204.543	-	- 77.695	126.848	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	204.543	-	- 77.695	126.848	-
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	583.791	2.433.113	- 3.016.904	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	583.791	2.433.113	- 3.016.904	-	-
	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	18.297	-	- 10.575	7.723	2.533
	TOTALE CREDITI V/STATO	806.631	2.433.113	- 3.105.173	134.571	2.533
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	282.701.850	79.076.364	- 81.478	361.696.737	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	268.535.550	53.079.560	-	321.615.111	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	268.535.550	53.079.560	-	321.615.111	-
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	24.554.860	-	34.224.489	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	2.608.062	1.441.944	-	4.050.006	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1.090.270	-	-	1.090.270	-
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	766.972	-	- 81.478	685.494	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	31.368	-	-	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	44.014.693	1.349.918	- 17.209.708	28.154.903	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	44.014.693	1.349.918	- 17.209.708	28.154.903	-
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	80.426.282	- 17.291.186	389.851.640	-

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	2.905.394,03	-	1.087.839	1.817.555,37 €	64.396
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.521.117	-	396.365	6.124.753	685.607
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	-	396.365	6.124.753	685.607
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	1.891.534	104.464	-	1.995.998	213.622
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	8.412.651	104.464	- 396.365	8.120.751	899.229
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	3.093.108	-	45.052	3.048.056	28.553
ABA620	Crediti v/enti regionali:	3.092.833	-	45.052	3.047.781	28.553
010307012	Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria	3.024.960	-	38.857	2.986.103	27.747
010307021	Crediti verso ARPAM	65.300	-	6.195	59.106	806
	Altri crediti per incremento di PN (Agenzia Regionale Sanitaria)	2.572			2.572	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	275	-	-	275	-
010307040	Crediti v/Montefeltro Salute	275	-	-	275	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	5.766.623	911.752	448.218	6.230.157	
010307070	Acconto IRES	1.064.920	-	448.218	616.702	
010307070	Crediti IRAP	3.089.742	802.981	-	3.892.723	
010307070	IVA a credito	77.877	-	-	77.877	
010307070	IVA a credito per acquisti infra-CEE	-	-	-	-	
010307070	IVA a credito per autofatture	-	-	-	-	
010307070	IVA a credito in sospensione	-	-	-	-	
010307070	C/imposte varie	1.534.083	108.771	-	1.642.854	
ABA670	CREDITI V/ALTRI	53.217.943	1.065.620	893.811	53.389.752	4.313.459
ABA670	Crediti v/clienti privati	21.683.238	-	593.548	21.089.690	3.715.119
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	5.404.741	-	1.518	5.403.223	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	20.576.799	1.018.431	-	21.595.230	598.340
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	5.553.166	47.189	298.745	5.301.609	
ABA711	Altri Crediti diversi	5.553.166	-	251.556	5.301.609	
010102010	Crediti per contributi in c/capitale su gestioni pregresse	1.536	-	-	1.536	
010102020	Crediti per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie	-	-	-	-	
010307080	Acconti a farmacie	-	-	-	-	
010307080	Anticipi a fornitori per prestazioni L. 216/95 art. 26	-	-	-	-	
010307080	Acconti a fornitori	3.125.282	-	33.425	3.091.857	
010307080	Depositi cauzionali	515.307	-	7.059	508.247	
010307080	Prestiti al personale	-	-	-	-	
010307080	Acconti a personale	33.008	44.479	-	77.486	
010307080	Anticipi a personale	16.879	2.710	-	19.589	
010307080	Altri crediti verso il personale	1.069.409	-	187.182	882.226	
010307081	Acconti INAIL	75.268	-	8.885	66.384	
010307081	Crediti per interessi attivi da liquidare	-	-	-	-	
010307081	Altri crediti	716.477	-	62.194	654.282	
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)		-	-	-	
	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	-	- 14.630	37.266
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:		-	-	
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto		-	-	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato		-	-	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale		-	-	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale		-	-	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard		-	-	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente		-	-	
	Crediti v/Stato - altro:	51.896	-	- 14.630	37.266
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	51.896	-	- 14.630	37.266
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:		-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute		-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute		-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti		-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	18.296	-	- 12.698	5.598
	TOTALE CREDITI V/STATO	70.192	-	- 27.328	42.864

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

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	1.481.229	20.816	- 1.044.444	457.601
	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	593.707	74.830	- 82.420	586.117
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	593.707	74.830	- 82.420	586.117
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:	180.790	-	- 20.045	160.745
	Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria	172.455	-	- 18.511	153.945
	Crediti verso ARPAM	8.334	-	- 1.534	6.801
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-
	CREDITI V/ERARIO				
					
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	9.844.874	1.926.301	- 370.670	11.400.505
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	1.943.917	46.037	- 708.274	1.281.680
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	-	2.880.019	-	2.880.019
ABA711	Altri Crediti diversi	-	2.880.019	-	2.880.019
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-	-
	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 31/12/2021 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2017 e precedenti	2018	2019	2020	2021
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	54.833	1.890	0	2.489	67.636
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	54.833	1.890	0	2.489	67.636
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	54.833	1.890	0	2.489	67.636
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	3.870	536	-	-	3.316
	TOTALE CREDITI V/STATO	58.703	2.426	0	2.489	70.952
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	34.866.044	4.305.446	3.438.535	88.983.029	230.103.682
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	34.243.676	4.275.446	2.034.908	82.686.668	198.374.412
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	34.243.676	4.275.446	2.034.908	82.686.668	198.374.412
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	186.075	30.000	1.403.627	2.722.086	29.882.701
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	2.584.006	1.466.000
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	-	-	-	380.569
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	26.207.412	-	-	607.057	1.340.433
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	26.207.412	-	-	607.057	1.340.433
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	61.073.456	4.305.446	3.438.535	89.590.087	231.444.116

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2017 e precedenti	2018	2019	2020	2021
ABA530	CREDITI V/COMUNI	1.072.093	90.419	13.064	58.028	583.951
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	453.815	361.883	3.618.927	98.811	1.591.317
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	453.815	361.883	3.618.927	98.811	1.591.317
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	1.277.147	101.602	134.458	108.532	374.258
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	1.730.962	463.485	3.753.385	207.343	1.965.576
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	2.593.761	27.904	50.047	1.738	374.607
ABA620	Crediti v/enti regionali:	2.593.486	27.904	50.047	1.738	374.607
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	275	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	3.702.555	464.498	536.758	412.861	1.113.485
	Acconto IRES	-	-	-	-	616.702
	IRAP	2.090.594	464.498	536.758	412.861	388.012
	C/imposte varie	1.611.961	-	-	-	108.771
	CREDITI V/ALTRI	18.909.497	8.975.386	3.133.618	6.398.935	15.972.316
ABA670	Crediti v/clienti privati	11.558.330	1.095.855	1.974.849	1.481.347	4.979.309
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	5.157.626	199.095	20.220	355	25.927
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	539.064	6.083.869	19.993	4.715.757	10.236.548
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	1.654.477	1.596.567	1.118.557	201.475	730.533
ABA711	Altri Crediti diversi	1.654.477	1.596.567	1.118.557	201.475	730.533
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)					
	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 31/12/2021 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	89.582		
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-		
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-		
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN - vincolato	-		
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-		
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-		
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-		
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-		
	Crediti v/Stato - altro:	89.582		
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	89.582		
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-		
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-		
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-		
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-		
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-		
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-		
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-		
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-		
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	2.124		
	TOTALE CREDITI V/STATO	91.706		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	361.696.737		
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	321.615.111		
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	321.615.111		
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	34.224.489		
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	4.050.006		
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	685.494		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	31.368		
ABA461				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	28.154.903		
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	28.154.903		
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	389.851.640		

