



BILANCIO DI ESERCIZIO 2024

Allegato D

NOTA INTEGRATIVA

Schema di nota integrativa

Indice

<u>1.</u>	<u>CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO</u>	<u>4</u>
<u>2.</u>	<u>CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO</u>	<u>5</u>
<u>3.</u>	<u>DATI RELATIVI AL PERSONALE</u>	<u>8</u>
<u>4.</u>	<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI</u>	<u>12</u>
<u>5.</u>	<u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>	<u>18</u>
<u>6.</u>	<u>RIMANENZE</u>	<u>19</u>
<u>7.</u>	<u>CREDITI</u>	<u>21</u>
<u>8.</u>	<u>ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</u>	<u>30</u>
<u>9.</u>	<u>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</u>	<u>32</u>
<u>10.</u>	<u>RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>	<u>33</u>
<u>11.</u>	<u>PATRIMONIO NETTO</u>	<u>34</u>
<u>12.</u>	<u>FONDI PER RISCHI E ONERI</u>	<u>36</u>
<u>13.</u>	<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>	<u>38</u>
<u>14.</u>	<u>DEBITI</u>	<u>39</u>
<u>15.</u>	<u>RATEI E RISCONTI PASSIVI</u>	<u>44</u>
<u>16.</u>	<u>CONTI D'ORDINE</u>	<u>45</u>
<u>17.</u>	<u>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</u>	<u>46</u>
<u>18.</u>	<u>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</u>	<u>47</u>
<u>19.</u>	<u>ACQUISTI DI BENI</u>	<u>50</u>
<u>20.</u>	<u>ACQUISTI DI SERVIZI</u>	<u>51</u>
<u>21.</u>	<u>COSTI DEL PERSONALE</u>	<u>56</u>
<u>22.</u>	<u>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</u>	<u>61</u>
<u>23.</u>	<u>ACCANTONAMENTI</u>	<u>62</u>
<u>24.</u>	<u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>	<u>63</u>
<u>25.</u>	<u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</u>	<u>64</u>

26. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	65
27. ATTESTAZIONE PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI E INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI	66

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 e SP confronto anno 2024 ed anno 2023

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
	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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
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

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

1. Il dato dei presenti al 31/12/2024 a tempo determinato e indeterminato, calcolato sulla base delle regole del Conto Annuale, è pari a 4.317.
2. I dati di spesa comprendono sia i costi del personale a tempo determinato 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 2024 verranno indicati nella rilevazione del Conto Annuale 2024 secondo le istruzioni fornite dal MEF nell'apposita circolare.

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

	T1				T12	T12	T13
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part Time al 31/12/2023	Personale al 31/12/2024	di cui Personale Part Time al 31/12/2024	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico - veterinaria	643	12	661	42	7.713	38.527.959	19.490.187
- Sanitaria	119		122		1.396	6.275.830	1.539.106
Comparto							
- Categoria Ds	48		40		509	1.131.370	378.146
- Categoria D	2.071	89	2.101	88	24.720	54.945.878	18.364.985
- Categoria C							
- Categoria BS							
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
livello dirigenziale	9		10		105	405.864	269.579
Comparto							
- categoria D			1		4	8.568	744
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	12	1	11	1	128	500.098	281.408
Comparto							
- Categoria Ds	3	1	2	1	24	45.270	8.839
- Categoria D	87	4	84	5	992	1.871.150	365.354
- categoria C	54	1	53	2	627	1.182.672	230.924
- categoria Bs	609	7	638	7	7.291	13.752.506	2.685.263
- categoria B	176	7	182	9	2.097	3.955.424	772.325
- categoria A	49	3	44	3	531	1.001.588	195.567
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
livello dirigenziale	29		27		260	1.051.453	1.048.547
Comparto							
- Categoria DS	14	1	14	1	156	294.598	64.135
- categoria D	85	4	81	4	989	1.867.677	406.598
- categoria C	128	7	115	7	1.395	2.634.378	573.512
- categoria Bs	47	6	47	6	550	1.038.648	226.116
- Categoria B	79	13	78	14	949	1.792.139	390.156
- Categoria A	6	2	6	2	72	135.968	29.601
Totale	4.268	158	4.317	192	50.508	132.419.038,19	47.321.093,51

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1A <i>Personale in comando al 31/12/23 ad altri enti</i>	T1C <i>Personale in comando al 31/12/23 da altri enti</i>	T1A <i>Personale in comando al 31/12/24 ad altri enti</i>	T1C <i>Personale in comando al 31/12/24 da altri enti</i>
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria		2		1
- Sanitaria			1	
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D	2	2	2	1
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale		1		
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D		1		1
- Categoria C		1		2
- Categoria Bs	1		1	
- Categoria B	1		1	
- Categoria A				1
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	1		1	
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D	1		3	
- Categoria C	3		2	
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/23 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/23 da altri enti	Personale in comando al 31/12/24 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/24 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

Dati sull'occupazione al 31.12.2024

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

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

Tipologia di personale	uomini - anno anno 2023	uomini -anno anno 2024
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

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

Tipologia di personale	uomini - anno anno 2023	uomini -anno anno 2024
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini - anno anno 2023	uomini -anno anno 2024
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

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

Tipologia di personale	Personale al31/12/2023	Personale al31/12/2024
MEDICINA DI BASE		
MMG	308	315
PLS	51	50
Continuità assistenziale	251	259
Altro (118+ med. Serv.+ spec)	148	124

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	4.238.610	-	-	3.327.942	910.668	-	-	-	48.056	-	-	-	381.845	576.879
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.404.637	-	-	2.493.969	910.668	-	-	-	48.056	-	-	-	381.845	576.879
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	887.251	-	-	-	887.251	- 767.922	-	-	1.622.897	-	-	-	-	1.742.226
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.857.362	-	-	4.857.222	141	-	-	-	4.514	-	-	-	339	4.315
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.915.076	-	-	1.914.936	141	-	-	-	4.514	-	-	-	339	4.315
AAA160	Migliorie su beni di terzi	3.360.728	-	-	3.289.263	71.464	-	-	-	-	-	-	-	11.387	60.077
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.741.223	-	-	1.712.657	28.565	-	-	-	-	-	-	-	8.909	19.656
AAA180	Pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	496.570,51	-	-	367.190,52	129.380	-	-	-	10.188	-	-	-	92.236	47.332
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	471.318,31	-	-	341.938,32	129.380	-	-	-	10.188	-	-	-	92.236	47.332
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	13.861.432	-	-	11.862.527	1.998.904	- 767.922	-	-	1.685.654	-	-	-	485.807	2.430.830
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	7.532.254	-	-	6.463.500	1.068.754	-	-	-	62.758	-	-	-	483.329	648.183

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
Digitalizzazione Dea I Livello	PNRR Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero M6C2-1.1.1	887.251	635.328	-767.922	754.657
Implementazione e aggiornamento del sito internet aziendale	AN_FSR2024	0	28.378	0	28.378
Interconnessione aziendale	PNRR Interconnessione aziendale M6C1-1.2.2	0	956.588	0	956.588
INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE Procedura aperta in due lotti per affidamento servizi per implementazione del sistema inframativo laboratorio analisi regione marche SILARM	Finanz.reg.	0	2.603	0	2.603
TOTALE		887.251	1.622.897	-767.922	1.742.226

