



BILANCIO DI ESERCIZIO

2022

Allegato D

NOTA INTEGRATIVA

Schema di nota integrativa

Indice

1.	<u>CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO</u>	4
2.	<u>CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO</u>	5
3.	<u>DATI RELATIVI AL PERSONALE</u>	7
4.	<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI</u>	12
5.	<u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>	18
6.	<u>RIMANENZE</u>	20
7.	<u>CREDITI</u>	22
8.	<u>ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</u>	31
9.	<u>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</u>	33
10.	<u>RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>	34
11.	<u>PATRIMONIO NETTO</u>	35
12.	<u>FONDI PER RISCHI E ONERI</u>	38
13.	<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>	40
14.	<u>DEBITI</u>	41
15.	<u>RATEI E RISCONTI PASSIVI</u>	45
16.	<u>CONTI D'ORDINE</u>	46
17.	<u>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</u>	47
18.	<u>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</u>	48
19.	<u>ACQUISTI DI BENI</u>	51
20.	<u>ACQUISTI DI SERVIZI</u>	52
21.	<u>COSTI DEL PERSONALE</u>	57
22.	<u>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</u>	62
23.	<u>ACCANTONAMENTI</u>	63
24.	<u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>	64
25.	<u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</u>	65

Elenco allegati

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

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

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

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

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

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

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

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

Allegato 5 - Dettaglio conti d'ordine

Allegato 6 - Dettaglio delle cause in corso

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

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

Allegato 9 - Proventi Straordinari

Allegato 10 - Oneri Straordinari

Allegato 11 - Modelli ministeriali CE ed SP confronto anno 2022 ed anno 2021

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	<p>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.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>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.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>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.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine</p>

	<p>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.</p> <p>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.</p>
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	<p>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.</p> <p>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".</p>
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	In Azienda non sono previsti profili contrattuali per i quali è applicabile la disciplina del TFR.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale

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

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

1. I dati sulla numerosità del personale sono la somma delle tabelle 1 e 2A del Conto Annuale 2022 previsionale. Il dato dei presenti al 31/12/2022 a tempo determinato e indeterminato, calcolato sulla base delle regole del Conto Annuale, è pari a 13.789.
2. I dati di spesa comprendono sia i costi del personale a tempo determinato, registrato in cod. P016 tab.14, sia quelli del personale a tempo indeterminato, registrato in tab. 12 e 13 e sono coerenti con quanto dichiarato nelle tabelle 66-69 della Nota Integrativa.
3. I dati definitivi e la riconciliazione con i valori del bilancio 2022 verranno indicati nella rilevazione del Conto Annuale 2022 secondo le istruzioni fornite dal MEF nell'apposita circolare non ancora emanata.

Dati sull'occupazione al 31.12.2022

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2021	di cui Personale Part Time al 31/12/2021	Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico - veterinaria	2.106	14	2.066		24.625	134.902.925	46.152.535
- Sanitaria	340	5	343		4.001	18.881.932	4.596.969
Comparto							
- Categoria Ds	144	1	125	1	1.688	4.369.609	1.136.249
- Categoria D	7.179	347	6.963	382	85.223	186.643.991	48.533.866
- Categoria C	8	0	4		40	241.453	62.786
- Categoria BS	0	0					
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
livello dirigenziale	22	0	26		301	1.182.541	566.954
Comparto							
- categoria D							
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	28		25		320	1.315.584	463.530
Comparto							
- Categoria Ds	20	2	19	2	222	543.758	100.778
- Categoria D	222	8	210	8	2.504	5.578.083	1.033.823
- categoria C	163	2	155	2	1.856	3.760.358	696.932
- categoria Bs	1.860	27	1.776	29	21.604	40.707.516	7.544.589
- categoria B	486	14	478	13	5.722	9.927.131	1.839.860
- categoria A	205	11	189	11	2.260	3.953.495	732.727
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
livello dirigenziale	74		73		902	3.799.091	2.030.249
Comparto							
- Categoria DS	65	3	56	2	650	1.740.342	241.568
- categoria D	323	16	330	15	4.004	8.502.809	1.180.233
- categoria C	518	35	479	32	5.726	11.792.743	1.636.892
- categoria Bs	162	16	156	15	1.824	3.446.196	478.349
- Categoria B	304	31	280	27	3.343	6.115.144	848.813
- Categoria A	37	5	36	4	421	702.708	97.539
Totale	14.266	537	13.789	543	167.235	448.107.410	119.975.241

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	<i>Personale in comando al 31/12/21 ad altri enti</i>	<i>Personale in comando al 31/12/21 da altri enti</i>	<i>Personale in comando al 31/12/22 ad altri enti</i>	<i>Personale in comando al 31/12/22 da altri enti</i>
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria	2	1	6	2
- Sanitaria	3	1	2	0
Comparto				
- Categoria Ds	0	2	0	1
- Categoria D	6	4	5	7
- Categoria C				
- Categoria Bs			1	1
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	0	1	1	0
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D			1	1
- Categoria C				
- Categoria Bs	1	1		
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale			3	2
Comparto				
- Categoria Ds	0	1	0	1
- Categoria D	4	1	6	3
- Categoria C	2	1	1	4
- Categoria Bs	1	0	1	0
- Categoria B	0	1	0	2
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/21 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/21 da altri enti	Personale in comando al 31/12/22 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/22 da altri enti
	RUOLO SANITARIO			
Dirigenza	1			
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