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	1.359.955		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.124.753		
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	6.124.753		
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	1.409.881		
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	7.534.634		
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	2.887.311		
ABA620	Crediti v/enti regionali:	2.887.036		
	Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria	2.832.159		
	Crediti verso ARPAM	52.305		
	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	6.230.157		
010307070	Acconto IRES	616.702		
010307070	Crediti IRAP	3.892.723		
010307070	IVA a credito	77.877		
010307070	IVA a credito per acquisti infra-CEE	-		
010307070	IVA a credito per autofatture	-		
010307070	IVA a credito in sospensione	-		
010307070	C/imposte varie	1.642.854		
	CREDITI V/ALTRI	37.827.549		
ABA670	Crediti v/clienti privati	9.689.185		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	5.403.223		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	20.313.551		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-		
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	2.421.590		
ABA711	Altri Crediti diversi	2.421.590		
	Crediti per contributi in c/capitale su gestioni pregresse	1.536		
	Crediti per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie	-		
	Acconti a farmacie	-		
	Anticipi a fornitori per prestazioni L. 216/95 art. 26	-		
	Acconti a fornitori	1.574.917		
	Depositi cauzionali	493.297		
	Prestiti al personale	-		
	Acconti a personale	0		
	Anticipi a personale	4.124		
	Altri crediti verso il personale	129.670		
	Acconti INAIL	66.384		
	Crediti per interessi attivi da liquidare	-		
	Altri crediti	151.662		
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-		
	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			243.710
AO Riuniti di Ancona			918.188
INRCA			4.962.854

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 31.12.2021				SALDO DICHIARATO DALLA CONTROPARTE	DIFFERENZE	GIUSTIFICAZIONI DIFFERENZE
		Crediti	Crediti per fatture da emettere	Rettifiche crediti per note credito da emettere (segno -)	SALDO VOCE AL 31.12.2021			
	CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.439.145	685.607	-	6.124.753	6.123.864	- 888	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	5.439.145	685.607	-	6.124.753	6.123.864	- 888	
	A.O. Riuniti Marche Nord	137.222	106.488		243.710	235.694	- 8.016	€ 4.315,74 rimborso contributi carico ente Dott. Rinaldi Gabriele nota prot.n.23693 del 10/05/2013; -€ 432,96 IVA SPLIT; -€ 22,00 Restituzione importo da AORMN di comp ASUR rif. prov entrata n. 2022/1880 del 13/01/2022; -€ 242,00 quota iscrizione corso di formazione per rischio amianto incassato con prov.n. 2021/45403 del 07/09/2021; -€ 1.184,73 fatti da emettere rif. Ns fatt FATT.ELE/2022/356 del 28/03/2022 convenzione prestazioni infermieristiche di Stomatologia anno 2021; -€ 6.366,63 fatti da emettere rif. Ns fatt FATT.ELE/2022/225 del 26/02/2022 per comando presso AORMN Ing Giuggioli anno 2016/2020 prot n.1526226 del 22/02/2022; -€ 2.300,00 fatti da emett per accantonamento di AORMN per convenzione AV1 attività di serit; -€ 850,00 fatti da emett per accantonamento di AORMN per pneumologia preventiva; -€ 4,00 Bolli
	A.O. Riuniti di Ancona	472.994	445.195		918.188	917.952	- 236	-€ 20 bolli; -€ 256,36 differente valorizzazione costo dott..sa Siracusa
	INRCA	4.828.930	133.924	-	4.962.854	4.970.218	7.364	€ 7.356,08 Iva Split; € 8 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)?		SI	La determinazione del fondo svalutazione crediti è stata effettuata con riferimento ai crediti in sofferenza ancora esistenti, attraverso l'applicazione di percentuali di svalutazione in funzione alla vetustà del credito e del valore del presumibile realizzo, così come formalizzato nelle procedure per il percorso di certificabilità del bilancio, adottate con determina DGASUR 804/2017.

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I dati relativi al costo storico, al valore iniziale, alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nella tabella sotto allegata:

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	-	-	-	-	22.534	2.231
	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	24.765	-	-	24.765	-	-	-	-	22.534	2.231

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

I dati relativi al valore iniziale, agli incrementi e decrementi dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nella tabella sotto allegata:

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	808.367	82.882	-	891.249
ABA770	Istituto Tesoriere	305.042.318	-	31.403.203	273.639.115
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	1.801.181	-	940.462	860.718

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	E' in corso un'attività di revisione volta all'eliminazione di pignoramenti presso terzi la cui procedura si è conclusa
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	9.670	
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.359	
	TOTALE	11.029	

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	208	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	88.883	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	20.010	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	371	
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria		
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze		
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.060	
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attr. Sanitarie e scientifiche	44.770	37.308
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni		
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	3.742	
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	10.862	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	3.657	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.079	
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato		
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	37.897	-
	TOTALE	218.539	37.308

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

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'assegnazione e agli utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio, nonché i giroconti/riclassificazioni e altre variazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle sotto allegate

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			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:	504.615.644	163.674	38.115.868	38.591.618	27.723	-	504.331.291	-	110.902.225	-
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	146.931.306	-	-	10.975.159	-	-	135.956.147	-	32.928.522	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	802.217	45.886	5.796.378	560.880	-	-	5.991.829	-	16.349	-
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	234.776	45.886	410.881	84.749	-	-	515.021	-	-	-
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	567.442	-	5.385.498	476.131	-	-	5.476.808	-	16.349	-
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	283.035.064	45.886	10.269.037	17.473.665	27.021	-	275.903.344	-	49.557.962	-
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	262.404	-	260.935	13.712	-	-	509.628	-	42.045	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	73.584.652	163.674	21.789.517	9.568.202	702	-	85.970.343	-	28.357.345	-
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	12.470.222	58.991	1.043.127	2.086.073	-	-	11.368.285	-	4.330.546	-
PAA110	ALTRE RISERVE:	7.905.661	104.683	542.678	303.367	-	-	8.040.289	-	884.729	-
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	3.340.079	-	434.356	-	-	-	3.774.435	-	-	-
PAA140	Contributi da reinvestire	170.919	-	-	-	-	-	170.919	-	-	-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	4.394.663	104.683	108.322	303.367	-	-	4.094.934	-	884.729	-
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	525.585.943	0	39.701.672	40.981.058	27.723	-	524.334.280	-	116.117.500	-

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

Nel corso dell'esercizio 2021 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
Rettifica sterilizzazioni anni precedenti				27.021				27.021
Stralcio rettifica contributi c/esercizio per finanziamento investimenti 2020 a seguito ricezione nota di credito dal fornitore					2.418			2.418
Giroconto da quote inutilizzate per finanziamento investimenti: sperimentazioni AV3					3.120			3.120
Totale	-	-	-	27.021	702	-	-	27.723

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 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	
Valore iniziale	5.371.349	3.592.147	3.340.079	3.340.079
Incrementi	262.559	562.331		434.356
Utilizzi	- 2.041.761	- 814.399		
Valore finale	3.592.147	3.340.079	3.340.079	3.774.435

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	
Valore iniziale	690.022	170.919	170.919	170.919
Incrementi				
Utilizzi	- 519.103			
Valore finale	170.919	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 2021
-------------------	---

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

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'accantonamento e agli utilizzi dell'esercizio, nonché le riclassificazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nella tabella sotto allegata e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.:

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	7.749.847	-	-	251.905	7.497.942
PBA010	FONDI PER RISCHI:	66.483.570	16.820.186	-	15.066.182	68.237.574
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	17.775.086	5.294.937	-	2.813.725	20.256.298
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	13.020.969	2.882.020	-	1.560.973	14.342.017
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	596.657	260.000	-	-	856.657
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	30.043.289	7.000.000	-	9.331.337	27.711.952
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	756.759	-	-	109.418	647.341
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	1.899.179	1.140.964	-	1.243.174	1.796.969
PBA060	Altri fondi rischi:	2.391.631	242.265	-	7.556	2.626.340
	<i>Franchigie fino al 31/12/2008</i>	-	-	-	-	-
	<i>Contenzioso extragiudiziale</i>	2.089.870	129.054	-	7.556	2.211.368
	<i>Altri fondi rischi</i>	301.761	113.210	-	-	414.971
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	42.345.066	7.292.189	5.004.473	34.500.544	20.141.183
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	27.605.555	2.795.446	4.125.545	30.502.022	4.024.524
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.548.013	3.722.132	839.909	1.422.238	7.687.816
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	8.881.314	469.806	39.018	2.469.959	6.920.179
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	84.148	96.974	-	14.959	166.163
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.226.034	207.832	-	91.366	1.342.501
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	60.167.930	56.426.799	-	11.312.010	105.282.720
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	11.178.075	29.890.394	-	960.124	40.108.345
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	8.562.357	6.696.850	-	5.097	15.254.110
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	4.096.996	747.793	-	5.736	4.839.053
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	34.517.715	18.071.939	-	10.276.779	42.312.875
	<i>Oneri da liquidare a strutture private convenzionate</i>	4.674.166	5.321.626	-	57.616	9.938.176
	<i>Oneri da liquidare per medicina convenzionata</i>	16.527.723	6.270.823	-	4.694.064	18.104.482
	<i>Premi direttori</i>	1.294.618	277.155	-	677.835	893.938
	<i>Indennità disagiata farmacie rurali</i>	511.177	401.843	-	442.596	470.424
	<i>Altri fondi oneri e spese</i>	11.510.031	5.800.492	-	4.404.668	12.905.854
	<i>Fondo oneri personale in quiescenza</i>	-	-	-	-	-
	<i>Interessi moratori</i>	-	-	-	-	-
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	1.812.787	1.019.823	-	64.274	2.768.336
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	176.746.414	80.539.173	5.004.473	61.130.640	201.159.420

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

Per le Quote inutilizzate dei contributi, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti.

Per le informazioni di 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. Sul Fondo rischi cause civili ed oneri processuali del 2021 è stato effettuato un accantonamento di € 3.100.000,00 con specifico riferimento alla causa r.g.6788/2017 in quanto con sentenza sfavorevole n. 458/2021 l'ASUR è stata condannata al pagamento della somma di 1.944.247,72 oltre interessi di cui al D.Lgs. n. 231/02 provvisoriamente determinati in €1.202.533,45.

			Inoltre, relativamente ad un procedimento penale presso la Corte di Assise di Macerata, è stato effettuato un accantonamento di € 1.294.235,58 valutando l'importo della eventuale condanna alle provvisori che verranno richieste dalle parti civili lese. Relativamente al Fondo Rischi per Copertura Diretta dei Rischi (autoassicurazione), l'Azienda è addivenuta alla scelta della gestione diretta dei sinistri per responsabilità civile terzi dal 2011. Con riferimento all'utilizzo flessibile delle risorse Covid 2021, previsto dall'art 16, comma 8-novies del DL 146 del 21/10/2021, convertito con modificazioni dalla L. 17 dicembre 2021, n. 215, a seguito dell'avvenuta verifica da parte del Ministero della Salute con esito positivo della relazione presentata dalla Regione con prot. LEA n. 28/2021, le quote dei contributi finalizzati COVID-19, previste ai sensi del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, della legge 30 dicembre 2020, n. 178, del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 maggio 2021, n. 69, e del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 luglio 2021, n. 106, sono state utilizzate "per tutte le attività assistenziali rese ... nel 2021, prescindendo dalle singole disposizioni in relazione a ciascuna linea di finanziamento". Con specifico riferimento al finanziamento di cui all'art. 50 del DL 73/2021 per il potenziamento dei servizi erogati dai Dip. Prev. per la sicurezza negli ambienti e nei luoghi di lavoro, è stato applicato il c. 3 dello stesso articolo, in quanto non si applicano le disposizioni in materia di utilizzo flessibile delle risorse.
--	--	--	--

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	14.440.859	986.803	-	2.391.672	13.035.991
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-	-
PCA020	Fondo per trattamenti di quiescenza e simili	3.025.490	-	750.000	6.439	3.769.051
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	17.466.349	986.803	750.000	2.398.110	16.805.042

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

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per pagamenti e giroconti, che concorrono alla determinazione del valore finale dell'anno, nonché i dettagli dei debiti per acquisto cespiti e, infine, le fatture da ricevere, l'anzianità e la scadenza dei debiti, sono riportati nelle tabelle sotto allegate:

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	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/STATO	181.947	-	1.602	180.345	-	-
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	-	1.602	180.345	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	78.585	57.086	-	75.860	59.811	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	57.716	-	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	-	57.086	-	57.086	-	-
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	20.869	-	18.144	2.725	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	12.208.852	817.540	-	13.026.392	9.843.500	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	29.323.050	900	5.604.185	23.719.766	11.847.435	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	900	-	900	-	-
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	-	5.604.185	23.718.866	11.847.435	-
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	-	128.328	1.208.480	271.642	-
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	900	5.732.512	24.928.246	12.119.077	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	182.672	3.674	-	20.744	165.602	7.307
PDA250	Debiti v/enti regionali:	180.205	-	-	20.744	159.460	4.812
0204030119+20+21	Debiti verso Agenzia Regionale Sanitaria	34.279	-	18.785	15.494	2.164	-
0204030110+11+12	Debiti verso ARPAM	145.926	-	1.959	143.967	2.648	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	2.468	3.674	-	6.141	2.496	-
	Debiti v/Montefeltro Salute	2.468	3.674	-	6.141	2.496	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	339.215.240	-	9.491.809	329.723.431	201.767.162	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	109.232.668	-	7.170.902	102.061.766	23.426.014	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	229.982.572	-	2.320.907	227.661.665	77.457.567	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	34.873.294	7.431.849	-	7.545.637	34.759.507	-
0204090101	Debiti IRES	1.076.640	-	120.491	956.149	-	-
020409010201	Debiti IRAP	6.120.615	405.784	-	6.526.399	-	-
020409010301	IRPEF c/tenute	19.548.429	-	455.872	19.092.557	-	-
020409010401	Erano c/IVA	6.994.756	-	6.969.274	25.482	-	-
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	7.026.065	-	8.158.920	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	35.848.431	610.852	-	393.161	36.066.122	-
020408010101	Debiti verso INPDAP	29.411.380	231.769	-	29.643.149	-	-
020408010201	Debiti verso INPS	245.394	-	121.559	123.834	-	-
020408010301	Debiti verso INAIL	67.973	262.914	-	330.887	-	-
020408010401	Debiti verso ENPAM	5.704.571	-	250.285	5.454.287	-	-
0204080105	Debiti verso ENPAF	171.041	116.169	-	287.210	-	-
0204080106	Debiti verso ENPAV	94.436	-	16.315	78.121	-	-
0204080107	Debiti verso ONAOSI	139.603	-	246	139.357	-	-
0204080108	Debiti verso altri istituti di previdenza	14.033	-	4.755	9.278	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	172.422.554	10.925.213	-	183.347.767	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	165.817.634	10.445.975	-	176.263.608	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	2.905.306	5.098	-	2.910.403	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	3.699.615	474.141	-	4.173.755	-	-
0204060101	Debiti verso assistiti	854.733	-	37.417	817.316	-	-
0204100301	Debiti verso organi direttivi e istituzionali	17.968	9.582	-	27.550	-	-
0204110301	Depositi cauzionali	449.760	138.078	-	587.838	-	-
0204110302	Debiti per trattenute al personale	1.282.841	8.473	-	1.291.314	-	-
0204110303	Altri debiti	1.094.312	355.425	-	1.449.738	-	-