Tab. 1. bis – Dettaglio immobilizzazioni immateriali in corso

La riclassificazione di € 767.922 riguarda il trasferimento alle altre Aziende Sanitarie Territoriali della Regione della quota di loro competenza dell'immobilizzazione in corso relativa al progetto Digitalizzazione DEA I Livello finanziata con fondi del PNRR Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero M6C2-1.1.1.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	6.203.809	-	-	-	6.203.809	-	-	-	-	-	-	-	-	6.203.809
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA300	Terreni indisponibili	72.430	-	-	-	72.430	-	-	-	-	-	-	-	-	72.430
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	38.276.397	-	-	19.816.917	18.459.480	-	-	-	-	-	-	-	746.846	17.712.635
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	30.215.609	-	-	16.209.120	14.006.489	-	-	-	-	-	-	-	565.274	13.441.215
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	283.114.494	-	-	156.471.034	126.643.460	2.421.837	-	-	0	-	-	-	8.491.947	120.573.349
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	206.367.518	-	-	122.341.992	84.025.526	2.421.837	-	-	0	-	-	-	6.556.183	79.891.179
AAA380	Impianti e macchinari	27.604.058	-	-	24.825.578	2.778.480	485.239	-	-	98.910	-	-	-	400.561	2.962.068
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	13.060.546	-	-	10.463.913	2.596.633	485.239	-	-	98.910	-	-	-	395.186	2.785.596
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	88.332.322	-	-	80.003.917	8.328.405	-	-	-	2.273.821	-	-	241	3.104.319	7.497.666
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	60.670.179	-	-	-52.342.050	8.328.129	-	-	-	2.273.821	-	-	241	3.104.319	7.497.390
AAA440	Mobili e arredi	15.307.576	-	-	14.450.268	857.308	-	-	-	483.441	-	-	488	250.211	1.090.050
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	8.938.777	-	-	8.081.469	857.308	-	-	-	483.441	-	-	488	250.211	1.090.050
AAA470	Automezzi	1.884.205	-	-	1.861.717	22.488	-	-	-	-	-	-	-	11.835	10.654
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.811.270	-	-	1.788.781	22.488	-	-	-	-	-	-	-	11.835	10.654
AAA500	Oggetti d'arte	20.000	-	-	-	20.000	-	-	-	-	-	-	-	-	20.000
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	20.524.082	-	-	18.383.868	2.140.214	-	-	-	810.082	-	-	1.414	923.547	2.025.334
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	11.750.345	-	-	9.610.132	2.140.214	-	-	-	810.082	-	-	1.414	923.547	2.025.334
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	20.243.242	-	-	-	20.243.242	2.907.076	-	-	3.788.435	-	-	112.729	-	21.011.871
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	501.582.614	-	-	315.813.299	185.769.315	-	-	-	7.454.689	-	-	114.873	13.929.266	179.179.866
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	332.814.244	-	-	220.837.457	111.976.787	2.907.076	-	-	3.666.254	-	-	2.143	11.806.555	106.741.419

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..

Nel corso dell'esercizio 2024 non sono state effettuate alienazioni del patrimonio immobiliare.

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

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
<i>Attrezzature per pulizia ed elettrodomestici</i>	918.064	- 876.229	41.835
<i>Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche</i>	12.625.347	- 11.431.534	1.193.813
<i>Altri beni sanitari</i>	3.888.763	- 3.364.570	524.193
<i>Altri beni</i>	3.744.908	- 3.479.415	265.494

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
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?	NO		
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 2024, così come nei precedenti anni, 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.

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	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 in proprietà ASUR, ora trasferito ad AST Ancona ai sensi della LR 19/2022 è concesso in usufrutto gratuito all’INRCA, sino al trasferimento nel nuovo complesso, futura sede dell’INRCA e dell’ospedale di rete zona Sud Ancona.
--	--	----	--

5. Immobilizzazioni finanziarie

La voce *A.III.1) Crediti finanziari* presentava un saldo pari a zero all'01/01/2024 e non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2024.

La voce *A.III.2.a) Partecipazioni* presentava un saldo pari a zero all'01/01/2024 e non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2024.

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:	12.364.020	-	964.565	-	-	13.328.585	-	1.144.998
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	12.307.265	-	891.627		-	13.198.891		1.133.407
	<i>Medicinali senza AIC</i>	56.755	-	71.711		-	128.466		10.364
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	-	-	-		-	-		-
	<i>Ossigeno</i>	-	-	1.227		-	1.227		1.227
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	-		-	-		-
ABA040	Dispositivi medici:	6.706.402	-	169.381	-	784.115	6.091.668	-	4.643.848
	<i>Dispositivi medici</i>	5.332.014		-		784.115	4.547.899		3.218.497
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	26.790	-	8.915		-	35.705		32.032
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	1.347.598	-	160.466		-	1.508.064		1.393.319
ABA050	Prodotti dietetici	111.397	-	24.410		-	135.807		39.511
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	986.466	-	-		66.323	920.143		395.755
ABA070	Prodotti chimici	6.659	-	2.372		-	9.032		4.394
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	6.771	-	-	6.771	-	6.771
	<i>Prodotti farmaceutici ad uso veterinario</i>	-	-	6.344		-	6.344		6.344
	<i>Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici ad uso veterinario</i>	-	-	427		-	427		427
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	200.670	-	140.889		-	341.559		128.419
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-		-	-		-
	RIMANENZE BENI SANITARI	20.375.614	-	1.308.389	-	850.438	20.833.564	-	6.363.695
ABA120	Prodotti alimentari	180.006	-	-		161.156	18.850		-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	224.212	-	-		30.799	193.413		26.378
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	0		-	0		-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	291.841	-	35.801		-	327.642		84.288
ABA160	Materiale per la manutenzione	22.718	-	1.639		-	24.357		-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	1.155	-	2.878		-	4.033		-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-		-	-		-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	719.932	-	40.317	-	191.955	568.294		110.666

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

La determinazione del valore delle rimanenze finali di beni sanitari e non sanitari è stata effettuata sulla base delle stampe degli inventari di magazzino al 31/12/2024 sottoscritte rispettivamente dai responsabili dei magazzini aziendali e trasmesse al UOC Bilancio per la contabilizzazione come previsto da determina 652DG-ASTAN del 04/11/2024.

Il Direttore della UOC Controllo di Gestione ha comunicato il prospetto riepilogativo delle rimanenze di reparto alla data del 31/12/2024.

La tabella 15 rileva il totale complessivo delle rimanenze alla data del 31/12/2024 pari a Euro 21.401.858,26 di cui Euro 20.833.564,45 per rimanenze di beni sanitari ed Euro 568.293,81 relativo a rimanenze di beni non sanitari.

Il valore delle rimanenze di reparto al 31/12/2024 ammonta a Euro 6.474.361 di cui Euro 6.363.695 relativo a rimanenze di beni sanitari ed Euro 110.666 relativo a rimanenze di beni non sanitari.

Il valore delle rimanenze finali ha tenuto conto del furto dei farmaci avvenuto presso il Magazzino Farmaceutico di Ancona – ex Crass palazzina 11 per un ammontare di farmaci trafugati di Euro 540.252,47, come da comunicazione del Responsabile del Magazzino Farmaceutico di Ancona ID 3705502/04/10/2024/ANSF.

I prodotti trafugati sono stati inseriti nel documento di scarico AREAS magazzino Z7_1 n. 24762 del 04/10/2024 al Centro di Costo 0799399 e annotazione “Farmaci oggetto di furto presso il magazzino farmaceutico di Ancona il 29/09/2024”, come da comunicazione del Responsabile del Magazzino Farmaceutico di Ancona ID 3707027/07/10/2024/ANSF

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	1.389.228	-	-	44.021	1.345.208	-
	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:	1.389.228	-	-	44.021	1.345.208	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	1.389.228	-	-	44.021	1.345.208	-
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	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	1.389.228	-	-	44.021	1.345.208	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	90.524.111	13.719.080	-	2.427.335	101.815.857	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	73.397.910	13.383.290	-	-	86.781.200	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	73.397.910	13.383.290	-	-	86.781.200	-
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	16.761.734	-	-	2.427.335	14.334.399	-
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	223.289	333.393	-	-	556.682	-
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	141.178	2.398	-	-	143.576	-
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	47.848.725	-	-	-	45.317.209	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	47.848.725	-	-	-	45.317.209	-
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	138.372.836	13.719.080	-	2.427.335	147.133.065	-

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	196.639,04	46.050	-	242.688,75 €	51.653
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.219.303	498.602	-	2.717.905	577.613
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	2.219.303	498.602	-	2.717.905	577.613
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	190.301	-	59.821	130.480	87.826
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	515.647	-	515.647	-	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.925.250	498.602	59.821	2.848.385	665.439
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	146.799	3.968	33.726	117.041	40.784
ABA620	Crediti v/enti regionali:	146.799	3.968	33.726	117.041	40.784
	Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria	73.109	3.968	-	77.077	40.784
	Crediti verso ARPAM	73.689	-	33.726	39.963	-
	Altri crediti per incremento di PN (Agenzia Regionale Sanitaria)	-	-	-	-	
		-	-	-	-	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
	Crediti v/Montefeltro Salute	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	390	44.316	-	44.706	
	Acconto IRES	-	-	-	-	
	Crediti IRAP	-	-	-	-	
	IVA a credito	114	7.687	-	7.801	
	IVA a credito per acquisti infra-CEE	-	-	-	-	
	IVA a credito per autofatture	-	-	-	-	
	IVA a credito in sospensione	-	-	-	-	
	C/imposte varie	276	36.630	-	36.906	
	CREDITI V/ALTRI	10.115.588	206.586	6.343.867	3.978.307	832.143
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.323.207	206.586	-	1.529.793	827.307
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	6.698.140	-	6.048.676	649.464	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	131.078	-	9.060	122.018	4.836
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	1.963.162	-	286.131	1.677.031	
ABA711	Altri Crediti diversi	1.963.162	-	286.131	1.677.031	
	Crediti per contributi in c/capitale su gestioni pregresse	1.536	-	-	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	1.887.658	-	279.890	1.607.769	
	Depositi cauzionali	38.405	-	-	38.405	
	Prestiti al personale	-	-	-	-	
	Acconti a personale	13.856	-	-	13.856	
	Anticipi a personale	15.465	-	-	15.465	
	Altri crediti verso il personale	2.128	-	2.128	-	
	Acconti INAIL	-	-	-	-	
	Crediti per interessi attivi da liquidare	-	-	-	-	
	Altri crediti	4.113	-	4.113	-	
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	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:		-	-	
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto		-	-	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato		-	-	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale		-	-	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale		-	-	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard		-	-	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente		-	-	
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	-
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			-	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:		-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute		-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute		-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti		-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	-

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-
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	118.537	-	-	118.537
	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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-
	Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria	-	-	-	-
	Crediti verso ARPAM	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-
	CREDITI V/ERARIO				
					
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	105.337	102.951	- 75.000	133.288
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	1.574.164	-	-	1.574.164
ABA711	Altri Crediti diversi	1.574.164	-	-	1.574.164
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 – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2024 PER ANNO DI FORMAZIONE PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2020 e precedenti	2021	2022	2023	2024
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	1.345.208	-
	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:	-	-	-	1.345.208	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	1.345.208	-
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	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	1.345.208	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	829.731	1.301.502	2.734.118	13.806.813	83.143.693
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	829.731	1.301.502	2.557.868	10.995.763	71.096.336
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	829.731	1.301.502	2.557.868	10.995.763	71.096.336
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	-	-	176.250	2.811.050	11.347.099
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	-	-	-	-	556.682
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	143.576
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	5.318.975	25.000,00	31.001.010,65	7.065.914	1.906.308
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	5.318.975	25.000,00	31.001.010,65	7.065.914	1.906.308
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	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.148.707	1.326.502	33.735.128	20.872.727	85.050.001

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2024 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2020 e precedenti	2021	2022	2023	2024
ABA530	CREDITI V/COMUNI	118.537	-	-	22.527	101.625
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	92.893	2.625.012
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	-	-	-	92.893	2.625.012
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	-	-	-	29.002	101.478
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	-	-	-	121.895	2.726.490
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	117.041
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-	117.041
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-	44.706
	Acconto IRES	-	-	-	-	-
	IRAP	-	-	-	-	-
	C/imposte varie	-	-	-	-	44.706
	CREDITI V/ALTRI	29.011	-	1.536	2.107.658	1.840.102
ABA670	Crediti v/clienti privati	29.011	-	-	137.469	1.363.313
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	249.771	399.693
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-	44.922	77.096
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	-	-	1.536	1.675.495	-
ABA711	Altri Crediti diversi	-	-	1.536	1.675.495	-
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 31/12/2024 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	1.345.208		
	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:	1.345.208		
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	1.345.208		
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	-		
	TOTALE CREDITI V/STATO	1.345.208		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	101.815.857		
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	86.781.200		
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	86.781.200		
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	14.334.399		
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	556.682		
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	143.576		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-		
ABA461				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	45.317.209		
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	45.317.209		
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	147.133.065		

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2024 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	124.152		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.717.905		
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	2.717.905		
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	130.480		
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	2.848.385		
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	117.041		
ABA620	Crediti v/enti regionali:	117.041		
	Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria	77.077		
	Crediti verso ARPAM	39.963		
	Altri crediti per incremento di PN (Agenzia Regionale Sanitaria)	-		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-		
	Crediti verso Montefeltrosalute	-		
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-		
ABA650	CREDITI V/ERARIO	44.706		
0103070701	Acconto IRES	-		
0103070702	Crediti IRAP	-		
0103070703	IVA a credito	7.801		
0103070704	IVA a credito per acquisti infra-CEE	-		
0103070705	IVA a credito per autofatture	-		
0103070706	IVA a credito in sospensione	-		
0103070707	C/imposte varie	36.906		
	CREDITI V/ALTRI	3.845.019		
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.396.505		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	649.464		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	122.018		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-		
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	1.677.031		
ABA711	Altri Crediti diversi	1.677.031		
	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	1.607.769		
	Depositi cauzionali	38.405		
	Prestiti al personale	-		
	Acconti a personale	13.856		
	Anticipi a personale	15.465		
	Altri crediti verso il personale	-		
	Acconti INAIL	-		
	Crediti per interessi attivi da liquidare	-		
	Altri crediti	-		
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
A.O.U DELLE MARCHE			417.203
INRCA			29.666
AST PESARO URBINO			396.252
AST MACERATA			671.576
AST FERMO			970.491
AST ASCOLI PICENO			232.717

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	CODICE MOD. SP	VALORE IN BILANCIO AL 31.12.2024				SALDO DICHIARATO DALLA CONTROPARTE	DIFFERENZE	GIUSTIFICAZIONI DIFFERENZE
		Crediti	Crediti per fatture da emettere	Rettifiche crediti per note credito da emettere (segno -)	Saldo al 31.12.2024			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.140.292	577.613	-	2.717.905	2.718.355	450	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.140.292	577.613	-	2.717.905	2.718.355	450	
	A.O.U DELLE MARCHE	64.701	352.501	-	417.203	417.209	6	€ 6 BOLLI
	INRCA	1.411	28.255	-	29.666	29.672	6	€ 6 BOLLI
	AST PESARO URBINO	334.203	62.049	-	396.252	396.258	6	€ 6 BOLLI
	AST MACERATA	640.224	31.352	-	671.576	671.582	6	€ 6 BOLLI
	AST FERMO	870.367	100.125	-	970.491	970.495	4	€ 4 BOLLI
	AST ASCOLI PICENO	229.386	3.331	-	232.717	233.139	422	€ 422 IVA

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 del Direttore Generale dell'AST di Ancona DGAST di n. 652 del 04/11/2024.