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2017 e precedenti	2018	2019	2020	2021
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/STATO	153.396	0	-	-	26.948
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	153.396	0	-	-	26.948
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	23.557	-	-	-	36.255
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-	-	-	-	-
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	21.597	-	-	-	35.489
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	1.960	-	-	-	765
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	938.209	129.032	491.003	209.152	11.258.996
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	622.899	174.988	800.995	1.411.295	20.709.589
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	900
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	622.899	174.988	800.995	1.411.295	20.708.689
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	610.248	17.715	177.920	82.516	320.082
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,	-	-	-	-	-
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.233.147	192.703	978.914	1.493.810	21.029.671
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	121.109	12.596	3.365	11.425	17.107
PDA250	Debiti v/enti regionali:	121.109	12.596	3.365	11.425	10.966
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	6.141
PDA270	Debiti v/altre partecipate	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	20.093.175	8.252.089	12.974.981	17.388.998	271.014.188
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	320.673	3.947.791	9.447.419	8.993.256	79.352.627
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	8.635.993	4.517.568	10.011.789	12.111.019	95.773.694
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	- 8.315.320	- 569.776	- 564.370	- 3.117.764	- 16.421.066
PDA300	Debiti verso altri fornitori	19.772.502	4.304.298	3.527.562	8.395.742	191.661.560
PDA301	Debiti verso altri fornitori	22.851.982	4.644.711	5.036.172	8.549.615	196.411.064
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 3.079.480	- 340.413	- 1.508.610	- 153.873	- 4.749.504
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	-	-	-	-	34.759.507
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA	-	-	-	-	36.066.122
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	35.743.655	14.696.011	21.588.441	41.730.318	69.589.341
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	31.065.417	14.413.511	21.552.856	41.692.668	67.539.157
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	2.784.095	113.407	3.717	3.184	6.000
PDA380	Altri debiti diversi:	1.894.143	169.093	31.868	34.466	2.044.185

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	180.345		
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	180.345		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	59.811		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-		
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	-		
PDA112	Debiti verso Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	57.086		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	2.725		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	13.026.392		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	24.928.246		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	900		
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	23.718.866		
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	1.208.480		
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	24.928.246		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	165.602		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	159.460	-	-
020403011	Debiti verso Agenzia Regionale Sanitaria	15.494		
020403011	Debiti verso ARPAM	143.967		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	6.141	-	-
	Debiti v/Montefeltro Salute	6.141		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	329.723.431	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	102.061.766		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	227.661.665		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	34.759.507		
0204090101	Debiti IRES	956.149		
020409010201	Debiti IRAP	6.526.399		
020409010301	IRPEF c/ritenute	19.092.557		
020409010401	Erario c/IVA	25.482		
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	8.158.920		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	36.066.122		
020408010101	Debiti verso INPDAP	29.643.149		
020408010201	Debiti verso INPS	123.834		
020408010301	Debiti verso INAIL	330.887		
020408010401	Debiti verso ENPAM	5.454.287		
0204080105	Debiti verso ENPAF	287.210		
0204080106	Debiti verso ENPAV	78.121		
0204080107	Debiti verso ONAOSI	139.357		
0204080108	Debiti verso altri istituti di previdenza	9.278		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	183.347.767	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	176.263.608		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	2.910.403		
PDA380	Altri debiti diversi:	4.173.755	-	-
0204060101	Debiti verso assistiti	817.316		
0204100301	Debiti verso organi direttivi e istituzionali	27.550		
0204110301	Depositi cauzionali	587.838		
0204110302	Debiti per trattenute al personale	1.291.314		
0204110303	Altri debiti	1.449.738		

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	-	-	8.432.825
AO Riuniti di Ancona	-	-	13.543.399
INRCA	-	-	1.742.642

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 31.12.2021				SALDO DICHIARATO DALLA CONTROPARTE	DIFFERENZE	GIUSTIFICAZIONI DIFFERENZE
		Debiti	Debiti per fatture da ricevere	Rettifiche debiti per note credito da ricevere segno (-)	SALDO VOCE AL 31.12.2021			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	12.118.026	11.847.435	- 246.595	23.718.866	23.769.647	50.782	
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	12.118.026	11.847.435	- 246.595	23.718.866	23.769.647	50.782	
	A.O. Riuniti Marche Nord	3.956.288	4.676.635	- 200.099	8.432.825	8.501.630	68.806	€ 57.070,47 iva a split payment; € 2.448,39 rimborso comando attivo Dott.ssa Stefania Rasori comp anno 2018 (inserita tra le fatture da ricevere); € 242,00 doppio incasso di AV1 tramite prov n. 2021/45403 del 07/09/2021 quota iscrizione di Bernardini Sofia per corso amianto; € 1.236,58 fatt n. FATT.ELE/2021.51 di AORMN registrata nel 2022; € -3.380,00 fatture da ricevere da bolle anno 2018; € 2.448,39 comando dott.ssa RASORI STEFANIA anno 2018; € 6.092,8 fatt da ric per accantonamento CPS su obiettivi a carico ente DIRETTORE AV1 dott.ssa Capalbo; € 8.833,58 fatture da ricevere per utilizzo ambulanza AV1 Fano periodo 15/11/2018-31/12/2018; € 12.398,06 fatt da ric per accantonamento da bolle anno 2019; € 1.657,56 differenza su fatture da ric per comando in ingresso presso AV1 dott.ssa Rasori Stefania anno 2021; € 10.021,30 fatt da ric per accantonamento da bolle anno 2021; € 20.217,95 fatt da ric per rimborso comando AMADEI GABRIELE periodo 15/06/2015 - 31/12/2015; € 24.491,40 nc da ric a stomo fatt n. FATT.ELE/2019/5 del 17/01/2019 utilizzo ambulanza AORMN; € 41.138,22 nc a ric a stomo fatt n.5/136/137 come da nota prot.n. 5758 del 20/01/2020 per utilizzo ambulanza AORMN; € 37.615,90 nc a ric a stomo parziale fatt AORMN n. FATT.ELE/2020/49 del 03/03/2020; € 9.937,00 nc a ric a stomo parziale fatt AORMN n. FATT.ELE/2021/26 del 24/02/2021; € 15.741,40 nc a ric a stomo parziale fatt AORMN n. FATT.ELE/2022/50 del 23/02/2022; € 28,00 BOLLI;
	A.O. Riuniti di Ancona	6.584.509	7.000.789	- 41.898	13.543.399	13.525.373	- 18.026	€ 172 bolli; € 17.340,76 IVA Split; € 513,28 Fatt n. FE/2022/163 del 17/02/2022
	INRCA	1.577.228	170.011	- 4.597	1.742.642	1.742.644	2	€ 2,00 bolli

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	9.291	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-	
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	23	
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	130	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	601	
Totale		10.044	-

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	64.310	
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	341.799	
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	66.334	
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	39.059	
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	7.103.404	
Totale		7.614.906	-