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	2.231	-	-	2.231	-	-	-	-	-	2.231
	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	2.231	-	-	2.231	-	-	-	-	-	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	1.037.785	-	-	845.294
ABA770	Istituto Tesoriere	37.126.297	-	-	22.086.884
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	708.485	-	-	594.239
					114.246

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	Sul conto corrente postale risulta una somma vincolata di € 10.000 per la quale è in corso un'attività di verifica volta allo svincolo della somma Su conto corrente di tesoreria risulta un pignoramento di € 25,44 relativo ad un residuo in verifica
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	-	
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	
	TOTALE	-	

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

CODICE MOD. SP	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	280.093	
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	512	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	316	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	4.415	
	TOTALE	285.337	-

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	198.527		-	-			198.527			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	168.434.139	-	7.109.872	- 11.856.624	-		163.687.388	-	13.901.448	
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	32.586.541	-	-	- 3.892.820	-		28.693.721	-	3.892.820	
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	37.939.698	-	1.978.430	- 403.434	-		39.514.695	-	337.257	
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67	201.682	-	-	- 20.692	-		180.990	-	20.692	
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-		-			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	37.738.016	-	1.978.430	- 382.741	-		39.333.705	-	316.564	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	78.447.191	-	80.934	- 4.122.992	-		74.405.133	-	6.850.042	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	6.996	-	-	- 4.392	-		2.604	-	4.392	
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto es	19.453.713	-	5.050.508	- 3.432.986	-		21.071.235	-	2.816.938	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.278.829	-	86.011	- 296.505	-		2.068.335	-	313.813	
PAA110	ALTRE RISERVE:	3.805.770	-	47.336	- 138.899	-		3.714.208	-	138.302	
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-		-			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	561.356	-	3.060	-	-		564.416			
PAA140	Contributi da reinvestire	133.138	-	-	-	-		133.138			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-		-			
PAA160	Riserve diverse	3.111.276	-	44.276	- 138.899	-		3.016.654	-	138.302	
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	-	-	-		-		-	
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-						-			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi prec	-						-			
PAA200	Altro	-		-	-	-		-			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-		-	-	-		-			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-		-	-	-		-			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	174.717.265	-	7.243.220	- 12.292.027	-		169.668.457	-	14.353.564	-

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

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

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	
Valore iniziale	-	-	3.330.588	561.356
Incrementi	-	-	-	3.060
Utilizzi	-	-	2.769.231	-
Valore finale	-	-	561.356	564.416

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	
Valore iniziale			133.138	133.138
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale	-	-	133.138	133.138

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 2024
-------------------	---

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	-	-	-	-	-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	1.190.178	3.504.392	-	50.772	4.643.798
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	126.896	354.021	-	19.454	461.462
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	459.394	437.793	-	31.318	865.869
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da priv.	-	-	-	-	-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.650	984.410	-	-	986.060
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	-	-	-	-	-
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	-	-	-	-	-
PBA060	Altri fondi rischi:	602.238	1.728.169	-	-	2.330.407
	<i>Franchigie fino al 31/12/2008</i>	-	-	-	-	-
	<i>Contenzioso extragiudiziale</i>	-	-	-	-	-
	<i>Altri fondi rischi</i>	602.238	1.728.169	-	-	2.330.407
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	16.015.974	5.221.613	-	7.825.485	13.412.102
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.097.742	1.001.873	-	247.222	1.852.393
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	7.300.490	3.250.647	299.937	4.201.434	6.649.641
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	6.986.631	960.746	299.937	3.296.792	4.350.648
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	4.077	-	-	-	4.077
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	627.034	8.348	-	80.038	555.344
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	31.380.883	18.059.857	-	22.119.467	27.321.274
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	11.877.699	6.815.695	-	10.500.998	8.192.396
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	8.823.096	3.231.698	-	6.743.309	5.311.485
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	990.657	322.462	-	612.884	700.235
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	8.108.732	7.414.041	-	4.107.797	11.414.976
	<i>Oneri da liquidare a strutture private convenzionate</i>	700.618	264.000	700.618	-	264.000
	<i>Oneri da liquidare per medicina convenzionata</i>	5.207.129	2.994.509	65.740	2.457.440	5.678.459
	<i>Premi direttori</i>	66.161	125.950	-	-	192.110
	<i>Indennità disagiata farmacie rurali</i>	80.080	76.154	-	76.154	80.080
	<i>Altri fondi oneri e spese</i>	2.054.744	3.953.428	766.358	1.574.203	5.200.327
	<i>Fondo oneri personale in quiescenza</i>	-	-	-	-	-
	<i>Interessi moratori</i>	-	-	-	-	-
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	1.580.699	275.962	-	154.479	1.702.182
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	48.587.035	26.785.863	-	29.995.724	45.377.174

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. 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.

13. Trattamento di fine rapporto

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	7.970	-	-	7.970	-	-
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	7.970	-	-	7.970	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	9.298	-	-	9.298	-	-
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 intra	-	-	-	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extra	-	-	-	-	-	-
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva inter	-	-	-	-	-	-
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,	-	-	-	-	-	-
PDA112	Debiti verso Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/9	-	-	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	9.298	-	-	9.298	-	-
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	1.667.449	-	-	290.963	1.376.486	1.186.437
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA	8.427.349	2.689.663	-	11.117.012	3.842.345	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota	-	-	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	8.427.349	2.689.663	-	11.117.012	3.842.345	-
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre	-	-	-	-	-	-
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov.	-	-	-	-	-	-
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per	-	-	-	-	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	65.637	53.238	-	118.875	99.574	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	8.492.986	2.742.901	-	11.235.887	3.941.919	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	551	11.050	-	11.602	10.520	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	551	11.050	-	11.602	10.520	-
0204030119+20+21	Debiti verso Agenzia Regionale Sanitaria	-	1.082	-	1.082	-	-
0204030110+11+12	Debiti verso ARPAM	551	9.968	-	10.520	10.520	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-	-
	Debiti v/Montefeltro Salute	-	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	83.440.949	4.302.510	-	12.365.516	75.377.943	75.691.021
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di	15.081.256	4.302.510	-	19.383.766	5.334.548	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	68.359.693	-	-	55.994.177	32.510.963	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	12.211.354	1.565.828	-	2.310.184	11.466.998	-
0204090101	Debiti IRES	6.838	-	-	6.838	-	-
020409010201	Debiti IRAP	2.697.659	-	-	407.830	2.289.829	-
020409010301	IRPEF c/ritenute	7.727.346	-	-	1.895.358	5.831.988	-
020409010401	Erario c/IVA	1.779.353	1.565.828	-	-	3.345.181	-
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	158	-	-	158	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICU	12.595.960	136.257	-	1.453.491	11.278.726	-
020408010101	Debiti verso INPDAP	10.452.570	-	-	1.453.491	8.999.078	-
020408010201	Debiti verso INPS	30.158	2.535	-	-	32.693	-
020408010301	Debiti verso INAIL	58.089	51.474	-	-	109.563	-
020408010401	Debiti verso ENPAM	1.911.807	27.273	-	-	1.939.080	-
0204080105	Debiti verso ENPAF	65.106	47.739	-	-	112.846	-
0204080106	Debiti verso ENPAV	-	-	-	-	-	-
0204080107	Debiti verso ONAOSI	78.231	7.235	-	-	85.466	-
0204080108	Debiti verso altri istituti di previdenza	-	-	-	-	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	50.313.393	103.570	-	10.518.804	39.898.159	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	48.828.562	-	-	10.441.197	38.387.365	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	691.728	-	-	77.607	614.121	-
PDA380	Altri debiti diversi:	793.104	103.570	-	-	896.674	-
0204060101	Debiti verso assistiti	425.100	-	-	21.188	403.912	-
0204100301	Debiti verso organi direttivi e istituzionali	-	-	-	-	-	-
0204110301	Depositi cauzionali	112.550	84.884	-	-	197.435	-
0204110302	Debiti per trattenute al personale	255.453	39.874	-	-	295.327	-
0204110303	Altri debiti	-	-	-	-	-	-

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2020 e precedenti	2021	2022	2023	2024
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/STATO	-	-	-	7.970	-
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	-	-	-	7.970	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:					1.376.486
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	2.595.710	8.521.302
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	2.595.710	8.521.302
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	-	-	-	-	118.875
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	-	-	-	2.595.710	8.640.177
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	11.602
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	11.602
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	-	-	-	927.328	74.450.616
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	692.315	18.691.451
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	-	-	-	235.013	55.759.165
PDA301	Debiti verso altri fornitori	-	-	-	-	-
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	-	-	-	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	-	-	-	-	11.466.998
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	-	-	-	11.278.726
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	-	-	1.862.368	13.235.039	24.800.753
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	-	1.862.368	12.649.914	23.875.083
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	540.244	73.877
PDA380	Altri debiti diversi:	-	-	-	44.881	851.793

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	7.970		
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	7.970		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-		
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	-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva	-		
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione	-		
PDA112	Debiti verso Regione o Provincia Autonoma per contributi	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	1.376.486		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA	11.235.887		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota	-		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in	-		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non	-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre	11.117.012		
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre	-		
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov.	-		
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per	-		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	118.875		
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	-		
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	11.235.887		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	11.602		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	11.602	-	-
020403011	Debiti verso Agenzia Regionale Sanitaria	1.082		
020403011	Debiti verso ARPAM	10.520		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
	Debiti v/Montefeltro Salute	-		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	75.377.943	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di	19.383.766		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	55.994.177		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	11.466.998		
	Debiti IRES	-		
	Debiti IRAP	2.289.829		
	IRPEF c/ritenute	5.831.988		
	Erario c/IVA	3.345.181		
	IVA a debito	-		
	IVA a debito per acquisti infra-CEE	-		
	IVA a debito per autofatture	-		
	IVA a debito in sospensione	-		
	Altri debiti tributari	-		
	Iva a debito per Split Payment	-		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E	11.278.726		
	Debiti verso INPDAP	8.999.078		
	Debiti verso INPS	32.693		
	Debiti verso INAIL	109.563		
	Debiti verso ENPAM	1.939.080		
	Debiti verso ENPAF	112.846		
	Debiti verso ENPAV	-		
	Debiti verso ONAOSI	85.466		
	Debiti verso altri istituti di previdenza	-		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	39.898.159	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	38.387.365		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	614.121		
PDA380	Altri debiti diversi:	896.674	-	-
	Debiti verso assistiti	403.912		
	Debiti verso organi direttivi e istituzionali	-		
	Depositi cauzionali	197.435		
	Debiti per trattenute al personale	295.327		
	Altri debiti	-		

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
A.O.U DELLE MARCHE			6.306.754
INRCA			267.097
AST PESARO URBINO			1.616.654
AST MACERATA			1.067.085
AST FERMO			1.134.891
AST ASCOLI PICENO			724.533

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	CODICE MOD. SP	VALORE IN BILANCIO AL 31.12.2024				SALDO DICHIARATO DALLA CONTROPARTE	DIFFERENZE	GIUSTIFICAZIONI DIFFERENZE
		Debiti	Debiti per fatture da ricevere	Rettifiche debiti per note credito da ricevere segno (-)	Saldo al 31.12.2024			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	7.280.626	3.842.345	- 5.958	11.117.012	11.043.545	- 73.467	
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	7.280.626	3.842.345	- 5.958	11.117.012	11.043.545	- 73.467	
	A.O.U DELLE MARCHE	2.941.140	3.371.572	- 5.958	6.306.754	6.263.719	- 43.035	€ 42.935 iva, € 100 bolli
	INRCA	45.511	221.586	-	267.097	249.672	- 17.425	€ 17.417 iva, € 8,00 bolli
	AST PESARO URBINO	1.469.323	147.331	-	1.616.654	1.603.665	- 12.989	€ 12.981 iva, € 8,00 bolli
	AST MACERATA	1.033.529	33.556	-	1.067.085	1.067.079	- 6	€ 6 BOLLI
	AST FERMO	1.073.464	61.426	-	1.134.891	1.134.883	- 8	€ 8 BOLLI
	AST ASCOLI PICENO	717.658	6.874	-	724.533	724.529	- 4	€ 4 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
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	15.157	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	287	
	Totale	15.444	-

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

CODICE MOD. SP	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	30.720	
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.727.385	
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.346.215	
	Totale	3.104.320	-

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	-	-	-	-
	- altri impegni				-
	- impegni derivanti da appalti aggiudicati				-
	- Garanzie ricevute per lavori in corso d'opera o da iniziare aggiudicati		-	-	-
	- Garanzie ricevute per forniture di farmaci, prodotti chimici e mat.san.per assistenza	-	-	-	-
	- Garanzie per leasing e apparecch.sanitarie		-	-	-
	- Garanzie ricevute per servizi appaltati		-	-	-
	- Garanzie per noleggi		-	-	-
	- Altre garanzie ricevute		-	-	-
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	-	3.602.801	-	3.602.801
	BENI DI TERZI	-	3.602.801	-	3.602.801
	- beni in noleggio		1.664.978	-	1.664.978
	- beni in comodato d'uso gratuito		1.937.823	-	1.937.823
	BENI C/ TERZI	-	-	-	-
	- altri beni presso terzi	-	-	-	-
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	92.939.632	75.731.186	-	168.670.817
	- Garanzie ricevute	76.870.674	31.216.935	-	76.870.674
	- impegni derivanti da appalti aggiudicati	16.068.958	44.514.251	-	16.068.958
	- 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	967.762.569	11.277.263	21.203.072	
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	967.762.569			
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione			21.203.072	
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni				
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso		6.109.089		
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro		5.168.174		
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 <u>extra LEA</u>	219.731			

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	1.020.625.141	5.000.000	0,49%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	1.491.513		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)	10.992.655	-	0,00%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	-		0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	30.681	22.631	73,76%
	Totale	1.033.139.990	5.022.631	0,49%

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'	A.O.U. DELLE MARCHE	INRCA	AST PESARO URBINO	AST MACERATA	AST ASCOLI PICENO	AST FERMO	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	-	-	7.944.057	10.877.264	2.414.196	1.747.345	22.982.862
AA0350	Prestazioni di ricovero			4.609.829	5.983.228	1.346.074	970.082	12.909.213
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale			1.389.849	2.219.949	423.901	193.406	4.227.105
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero			200.695	241.142	7.696	3.896	453.430
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale							-
AA0380	Prestazioni di File F			684.796	661.710	238.447	491.908	2.076.860
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale			44.334	89.541	11.034	7.920	152.829
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			609.238	564.812	54.072	35.133	1.263.256
AA0410	Prestazioni termali			26.145	33.098	737	191	60.170
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			30.780	44.460	9.400	15.529	100.169
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			348.392	1.039.324	322.834	29.280	1.739.830
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)							17.184.343
AA0460 - AA	Prestazioni di ricovero							11.683.706
AA0470 - AA	Prestazioni di specialistica ambulatoriale							1.243.392
AA0471 - AA	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero							
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale							
AA0490	Prestazioni di File F							975.994
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale							250.902
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata							920.737
AA0520 - AA	Prestazioni termali							110.685
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso							71.701
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							345.059
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							1.582.155
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)	-	-	7.944.057	10.877.264	2.414.196	1.747.345	40.167.205
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	352.501	83.220	249.439	223.258	324.669	376.597	1.609.685
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)							50.770
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)							1.660.455
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	352.501	83.220	8.193.496	11.100.522	2.738.865	2.123.942	24.592.547
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)							17.235.113
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)							41.827.660

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/24	Valore CE al 31/12/23	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	34.398	39.564	- 5.166	-13,1%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.716.215	6.921.929	- 205.714	-3,0%
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	6.750.613	6.961.493	- 210.880	-3,0%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	19.375	23.314	- 3.939	-16,9%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	5.234.273	5.486.721	- 252.448	-4,6%
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)	53.813	22.025	31.787	144,3%
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 (ESCLUSI	5.307.460	5.532.060	- 224.600	-4,1%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	417.558	423.754	- 6.196	-1,5%
	Costi diretti aziendali	-	-	-	-
	Costi generali aziendali	705.974	703.987	1.987	0,3%
	Fondo di perequazione	225.578	229.642	- 4.064	-1,8%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.349.110	1.357.383	- 8.274	-0,6%

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, si 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.