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	23.100.098	10.570.107	- 7.133.790	26.536.415
	- Garanzie ricevute per lavori in corso d'opera o da iniziare aggiudicati	14.875.329	319.746	- 5.207.257	9.987.818
	- Garanzie ricevute per forniture di farmaci, prodotti chimici e mat.san.per assistenza	3.342.386	1.282.660	- 1.371.324	3.253.723
	- Garanzie per leasing e apparecch.sanitarie	41.288	12.500	- 25.887	27.901
	- Garanzie ricevute per servizi appaltati	3.921.871	4.529.764	- 484.346	7.967.289
	- Garanzie per noleggi	11.025	3.426	- 3.996	10.455
	- Altre garanzie ricevute	908.199	4.422.010	- 40.980	5.289.229
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	16.893.776	1.042.208	- 411.093	17.524.892
	BENI DI TERZI	16.893.776	1.042.208	- 411.093	17.524.892
	- beni in comodato d'uso gratuito	11.140.122	57.704	- 307.679	10.890.147
	- beni in noleggio	5.753.655	984.504	- 103.414	6.634.745
	BENI C/ TERZI	-	-	-	-
	- altri beni presso terzi	-	-	-	-
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	197.642.646	77.491.790	- 4.938.582	270.195.854
	- altri impegni	1.324.686	-	- 1.324.686	-
	- impegni derivanti da appalti aggiudicati	196.317.960	77.491.790	- 3.613.896	270.195.854
	- altri beni presso terzi	-	-	-	-
	- altri beni	-	-	-	-

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	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.606.745.288	42.248.711	74.260.647	
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	2.606.745.288			
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione			74.260.647	
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 LEA	-			
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	1.522.387			

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	2.780.343.439	21.470.859	0,77%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	5.647.387		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)	27.543.969	70.381	0,26%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	96.974		0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	53.142	23.446	44,12%
	Totale	2.813.684.911	21.564.686	0,77%

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

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)				76.311.819
AA0460 - AA0470	Prestazioni di ricovero				56.930.076
AA0470 - AA0471	Prestazioni di specialistica ambulatoriale				8.348.211
AA0471 - AA0480	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero				-
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				-
AA0490	Prestazioni di File F				2.284.134
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale				613.503
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata				927.422
AA0520 - AA0530	Prestazioni termali				171.326
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso				300.617
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				3.317.813
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione				-
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale				3.418.717
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)	-	-	-	76.311.819
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	231.653	378.686	148.330	758.670
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)				174.728
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)				933.399
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	231.653	378.686	148.330	758.670
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)				76.486.547
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)				77.245.217

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/21	Valore CE al 31/12/20	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	69.046	60.584	8.463	14,0%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	15.964.486	12.494.184	3.470.302	27,8%
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	16.033.532	12.554.767	3.478.764	27,7%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	47.440	23.646	23.794	100,6%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	12.282.287	9.506.311	2.775.976	29,2%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	48	48	-100,0%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	-
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRA)	12.329.727	9.530.005	2.799.722	29,4%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	955.138	739.225	215.914	29,2%
	Costi diretti aziendali	661.400	438.252	223.148	50,9%
	Costi generali aziendali	805.640	873.857	-68.217	-7,8%
	Fondo di perequazione	493.568	404.654	88.914	22,0%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	2.915.746	2.455.988	459.758	18,7%

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 2021 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 493.568 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	164.396.730	62.678.005	227.074.735
Medicinali senza AIC			-
Emoderivati di produzione regionale			-
Prodotti dietetici			-
TOTALE	164.396.730	62.678.005	227.074.735

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:	5.407	24.047	-	29.454
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	20.335	-	20.335
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	3.631	-	3.631
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	5.407	81	-	5.489
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	5.407	24.047	-	29.454

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?	NO		

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)	152.551.415	235.622.920	38.833.985	427.008.320
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base				-
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica				-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	28.839.600	35.821.587	11.504.840	76.166.028
BA0541	Acquisti Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	3.968.735	3.070.003	1.757.102	8.795.841
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	91.289.804	165.491.957	22.961.784	279.743.545
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			31.673	31.673
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	28.453.276	31.228.752	472.495	60.154.523
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione				-
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	-	10.620	-	10.620
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	2.106.091	2.106.091
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)				125.777.191
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base				767.674
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica				1.729.208
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				20.343.956
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				91.630.091
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F				9.036.231
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione				340.219
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario				995.932
BA1161	Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione				933.881
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	152.551.415	235.622.920	38.833.985	552.785.511
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	7.872.783	14.801.265	152.176	22.826.224
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)				737.842
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	7.872.783	14.801.265	152.176	23.564.066
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	160.424.198	250.424.185	38.986.161	449.834.544
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)				126.515.034
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)				576.349.577

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/21	Valore CE al 31/12/20	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	179.814.527	178.483.161	1.331.366	0,7%
BA0420	- da convenzione	179.046.853	177.685.723	1.361.130	0,8%
BA0430	Costi per assistenza MMG	121.723.523	119.934.399	1.789.123	1,5%
BA0440	Costi per assistenza PLS	22.198.812	22.665.657	- 466.845	-2,1%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	26.690.526	26.299.351	391.175	1,5%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	8.433.993	8.786.317	- 352.324	-4,0%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	767.674	797.438	- 29.764	-3,7%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	205.997.716	206.863.410	- 865.693	-0,4%
BA0500	- da convenzione	204.268.508	204.986.319	- 717.811	-0,4%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	1.729.208	1.877.090	- 147.882	-7,9%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	188.637.674	174.659.025	13.978.649	8,0%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	98.423.901	91.497.259	6.926.642	7,6%
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	8.795.841	-	-	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	22.270	24.060	- 1.789	-7,4%
BA0551	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	20.343.956	26.238.027	- 5.894.072	-22,5%
BA0561	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	17.495.612	17.857.750	- 362.138	-2,0%
BA0580	- da privato	38.758.597	34.911.187	3.847.411	11,0%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	8.879	4.949	3.930	79,4%
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	8.197	1.240	6.957	561,0%
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	17.454.710	15.754.462	1.700.247	10,8%
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	21.286.812	19.150.535	2.136.276	11,2%
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)	4.797.497	4.130.742	666.755	16,1%
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	85.730.180	76.935.060	8.795.120	11,4%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	4.887.598	4.641.613	245.985	5,3%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	34.723	21.376	13.346	62,4%
BA0680	- da privato (intraregionale)	63.262.408	56.518.953	6.743.455	11,9%
BA0690	- da privato (extraregionale)	17.545.451	15.753.118	1.792.333	11,4%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	27.042.392	27.816.137	- 773.746	-2,8%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	497.606	559.941	- 62.335	-11,1%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	- da privato	26.544.785	27.256.196	- 711.410	-2,6%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	14.441.576	12.780.593	1.660.983	13,0%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	47.469	1.005	46.464	4625,0%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	14.394.107	12.779.588	1.614.519	12,6%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	489.814.428	498.027.872	- 8.213.444	-1,6%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	280.311.896	257.961.583	22.350.312	8,7%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	91.630.091	128.777.493	- 37.147.402	-28,8%
BA0840	- da privato	75.483.278	71.663.011	3.820.267	5,3%
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	55.506.781	55.381.418	125.362	0,2%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	19.976.498	16.281.593	3.694.905	22,7%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	42.389.163	39.625.785	2.763.379	7,0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	30.403.104	30.621.392	- 218.288	-0,7%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	31.673	-	31.673	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	640.217	599.956	40.261	6,7%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	93.837	122.704	- 28.867	-23,5%
BA0940	- da privato (intraregionale)	29.637.377	29.898.732	- 261.355	-0,9%
BA0950	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	82.493.699	81.570.186	923.513	1,1%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	60.154.523	59.511.985	642.538	1,1%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	57.229	51.690	5.539	10,7%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	9.036.231	9.443.925	- 407.694	-4,3%
BA1000	- da privato (intraregionale)	13.235.699	12.555.471	680.228	5,4%
BA1010	- da privato (extraregionale)	10.018	7.116	2.902	40,8%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	1.408.673	2.046.645	- 637.973	-31,2%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	340.219	1.170.682	- 830.463	-70,9%
BA1070	- da privato	893.989	746.251	147.738	19,8%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	174.465	129.713	44.752	34,5%

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/21	Valore CE al 31/12/20	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	32.001.539	30.515.684	1.485.855	4,9%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	10.620	15.114	- 4.494	-29,7%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.076.965	1.110.192	- 33.226	-3,0%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	995.932	1.248.238	- 252.306	-20,2%
BA1130	- da privato	29.918.022	28.142.140	1.775.881	6,3%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	120.481.379	114.495.631	5.985.747	5,2%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	2.106.091	1.634.854	471.237	28,8%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	31.383.887	31.357.112	26.775	0,1%
BA1161	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	933.881	153.806	-	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	609.282	1.165.234	- 555.951	-47,7%
BA1180	- da privato (intraregionale)	83.417.860	79.180.013	4.237.847	5,4%
BA1190	- da privato (extraregionale)	2.030.378	1.004.614	1.025.764	102,1%
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	12.823.295	9.934.660	2.888.636	29,1%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	11.794.821	8.080.047	3.714.774	46,0%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	2.006.703	2.019.810	- 13.107	-0,6%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	119.982	159.872	- 39.890	-25,0%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	4.357.309	-	4.357.309	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	5.310.826	5.900.365	- 589.538	-10,0%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	27.980.425	22.513.280	5.467.145	24,3%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.248.146	898.856	349.290	38,9%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	97.566	105.116	- 7.550	-7,2%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	26.266.787	21.178.996	5.087.791	8,6%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	16.218.339	14.026.653	2.191.686	15,6%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	410.064	347.809	62.256	17,9%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	8.183.180	5.686.590	2.496.589	43,9%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	8.241	- 8.241	-100,0%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.455.204	1.109.703	345.501	31,1%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	367.926	330.312	37.614	69,4%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.000	9.430	3.570	37,9%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	144.210	109.312	34.899	31,9%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	210.716	211.570	- 854	-0,4%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	24.811.660	20.519.594	4.292.067	20,9%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	277.600	- 277.600	-100,0%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	138.872	39.543	99.330	251,2%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	104.705	232.736	- 128.031	-55,0%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	21.043.586	17.495.606	3.547.980	20,3%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	3.524.497	2.474.110	1.050.387	42,5%
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	1.535.677.087	1.495.862.376	39.814.711	2,7%

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 31/12/21	Valore CE al 31/12/20	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	119.672.545	98.693.705	20.978.841	21,3%
BA1580	Lavanderia	14.165.713	13.754.481	411.232	3,0%
BA1590	Pulizia	23.406.861	22.387.991	1.018.870	4,6%
BA1600	Mensa	8.502.976	8.317.784	185.192	2,2%
BA1610	Riscaldamento	17.516.729	14.398.657	3.118.072	21,7%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	968.165	820.971	147.194	17,9%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	2.175.530	1.980.256	195.274	9,9%
BA1640	Smaltimento rifiuti	6.320.127	5.509.453	810.673	14,7%
BA1650	Utenze telefoniche	4.743.227	4.987.485	- 244.258	-4,9%
BA1660	Utenze elettricità	19.167.922	12.575.521	6.592.401	52,4%
BA1670	Altre utenze	2.922.044	2.517.265	404.780	16,1%
BA1680	Premi di assicurazione	581.385	577.310	4.075	0,7%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	278.524	237.592	40.932	17,2%
	...		-	-	-
	...		-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	87.975	52.444	35.531	67,8%
	...		-	-	-
	...		-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	18.835.368	10.576.496	8.258.873	78,1%
	...		-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	2.397.945	2.135.006	262.939	12,3%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	1.171	6.664	- 5.492	-82,4%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.186.406	1.815.861	370.544	20,4%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	16.217	3.850	12.367	321,2%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	261.260	211.996	49.264	23,2%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	1.510.341	1.324.569	185.772	14,0%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	398.588	275.447	123.141	44,7%
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 della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	-	-
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	210.368	312.481	- 102.113	-32,7%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	14.163	11.366	2.797	24,6%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	183.085	270.688	- 87.604	-32,4%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	13.120	30.426	- 17.307	-56,9%
	FORMAZIONE	681.347	394.063	287.285	72,9%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	23.638	3.658	19.980	546,2%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	657.709	390.405	267.304	68,5%
	TOTALE	122.751.837	101.222.773	21.529.064	21,3%

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 31/12/21	Valore CE al 31/12/20	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.817.639	4.191.959	- 374.321	-8,9%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.702.038	4.131.451	1.570.587	38,0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	13.085.373	12.620.458	464.915	3,7%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	5.402	3.754	1.647	43,9%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.091.128	978.898	112.230	11,5%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	4.255.287	3.765.278	490.009	13,0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	27.956.866	25.691.798	2.265.068	8,8%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/21	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	14.165.713	-	14.165.713	0%
BA1590	Pulizia	23.406.861	-	23.406.861	0%
BA1610	Riscaldamento	17.516.729	-	17.516.729	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	968.165	-	968.165	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	2.175.530	-	2.175.530	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	6.320.127	-	6.320.127	0%
BA1650	Utenze telefoniche	4.743.227	-	4.743.227	0%
BA1660	Utenze elettricità	19.167.922	-	19.167.922	0%
BA1670	Altre utenze	2.922.044	-	2.922.044	0%
BA1680	Premi di assicurazione	581.385	-	581.385	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	278.524	-	278.524	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	87.975	-	87.975	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	18.835.368	-	18.835.368	0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	23.638	-	23.638	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	657.709	-	657.709	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	27.956.866	-	27.956.866	0%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.817.639	-	3.817.639	0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.702.038	-	5.702.038	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	13.085.373	-	13.085.373	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	5.402	-	5.402	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.091.128	-	1.091.128	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	4.255.287	-	4.255.287	0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
	TOTALE	139.807.783	-	139.807.783	