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	A.O.U. DELLE MARCHE	INRCA	AST PESARO URBINO	AST MACERATA	AST FERMO	AST ASCOLI PICENO	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	70.629.213	29.801.123	100.430.336
Medicinali senza AIC		-	-
Emoderivati di produzione regionale		-	-
Prodotti dietetici		-	-
TOTALE	70.629.213	29.801.123	100.430.336

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	A.O.U. DELLE MARCHE	INRCA	AST PESARO URBINO	AST MACERATA	AST FERMO	AST ASCOLI PICENO	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:	8.124	-	-	-	-	-	8.124
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	8.124	-	-	-	-	-	8.124
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-	-	-	-	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-	-	-	-	-
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		8.124	-	-	-	-	-	8.124

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

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'	A.O.U. DELLE MARCHE	INRCA	AST PESARO URBINO	AST MACERATA	AST ASCOLI PICENO	AST FERMO	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	152.655.882	41.246.170	12.493.738	16.819.597	2.928.990	1.658.042	227.802.420
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base			74.133	156.944	14.373	8.244	253.694
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica			315.398	705.740	54.090	32.818	1.108.046
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	30.891.263	11.481.293	3.475.257	3.291.675	468.447	641.035	50.248.970
BA0541	Acquisti Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	3.124.134	1.850.926	118.537	145.692	15.911	14.244	5.269.443
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	93.250.379	26.010.662	5.824.699	10.559.651	1.407.133	875.502	137.928.026
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			802.678	84.125	-	3.870	890.673
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	25.385.517	592.872	1.300.028	785.729	172.325	64.582	28.301.052
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione			466	40.438	-	3.616	44.520
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	4.590	-	72.161	330.987	29.356	12.757	449.850
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	1.310.418	510.382	718.616	767.356	1.374	3.308.145
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)							37.140.135
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base							227.044
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica							523.090
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale							6.669.847
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							25.905.210
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F							2.850.930
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione							276.865
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario							423.035
BA1161	Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione							264.113
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	152.655.882	41.246.170	12.493.738	16.819.597	2.928.990	1.658.042	264.942.556
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	9.304.167	226.661	126.529	17.360	200.098	6.874	9.881.690
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)							214.272
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	9.304.167	226.661	126.529	17.360	200.098	6.874	10.095.962
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	161.960.050	41.472.831	12.620.268	16.836.957	3.129.088	1.664.916	237.684.110
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)							37.354.407
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)							275.038.517

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/24	Valore CE al 31/12/23	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	58.194.646	56.089.425	2.105.221	3,8%
BA0420	- da convenzione	57.713.908	55.629.779	2.084.129	3,7%
BA0430	Costi per assistenza MMG	42.436.637	40.072.526	2.364.111	5,9%
BA0440	Costi per assistenza PLS	7.079.532	7.369.894	-290.362	-3,9%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	6.477.977	6.429.440	48.536	0,8%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.719.763	1.757.919	-38.156	-2,2%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	253.694	261.435	-7.741	-3,0%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	227.044	198.211	28.833	14,5%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	73.900.872	70.499.943	3.400.929	4,8%
BA0500	- da convenzione	72.269.735	69.016.141	3.253.594	4,7%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.108.046	995.003	113.043	11,4%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	523.090	488.799	34.291	7,0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	87.782.570	81.585.474	6.197.096	7,6%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	59.176.885	53.169.693	6.007.192	11,3%
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.269.443	5.350.007	-	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	10.829	2.863	7.966	278,2%
BA0551	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	6.669.847	6.246.464	423.383	6,8%
BA0561	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	5.676.483	5.905.134	-228.651	-3,9%
BA0580	- da privato	10.762.591	10.623.910	138.682	1,3%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	2.825	1.123	1.702	151,6%
BA0591	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	1.044	-	1.044	-
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	4.993.509	5.023.023	-29.514	-0,6%
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	5.765.213	5.599.764	165.449	3,0%
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)	216.492	287.404	-70.912	-24,7%
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	27.089.313	27.794.438	-705.125	-2,5%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	18.770.872	18.986.143	-215.271	-1,1%
BA0690	- da privato (extraregionale)	8.318.441	8.808.295	-489.854	-5,6%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	10.452.360	9.610.310	842.050	8,8%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	180.446	184.730	-4.284	-2,3%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	- da privato	10.271.914	9.425.580	846.333	9,0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	5.072.083	5.167.786	-95.703	-1,9%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	5.072.083	5.167.786	-95.703	-1,9%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	194.822.442	194.830.702	-8.260	0,0%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	138.346.977	139.241.283	-894.306	-0,6%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	25.905.210	24.006.173	1.899.037	7,9%
BA0840	- da privato	22.390.771	23.123.535	-732.765	-3,2%
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	18.235.278	18.929.002	-693.724	-3,7%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	4.155.493	4.194.533	-39.041	-0,9%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	8.179.485	8.459.711	-280.226	-3,3%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	18.636.033	16.626.153	2.009.880	12,1%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	890.673	648.952	241.721	37,2%
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	52.999	67.680	-14.681	-21,7%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA0940	- da privato (intraregionale)	17.692.362	15.909.520	1.782.841	11,2%
BA0950	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	36.317.505	34.207.443	2.110.062	6,2%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	28.301.052	26.183.354	2.117.698	8,1%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	16.053	21.790	-5.736	-26,3%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	2.850.930	3.018.761	-167.831	-5,6%
BA1000	- da privato (intraregionale)	5.139.385	4.973.188	166.198	3,3%
BA1010	- da privato (extraregionale)	10.085	10.351	-266	-2,6%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	1.020.430	923.811	96.619	10,5%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	44.520	50.324	-5.803	-11,5%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	276.865	257.513	19.353	7,5%
BA1070	- da privato	588.840	491.834	97.007	19,7%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	110.203	124.141	-13.938	-11,2%

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/24	Valore CE al 31/12/23	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	13.947.649	11.634.315	2.313.334	19,9%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	449.850	287.628	162.222	56,4%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	423.035	383.148	39.887	10,4%
BA1130	- da privato	13.074.763	10.963.539	2.111.224	19,3%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	54.715.255	52.671.341	2.043.915	3,9%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	3.308.145	2.225.711	1.082.434	48,6%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	11.240.832	10.799.284	441.549	4,1%
BA1161	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	264.113	263.873	-	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	196.265	150.227	46.037	30,6%
BA1180	- da privato (intraregionale)	38.944.484	38.466.017	478.468	1,2%
BA1190	- da privato (extraregionale)	761.416	766.229	-4.813	-0,6%
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	5.533.038	5.761.702	-228.664	-4,0%
	RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI	3.845.964	3.631.988	213.976	5,9%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	571.489	520.396	51.093	9,8%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	29.593	113.538	-83.945	-73,9%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	1.353.351	1.390.029	-36.678	-2,6%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.891.531	1.608.026	283.506	17,6%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	10.343.928	7.997.114	2.346.814	29,3%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	532.404	638.196	-105.792	-16,6%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	1.082	601.320	-600.238	-99,8%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitario e socios. da privato	9.600.698	6.511.701	3.088.997	134,7%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	5.212.364	3.286.010	1.926.353	58,6%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	269.195	306.422	-37.227	-12,1%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	3.479.142	2.205.433	1.273.709	57,8%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	148.591	98.688	49.903	50,6%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	-
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	491.407	615.148	-123.742	-20,1%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	209.744	245.896	-36.152	-42,4%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	183.368	207.889	-24.521	-11,8%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	26.376	38.007	-11.631	-30,6%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	9.745.069	9.377.681	367.388	3,9%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.421	48.851	-46.430	-95,0%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	33.929	13.909	20.020	143,9%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	18.007	18.746	-738	-3,9%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	8.845.349	8.497.075	348.274	4,1%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	845.364	799.101	46.263	5,8%
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	611.419.159	588.409.627	23.009.532	3,9%

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 31/12/24	Valore CE al 31/12/23	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	40.238.746	40.213.090	25.655	0,1%
BA1580	Lavanderia	3.358.845	3.013.406	345.439	11,5%
BA1590	Pulizia	6.967.726	6.933.637	34.089	0,5%
BA1600	Mensa	3.525.102	2.788.987	736.115	26,4%
BA1610	Riscaldamento	4.460.943	5.380.395	-919.452	-17,1%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	236.801	234.063	2.738	1,2%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.936.022	1.907.265	28.757	1,5%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.571.337	1.507.304	64.033	4,2%
BA1650	Utenze telefoniche	1.634.373	1.653.852	-19.480	-1,2%
BA1660	Utenze elettricità	6.102.227	6.002.291	99.935	1,7%
BA1670	Altre utenze	951.001	986.304	-35.303	-3,6%
BA1680	Premi di assicurazione	566.702	569.285	-2.582	-0,5%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	219.202	237.155	-17.953	-7,6%
	...		-	-	-
	...		-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	34.308	55.764	-21.456	-38,5%
			-	-	-
			-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	8.674.158	8.943.382	-269.224	-3,0%
	...			-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	160.910	172.631	-11.721	-6,8%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	93.811	100.545	-6.734	-6,7%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	-	4.186	-4.186	-100,0%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	93.811	96.359	-2.549	-2,6%
BA1831	Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e	-	-	-	-
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	67.099	72.085	-4.987	-6,9%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	33.190	72.085	-38.895	-54,0%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	33.909	-	33.909	-
	FORMAZIONE	531.358	249.925	281.432	112,6%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	25.085	9.388	15.697	167,2%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	506.273	240.538	265.735	110,5%
	TOTALE	40.931.013	40.635.647	295.366	0,7%