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/21	Valore CE al 31/12/20	Variazioni importo	Variazioni %	
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	557.198.080	561.451.893	-	4.253.813	-0,8%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	262.903.517	264.823.594	-	1.920.077	-0,7%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	233.288.832	236.747.057	-	3.458.225	-1,5%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	224.969.750	224.924.641	-	45.109	0,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	124.821.231	117.593.214	-	7.228.017	6,1%
	Retribuzione di posizione	34.331.638	36.123.987	-	1.792.349	-5,0%
	Indennità di risultato	6.222.893	9.158.302	-	2.935.409	-32,1%
	Altro trattamento accessorio	7.971.268	8.865.554	-	894.286	-10,1%
	Oneri sociali su retribuzione	49.755.568	49.107.707	-	647.861	1,3%
	Altri oneri per il personale	1.867.153	4.075.878	-	2.208.724	-54,2%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	8.250.678	11.739.865	-	3.489.186	-29,7%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.772.228	6.334.519	-	1.562.291	-24,7%
	Retribuzione di posizione	896.659	1.463.968	-	567.310	-38,8%
	Indennità di risultato	277.195	549.581	-	272.386	-49,6%
	Altro trattamento accessorio	350.415	508.272	-	157.856	-31,1%
	Oneri sociali su retribuzione	1.901.501	2.681.257	-	779.756	-29,1%
	Altri oneri per il personale	52.680	202.267	-	149.587	-74,0%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	68.404	82.551	-	14.148	-17,1%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	29.614.685	28.076.537	-	1.538.148	5,5%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	26.337.477	24.764.511	-	1.572.966	6,4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	16.208.435	15.085.199	-	1.123.236	7,4%
	Retribuzione di posizione	2.276.323	2.430.752	-	154.429	-6,4%
	Indennità di risultato	1.316.594	1.042.825	-	273.769	26,3%
	Altro trattamento accessorio	600.595	560.080	-	40.515	7,2%
	Oneri sociali su retribuzione	5.821.912	5.460.716	-	361.196	6,6%
	Altri oneri per il personale	113.617	184.938	-	71.321	-38,6%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	3.277.208	3.312.027	-	34.818	-1,1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.099.571	2.243.468	-	143.897	-6,4%
	Retribuzione di posizione	100.410	132.954	-	32.544	-24,5%
	Indennità di risultato	171.845	107.207	-	64.638	60,3%
	Altro trattamento accessorio	104.421	49.469	-	54.952	111,1%
	Oneri sociali su retribuzione	759.331	776.201	-	16.869	-2,2%
	Altri oneri per il personale	41.630	2.728	-	38.902	1426,3%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	294.294.563	296.628.299	-	2.333.736	-0,8%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	267.530.138	271.348.947	-	3.818.809	-1,4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	163.760.116	167.390.161	-	3.630.045	-2,2%
	Straordinario e indennità personale	13.403.582	17.086.488	-	3.682.905	-21,6%
	Retribuzione per produttività personale	11.314.427	11.640.326	-	325.899	-2,8%
	Altro trattamento accessorio	16.547.720	13.506.105	-	3.041.615	22,5%
	Oneri sociali su retribuzione	59.411.997	59.527.710	-	115.713	-0,2%
	Altri oneri per il personale	3.092.297	2.198.157	-	894.139	40,7%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	26.764.425	25.279.352	-	1.485.073	5,9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	16.889.360	15.665.486	-	1.223.874	7,8%
	Straordinario e indennità personale	1.800.338	2.158.217	-	357.879	-16,6%
	Retribuzione per produttività personale	728.326	786.703	-	58.377	-7,4%
	Altro trattamento accessorio	932.875	637.279	-	295.596	46,4%
	Oneri sociali su retribuzione	6.330.754	5.986.129	-	344.625	5,8%
	Altri oneri per il personale	82.771	45.538	-	37.234	81,8%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-	-

Tab. 66 Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/21	Valore CE al 31/12/20	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1.939.692	1.845.343	94.350	5,1%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.939.692	1.845.343	94.350	5,1%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	<i>1.932.119</i>	<i>1.656.542</i>	<i>275.577</i>	<i>16,6%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	957.080	715.197	241.883	33,8%
	Retribuzione di posizione	369.866	411.567	-41.701	-10,1%
	Indennità di risultato	108.829	67.206	41.624	61,9%
	Altro trattamento accessorio	7.770	60.779	-53.009	-87,2%
	Oneri sociali su retribuzione	435.731	362.959	72.772	20,0%
	Altri oneri per il personale	52.842	38.834	14.008	36,1%
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	<i>7.573</i>	<i>188.801</i>	<i>-181.227</i>	<i>-96,0%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.967	131.311	-127.344	-97,0%
	Retribuzione di posizione	58	8.070	-8.012	-99,3%
	Indennità di risultato	-	5.370	-5.370	-100,0%
	Altro trattamento accessorio	1.793	-	1.793	-
	Oneri sociali su retribuzione	1.756	44.049	-42.294	-96,0%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	-
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</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>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</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>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Tab. 67 Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/21	Valore CE al 31/12/20	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	99.122.180	96.872.657	2.249.523	2,3%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.533.643	2.556.713	-23.070	-0,9%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>2.263.844</i>	<i>2.352.048</i>	<i>-88.204</i>	<i>-3,8%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.245.388	1.107.087	138.301	12,5%
	Retribuzione di posizione	320.988	493.288	-172.300	-34,9%
	Indennità di risultato	127.524	154.446	-26.922	-17,4%
	Altro trattamento accessorio	132	59.002	-58.871	-99,8%
	Oneri sociali su retribuzione	498.636	495.799	2.837	0,6%
	Altri oneri per il personale	71.176	42.426	28.751	67,8%
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	<i>269.799</i>	<i>204.665</i>	<i>65.134</i>	<i>31,8%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	185.305	136.267	49.039	36,0%
	Retribuzione di posizione	10.484	18.594	-8.109	-43,6%
	Indennità di risultato	13.445	4.537	8.908	196,3%
	Altro trattamento accessorio	3	18	-15	-114,9%
	Oneri sociali su retribuzione	59.930	45.235	14.695	32,5%
	Altri oneri per il personale	631	50	581	1153,6%
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	96.588.537	94.315.944	2.272.593	2,4%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>82.883.652</i>	<i>81.173.657</i>	<i>1.709.995</i>	<i>2,1%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	53.258.361	51.790.932	1.467.429	2,8%
	Straordinario e indennità personale	4.092.554	4.977.601	-885.047	-17,8%
	Retribuzione per produttività personale	3.297.571	3.148.049	149.522	4,7%
	Altro trattamento accessorio	2.659.950	2.555.162	104.788	4,1%
	Oneri sociali su retribuzione	18.619.336	18.061.962	557.374	3,1%
	Altri oneri per il personale	955.879	639.951	315.929	49,4%
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	<i>13.704.834</i>	<i>13.142.287</i>	<i>562.547</i>	<i>4,3%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.943.477	8.002.786	940.691	11,8%
	Straordinario e indennità personale	834.503	985.330	-150.827	-15,3%
	Retribuzione per produttività personale	314.740	794.729	-479.989	-60,4%
	Altro trattamento accessorio	274.558	210.545	64.013	30,4%
	Oneri sociali su retribuzione	3.216.181	3.072.115	144.066	4,7%
	Altri oneri per il personale	121.376	76.783	44.593	58,1%
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	<i>51</i>	<i>-</i>	<i>51</i>	<i>-</i>

Tab. 68 Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/21	Valore CE al 31/12/20	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	55.151.603	51.774.129	3.377.474	6,5%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	7.565.820	7.065.363	500.457	7,1%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.406.331	6.369.197	1.037.134	16,3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.583.580	2.765.022	818.558	29,6%
	Retribuzione di posizione	1.581.564	1.695.563	-113.999	-6,7%
	Indennità di risultato	512.421	392.054	120.367	30,7%
	Altro trattamento accessorio	48	103.687	-103.639	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	1.660.400	1.410.459	249.942	17,7%
	Altri oneri per il personale	68.317	2.412	65.906	2732,6%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	159.489	696.166	-536.677	-77,1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	83.248	422.351	-339.103	-80,3%
	Retribuzione di posizione	5.354	42.389	-37.034	-87,4%
	Indennità di risultato	34.323	53.886	-19.563	-36,3%
	Altro trattamento accessorio	-	25.917	-25.917	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	35.485	149.175	-113.690	-76,2%
	Altri oneri per il personale	1.079	2.449	-1.370	-55,9%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	47.585.782	44.708.766	2.877.016	6,4%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	42.841.105	42.651.283	189.823	0,4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	28.579.856	27.874.157	705.699	2,5%
	Straordinario e indennità personale	713.919	1.569.233	-855.315	-54,5%
	Retribuzione per produttività personale	1.869.710	1.706.407	163.303	9,6%
	Altro trattamento accessorio	1.828.619	1.867.199	-38.580	-2,1%
	Oneri sociali su retribuzione	9.418.347	9.300.885	117.462	1,3%
	Altri oneri per il personale	430.654	333.401	97.253	29,2%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	4.744.677	2.057.483	2.687.194	130,6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.064.752	1.093.504	1.971.247	180,3%
	Straordinario e indennità personale	108.288	64.626	43.662	67,6%
	Retribuzione per produttività personale	343.026	384.032	-41.005	-10,7%
	Altro trattamento accessorio	83.021	35.660	47.361	132,8%
	Oneri sociali su retribuzione	1.096.562	464.457	632.105	136,1%
	Altri oneri per il personale	49.029	15.205	33.824	222,5%
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 per l'anno 2021 ha registrato, complessivamente, un incremento, rispetto all'anno 2020, pari a euro 1.467.534,08 (+0,2%).
------------------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2021	PERSONALE PRESENTI AL 01/01/2021	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2021	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2021	PERSONALE PRESENTI AL 31/12/ 2021	IMPORTO FONDO AL 31/12/2021	VARIAZIONE FONDO ANNO 2021 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2021 VS FONDO INIZIALE ANNO 2021
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI*	65.302.024	65.059.878	2.468	297	319	2.446	65.059.878	- 242.146	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	48.548.894	46.593.059					46.593.059	- 1.955.835	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	9.854.575	10.868.063					10.868.063	1.013.487	-
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	6.898.555	7.598.756					7.598.756	700.202	-
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA**	8.816.830	4.038.256	116	22	14	124	4.038.256	- 4.778.573	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	6.738.539	3.472.276					3.472.276	- 3.266.263	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	519.655							- 519.655	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.558.636	565.980					565.980	- 992.656	-
PERSONALE NON DIRIGENTE***	77.192.510	71.607.649	11.548	1.345	1.197	11.696	71.607.649	- 5.584.861	-
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	42.336.295	36.955.132					36.955.132	- 5.381.163	-
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	23.906.902	34.652.517					34.652.517	10.745.615	-
-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	140.705.783	14.132	1.664	1.530	14.266	140.705.783	- 10.605.580	-

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 2021 indicato è quello delle determine di quantificazione provvisoria Det. ASURDG n. 297/2021, 507/2021 e 298/2021 secondo nota Regione Marche acquisita prot. n.17760/ASURDG del 15/05/2022;
- 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 alle determine sopracitate. Il valore del Fondo retribuzione condizioni di lavoro al 31/12/2021 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		
	<i>N. Giornate</i>	<i>Importo ferie valore economico</i>	<i>Oneri sociali (Inpdap + irap)</i>
2021	301.530	37.362.750	12.120.659
2020	242.346	29.691.706	9.590.421
2019	221.155	27.029.522	8.955.225

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 31/12/21	Valore CE al 31/12/20	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.486.114	2.404.135	81.979	3,4%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.422.851	1.326.054	96.797	7,3%
	Indennità organi direttivi	1.074.028	987.389	86.639	8,8%
	Rimborso spese organi direttivi	625	-	625	-
	Oneri sociali organi direttivi	288.822	279.427	9.394	3,4%
	Indennità collegio sindacale	58.933	57.990	943	1,6%
	Rimborso spese collegio sindacale	444	1.248	-804	-64,4%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	3.694.543	3.922.619	-228.076	-5,8%
	Oneri sociali personale in quiescenza	-	450.000	-450.000	-100,0%
	Rimborsi spese personale dipendente per formazione	11.772	13.193	-1.421	-10,8%
	Altri rimborsi spese personale dipendente	344.765	362.304	-17.538	-4,8%
	Spese di rappresentanza	468	390	78	20,0%
	Pubblicità e inserzioni	95.483	101.262	-5.779	-5,7%
	Altre spese legali	241.152	341.312	-100.160	-29,3%
	Spese postali	1.065.248	1.023.977	41.271	4,0%
	Spese bancarie	28.599	35.410	-6.811	-19,2%
	Quote per spese condominiali	146.776	129.583	17.194	13,3%
	Abbonamenti, riviste e libri	187.047	170.184	16.863	9,9%
	Contravvenzioni	9.493	15.260	-5.767	-37,8%
	Compensi per membri esterni di commissioni	800.616	550.785	249.831	45,4%
	Rimborso spese per membri esterni di commissioni	8.880	7.608	1.272	16,7%
	Oneri sociali per membri esterni di commissioni	1.016	1.056	-40	-3,8%
	Altre spese generali e amministrative	40.444	14.729	25.715	174,6%
	Compensi commissioni interne	674.305	626.816	47.489	7,6%
	Oneri sociali su compensi a terzi, docenti interni e commissioni	36.497	78.247	-41.750	-53,4%
	Ribassi e arrotondamenti passivi	1.980	504	1.477	293,3%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche	24.304	3.710	20.594	555,1%
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-
	TOTALE	7.627.812	7.656.518	-28.705	-0,4%

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 31/12/21	Valore CE al 31/12/20	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	16.822.487	11.618.233	5.204.254	44,8%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	5.297.238	3.142.056	2.155.182	68,6%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	2.882.020	1.428.743	1.453.277	101,7%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	260.000	21.000	239.000	1138,1%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	7.000.000	5.500.000	1.500.000	27,3%
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	242.265	-	242.265	-
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	1.140.964	1.526.434	- 385.470	-25,3%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	991.463	1.328.605	- 337.142	-25,4%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	7.292.189	30.781.477	- 23.489.288	-76,3%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	2.795.446	27.152.243	- 24.356.797	-89,7%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.722.132	1.497.250	2.224.882	148,6%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	469.806	1.724.645	- 1.254.839	-72,8%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	96.974	-	96.974	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	207.832	407.339	- 199.508	-49,0%
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	-
	Altri accantonamenti:	43.630.701	11.355.624	32.275.077	284,2%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.696.850	3.561.023	3.135.827	88,1%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	747.793	397.636	350.157	88,1%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	7.387.404	3.142.045	4.245.359	135,1%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	1.237.066	526.155	710.911	135,1%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	21.265.925	2.610.103	18.655.821	714,8%
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	935.076	522.469	-	-
BA2890	Altri accantonamenti	5.360.588	596.192	4.764.396	799,1%
	TOTALE	68.736.839	55.083.938	13.652.901	24,8%

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 DGRM 672 del 31/05/2022. La voce BA2890 – Altri accantonamenti comprende l’accantonamento di euro 4.786.397,37 relativo al fondo integrativo riconosciuto alle strutture sanitarie e socio-sanitarie extraospedaliere per l'emergenza Covid-19 di cui alla DGRM 382/2022.

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 2021 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	-
Differenze attive di cambio	- 2.435
Sconti finanziari attivi	-
Altri interessi attivi	- 28
Interessi passivi su mutui	-
Interessi moratori e rivalutazione monetaria	475.948
Altri interessi passivi	742

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

La voce non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2021.

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 2021

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 2021

Somma, per ciascuna fattura, dei giorni tra la data di scadenza e la data di pagamento moltiplicata per l'importo dovuto	-	14.887.270.423	
			= - 15
Somma degli importi pagati nel periodo di riferimento (pari a 185.762 documenti)		1.014.074.656	
Di cui importi pagati in ritardo	159.026.903	pari al	16%
Di cui documenti pagati in ritardo	37.124	pari al	20%

Data, 31/05/2022

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

Il Direttore Generale
Dr.ssa Nadia Storti