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 dettagliati 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 31/12/24	Valore CE al 31/12/23	Variazioni importo	Variazioni %	
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	427.254	639.194	-	211.941	-33,2%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.417.247	1.149.898	-	267.349	23,2%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.233.402	3.313.323	-	79.921	-2,4%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-	-
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	116.634	150.753	-	34.119	-22,6%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	3.814.988	4.016.109	-	201.121	-5,0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	TOTALE	9.009.525	9.269.277	-	259.752	-2,8%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/24	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	3.358.845	-	3.358.845	0%
BA1590	Pulizia	6.967.726	-	6.967.726	0%
BA1610	Riscaldamento	4.460.943	-	4.460.943	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	236.801	-	236.801	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.936.022	-	1.936.022	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.571.337	-	1.571.337	0%
BA1650	Utenze telefoniche	1.634.373	-	1.634.373	0%
BA1660	Utenze elettricità	6.102.227	-	6.102.227	0%
BA1670	Altre utenze	951.001	-	951.001	0%
BA1680	Premi di assicurazione	566.702	-	566.702	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	219.202	-	219.202	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	34.308	-	34.308	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	8.674.158	-	8.674.158	0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	25.085	-	25.085	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	506.273	-	506.273	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	9.009.525	-	9.009.525	0%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	427.254	-	427.254	0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.417.247	-	1.417.247	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.233.402	-	3.233.402	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	116.634	-	116.634	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	3.814.988	-	3.814.988	0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	46.254.526	-	46.254.526	

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/24	Valore CE al 31/12/23	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	181.169.573	172.903.299	8.266.274	4,8%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	84.744.663	79.848.647	4.896.015	6,1%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	74.642.349	70.525.297	4.117.052	5,8%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	71.930.494	67.782.442	4.148.051	6,1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	37.118.477	35.768.737	1.349.740	3,8%
	Retribuzione di posizione	14.206.311	13.211.184	995.127	7,5%
	Indennità di risultato	1.228.067	987.723	240.344	24,3%
	Altro trattamento accessorio	3.383.935	2.737.146	646.789	23,6%
	Oneri sociali su retribuzione	15.993.704	15.077.653	916.050	6,1%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.711.855	2.742.854	- 30.999	-1,1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.409.481	1.029.169	380.312	37,0%
	Retribuzione di posizione	493.773	713.371	- 219.599	-30,8%
	Indennità di risultato	44.284	153.236	- 108.951	-71,1%
	Altro trattamento accessorio	133.818	246.473	- 112.656	-45,7%
	Oneri sociali su retribuzione	630.499	600.605	29.894	5,0%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	10.102.314	9.323.350	778.964	8,4%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	8.839.853	8.206.126	633.727	7,7%
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.396.109	5.009.428	386.681	7,7%
	Retribuzione di posizione	955.631	929.209	26.423	2,8%
	Indennità di risultato	294.314	216.874	77.440	35,7%
	Altro trattamento accessorio	197.917	207.061	- 9.144	-4,4%
	Oneri sociali su retribuzione	1.995.882	1.843.554	152.328	8,3%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.262.461	1.117.225	145.236	13,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	879.721	818.632	61.089	7,5%
	Retribuzione di posizione	57.689	24.390	33.299	136,5%
	Indennità di risultato	19.042	5.507	13.535	245,8%
	Altro trattamento accessorio	14.513	5.368	9.144	170,3%
	Oneri sociali su retribuzione	291.495	263.327	28.168	10,7%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	96.424.911	93.054.652	3.370.258	3,6%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	95.185.107	89.393.338	5.791.769	6,5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	55.272.977	51.899.434	3.373.542	6,5%
	Straordinario e indennità personale	6.583.966	6.007.987	575.979	9,6%
	Retribuzione per produttività personale	2.113.224	2.306.422	- 193.198	-8,4%
	Altro trattamento accessorio	9.904.483	9.175.491	728.993	7,9%
	Oneri sociali su retribuzione	21.310.457	20.004.004	1.306.453	6,5%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.239.804	3.661.314	- 2.421.511	-66,1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	804.271	2.314.230	- 1.509.959	-65,2%
	Straordinario e indennità personale	81.679	331.964	- 250.285	-75,4%
	Retribuzione per produttività personale	10.512	32.852	- 22.340	-68,0%
	Altro trattamento accessorio	49.268	130.692	- 81.424	-62,3%
	Oneri sociali su retribuzione	294.074	851.577	- 557.502	-65,5%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				

Tab. 66 Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/24	Valore CE al 31/12/23	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	881.500	684.792	196.708	28,7%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	869.289	684.792	184.497	26,9%
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	<i>637.689</i>	<i>650.244</i>	<i>- 12.555</i>	<i>-1,9%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	306.725	307.298	- 573	-0,2%
	Retribuzione di posizione	153.037	169.034	- 15.997	-9,5%
	Indennità di risultato	35.868	30.684	5.184	16,9%
	Altro trattamento accessorio	-	9	9	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	142.059	143.220	- 1.161	-0,8%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	<i>231.600</i>	<i>34.548</i>	<i>197.053</i>	<i>570,4%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	99.139	10.385	88.754	854,6%
	Retribuzione di posizione	68.640	14.034	54.606	389,1%
	Indennità di risultato	12.034	2.460	9.575	389,3%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	51.787	7.669	44.118	575,2%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2270</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	12.211	-	12.211	-
<i>BA2290</i>	<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	-	-	-	-
<i>BA2300</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	<i>12.211</i>	<i>-</i>	<i>12.211</i>	<i>-</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.568	-	8.568	-
	Straordinario e indennità personale	274	-	274	-
	Retribuzione per produttività personale	83	-	83	-
	Altro trattamento accessorio	388	-	388	-
	Oneri sociali su retribuzione	2.899	-	2.899	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2310</i>	<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 31/12/24	Valore CE al 31/12/23	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	34.818.823	33.833.966	984.857	2,9%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.002.383	1.016.207	- 13.824	-1,4%
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>863.407</i>	<i>875.541</i>	<i>- 12.135</i>	<i>-1,4%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	429.387	458.110	- 28.723	-6,3%
	Retribuzione di posizione	169.401	189.631	- 20.231	-10,7%
	Indennità di risultato	74.303	34.341	39.962	116,4%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	190.316	193.459	- 3.143	-1,6%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	<i>138.976</i>	<i>140.665</i>	<i>- 1.689</i>	<i>-1,2%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	70.711	91.940	- 21.229	-23,1%
	Retribuzione di posizione	32.080	15.093	16.987	112,5%
	Indennità di risultato	5.624	2.645	2.979	112,6%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	30.561	30.987	- 426	-1,4%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	33.816.440	32.817.759	998.681	3,0%
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>33.281.549</i>	<i>32.101.649</i>	<i>1.179.900</i>	<i>3,7%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	21.445.319	20.649.568	795.751	3,9%
	Straordinario e indennità personale	2.420.529	2.329.126	91.403	3,9%
	Retribuzione per produttività personale	316.867	366.824	- 49.957	-13,6%
	Altro trattamento accessorio	1.485.124	1.459.312	25.812	1,8%
	Oneri sociali su retribuzione	7.613.711	7.296.819	316.891	4,3%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	<i>534.891</i>	<i>716.110</i>	<i>- 181.219</i>	<i>-25,3%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	363.291	469.800	- 106.508	-22,7%
	Straordinario e indennità personale	28.004	60.699	- 32.695	-53,9%
	Retribuzione per produttività personale	1.363	2.324	- 962	-41,4%
	Altro trattamento accessorio	6.386	9.247	- 2.860	-30,9%
	Oneri sociali su retribuzione	135.847	174.040	- 38.193	-21,9%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Tab. 68 Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/24	Valore CE al 31/12/23	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	14.897.904	15.212.217	- 314.313	-2,1%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.721.567	2.922.502	- 200.936	-6,9%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.721.567	2.894.793	- 173.227	-6,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.051.453	1.188.947	- 137.494	-11,6%
	Retribuzione di posizione	896.208	914.177	- 17.969	-2,0%
	Indennità di risultato	152.029	158.179	- 6.150	-3,9%
	Altro trattamento accessorio	310	-	310	-
	Oneri sociali su retribuzione	621.567	633.491	- 11.924	-1,9%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	27.709	- 27.709	-100,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	6.923	- 6.923	-100,0%
	Retribuzione di posizione	-	12.686	- 12.686	-100,0%
	Indennità di risultato	-	2.223	- 2.223	-100,0%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	5.876	- 5.876	-100,0%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	12.176.337	12.289.715	- 113.378	-0,9%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.523.890	11.147.267	376.624	3,4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.289.457	7.105.364	184.094	2,6%
	Straordinario e indennità personale	56.522	90.647	- 34.125	-37,6%
	Retribuzione per produttività personale	283.111	296.209	- 13.099	-4,4%
	Altro trattamento accessorio	1.326.912	1.178.390	148.523	12,6%
	Oneri sociali su retribuzione	2.567.888	2.476.657	91.231	3,7%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	652.447	1.142.448	- 490.001	-42,9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	473.951	825.179	- 351.228	-42,6%
	Straordinario e indennità personale	6.441	11.381	- 4.940	-43,4%
	Retribuzione per produttività personale	3.012	7.450	- 4.438	-59,6%
	Altro trattamento accessorio	14.119	29.639	- 15.521	-52,4%
	Oneri sociali su retribuzione	154.923	268.798	- 113.875	-42,4%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
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 2024 complessivamente è pari a € 231.767.801 (BA2080)
-----------	---

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 01/01/2024	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2024	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2024	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2024	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2024	IMPORTO FONDO AL 31/12/2024	VARIAZIONE FONDO ANNO 2024 VS FONDO ANNO 2016	VARIAZIONE FONDO ANNO 2024 VS FONDO INIZIALE ANNO 2024
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI*	18.142.793	19.490.187	762	89	68	783	19.490.187	1.347.394	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	13.750.329	14.700.084					14.700.084	949.755	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.700.227	3.517.752					3.517.752	817.525	-
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.692.237	1.272.351					1.272.351	- 419.886	-
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA**	2.990.526	3.138.640	50	8	10	48	3.138.640	148.114	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	2.347.508	2.370.415					2.370.415	22.907	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	177.238	212.430					212.430	35.192	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	465.780	555.795					555.795	90.015	-
PERSONALE NON DIRIGENTE***	22.818.265	24.692.266	3.456	197	167	3.486	24.692.266	1.874.000	-
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	22.818.265	13.488.171					13.488.171	1.874.000	-
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno		11.204.095					11.204.095		-
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali									
TOTALE	43.951.585	47.321.093	4.268	294	245	4.317	47.321.093	3.369.509	-

Tab. 70 Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

<i>Bilancio di esercizio</i>	<i>Ferie complessive del personale dipendente maturate e non godute</i>		
<i>Anno</i>	<i>N. Giornate</i>	<i>Importo ferie valore economico</i>	<i>Oneri sociali (Inpdap + irap)</i>
2024	104.448	14.141.225	4.709.028
2023	103.129	13.514.053	4.500.180
2022	100.727	12.947.872	4.239.599

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 31/12/24	Valore CE al 31/12/23	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.076.011	958.795	117.216	12,2%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	795.522	315.744	479.778	152,0%
	Indennità organi direttivi	582.333	219.841	362.492	164,9%
	Rimborso spese organi direttivi	-	-	-	-
	Oneri sociali organi direttivi	153.170	58.538	94.631	161,7%
	Indennità collegio sindacale	56.842	35.663	21.180	59,4%
	Rimborso spese collegio sindacale	3.177	1.702	1.475	86,7%
	Oneri sociali collegio sindacale	-	-	-	-
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.225.670	1.167.129	58.542	5,0%
	Oneri sociali personale in quiescenza	-	-	-	-
	Rimborsi spese personale dipendente per formazione	14.512	21.420	- 6.909	-32,3%
	Altri rimborsi spese personale dipendente	115.165	95.048	20.116	21,2%
	Spese di rappresentanza	-	-	-	-
	Pubblicità e inserzioni	237	42.607	- 42.370	-99,4%
	Altre spese legali	14.083	83.129	- 69.046	-83,1%
	Spese postali	304.497	279.252	25.245	9,0%
	Spese bancarie	140	3	137	4655,6%
	Quote per spese condominiali	34.032	29.912	4.120	13,8%
	Abbonamenti, riviste e libri	122.851	41.228	81.623	198,0%
	Contravvenzioni	351	320	31	9,7%
	Compensi per membri esterni di commissioni	267.358	241.177	26.181	10,9%
	Rimborso spese per membri esterni di commissioni	-	-	-	-
	Oneri sociali per membri esterni di commissioni	-	-	-	-
	Altre spese generali e amministrative	10.077	6.074	4.003	65,9%
	Compensi commissioni interne	329.060	316.246	12.814	4,1%
	Oneri sociali su compensi a terzi, docenti interni e commissioni	13.219	10.683	2.535	23,7%
	Ribassi e arrotondamenti passivi	89	28	60	212,3%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	64.178	64.178	-	0,0%
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-
	TOTALE	3.161.383	2.505.846	655.536	26,2%

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 31/12/24	Valore CE al 31/12/23	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	3.504.392	1.190.178	2.314.215	194,4%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	354.021	126.896	227.125	179,0%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	437.793	459.394	21.601	-4,7%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	984.410	1.650	982.760	59561,2%
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	1.728.169	602.238	1.125.930	187,0%
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	300.000	1.258.933	-958.933	-76,2%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	4.877.262	5.002.867	-125.605	-2,5%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.001.873	435.438	566.435	130,1%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.232.569	1.810.821	1.421.748	78,5%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	634.472	2.669.450	2.034.978	-76,2%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	8.348	87.157	78.809	-90,4%
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	-
	Altri accantonamenti:	11.709.629	7.862.800	3.846.830	48,9%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.231.698	2.451.272	780.426	31,8%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	322.462	271.435	51.027	18,8%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.205.084	2.842.001	-636.918	-22,4%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	416.243	635.265	-219.022	-34,5%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	4.194.368	-	4.194.368	-
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	253.479	321.183	-67.704	-21,2%
BA2890	Altri accantonamenti	1.086.296	1.341.643	-255.347	-19,0%
	TOTALE	20.391.284	15.314.778	5.076.506	33,1%

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 DGR n. 807 del 29/05/2025.

24. Proventi e oneri finanziari

Nel corso dell'anno 2024:

- non si rilevano proventi finanziari
- si rilevano oneri finanziari per € 404,00 relativi a differenze passive di cambio.

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 sono legati a differenze passive di cambio su fattura fornitore U.S.A.

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

La voce non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2024.

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 e arredi e altri beni per € 2.143 Si è inoltre registrata una minusvalenza pari a € 112.729 a seguito dello stralcio dell'immobilizzazione materiale in corso relativa al progetto adeguamento normativo Ospedale di Fabriano lotto B e lotto C. Sono state realizzate plusvalenze per la vendita a seguito di dismissione automezzi ed ambulanze per € 23.132.

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 tempestività dei pagamenti – anno 2024

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 2024

Somma, per ciascuna fattura, dei giorni tra la data di scadenza e la data di pagamento moltiplicata per l'importo dovuto	- 4.845.347.971	= - 13
Somma degli importi pagati nel periodo di riferimento (n. 65.590 documenti)	378.030.299	

di cui importi pagati in ritardo € 57.241.650 pari al 15%

Il Direttore UOC Contabilità, Bilancio e Finanza
Dr.ssa Antonella Casaccia

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dr.ssa Sonia Piercamilli

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Giovanni Stroppa