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

Tipologia di personale	uomini - anno anno 2021	uomini -anno anno 2022
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	1,36	0,64
Dirigenza		
Comparto	1,36	0,64
RUOLO AMMINISTRATIVO	1,36	0,53
Dirigenza		
Comparto	1,36	0,53

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

Tipologia di personale	uomini - anno anno 2021	uomini -anno anno 2022
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	11,8	12,33
Dirigenza		
Comparto	11,8	12,33
RUOLO AMMINISTRATIVO	26,06	22,16
Dirigenza		
Comparto	26,06	22,16

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini - anno anno 2021	uomini -anno anno 2022
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 al31/12/2021	Personale al31/12/2022
MEDICINA DI BASE		
MMG	961	954
PLS	160	152
Continuità assistenziale	572	598
Altro (118+ med. Serv.+ spec)	380	371

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 soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	20.910	-	-	20.910	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	8.517.517	-	-	6.917.822	1.599.695	-	-	-	478.840	-	-	-	-	572.352	1.506.183
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	6.750.845	-	-	5.151.150	1.599.695	-	-	-	478.840	-	-	-	-	572.352	1.506.183
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	54.000	-	-	-	54.000	-	-	-	-	-	-	-	-	54.000	-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.768.851	-	-	8.627.989	140.862	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34.617
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	5.074.917	-	-	4.934.055	140.862	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34.617
AAA160	Migliorie su beni di terzi	15.202.880	-	-	8.930.274	6.272.607	-	-	-	-	-	152.113	-	-	596.791	5.827.929
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	5.524.434	-	-	3.257.591	2.266.844	-	-	-	-	-	152.113	-	-	129.664	2.289.293
AAA180	Pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	846.977	-	-	415.974	431.003	-	-	-	30.693	-	-	-	-	131.248	330.448
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	659.815	-	-	228.812	431.003	-	-	-	30.693	-	-	-	-	131.248	330.448
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	33.411.136	-	-	24.912.970	8.498.166	-	-	-	509.532	-	152.113	-	54.000	1.335.007	7.770.804
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	18.010.012	-	-	13.571.608	4.438.403	-	-	-	509.532	-	152.113	-	-	867.881	4.232.168

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 MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
ATTO AZIENDALE ASUR MARCHE	Fondi correnti	54.000,00	-54.000,00		0,00
					0,00
TOTALE		54.000,00	-54.000,00	0,00	0,00

Tab. 1. bis – Dettaglio immobilizzazioni immateriali in corso

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	20.974.331	-	-	-	20.974.331	-	-	-	-	-	-	-	10.082	-	20.964.249
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA300	Terreni indisponibili	3.208.000	-	-	-	3.208.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.208.000
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	53.470.826	-	-	24.644.181	28.826.645	1.241.348	-	-	-	-	-	-	10.557	802.461	29.254.974
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	31.085.739	-	-	15.924.070	15.161.668	1.241.348	-	-	-	-	-	-	-	582.124	15.820.892
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	828.378.295	-	-	406.453.248	421.925.047	5.002.013	-	-	-	-	5.833.781	-	-	24.611.831	408.149.010
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	705.263.706	-	-	346.671.846	358.591.860	5.002.013	-	-	-	-	5.833.781	-	-	20.442.940	348.984.714
AAA380	Impianti e macchinari	51.952.510	-	-	44.512.192	7.440.318	70.624	-	-	-	106.911	108.923	-	-	1.201.352	6.525.425
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	30.690.340	-	-	23.442.781	7.247.558	70.624	-	-	-	106.911	108.923	-	-	1.195.896	6.338.121
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	282.463.417	-	-	241.823.237	40.640.180	-	-	-	-	12.675.595	-	-	24.451	14.056.759	39.234.565
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	224.545.796	-	-	184.005.836	40.639.960	-	-	-	-	12.675.595	-	-	24.854	14.056.759	39.133.941
AAA440	Mobili e arredi	43.293.135	-	-	36.772.350	6.520.785	-	-	-	-	1.338.934	-	-	16.180	1.633.139	6.210.399
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	31.210.838	-	-	24.769.104	6.441.734	-	-	-	-	1.338.934	-	-	17.450	1.633.139	6.130.078
AAA470	Automezzi	10.469.537	-	-	9.655.101	814.436	-	-	-	-	413.703	-	-	2	354.656	873.481
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	8.336.865	-	-	7.522.431	814.434	-	-	-	-	413.703	-	-	0	354.656	873.481
AAA500	Oggetti d'arte	1.832.109	-	-	-	1.832.109	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.832.109
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	56.946.470	-	-	49.223.434	7.723.036	-	-	-	-	2.939.962	-	-	2.957	2.511.726	8.148.315
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	41.878.255	-	-	34.155.306	7.722.949	-	-	-	-	2.939.962	-	-	3.085	2.511.726	8.148.099
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	35.927.236	-	-	-	35.927.236	6.313.984	-	-	-	-	-	14.260.464	-	275.162	43.598.553
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.388.915.867	-	-	813.083.743	575.832.123	-	-	-	-	17.475.105	-	20.203.169	-	339.392	567.999.080

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

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

Le alienazioni del patrimonio immobiliare effettuate nel corso dell'esercizio 2022 sono quelle riportate nella tabella sottostante:

Dettaglio delle alienazioni del patrimonio immobiliare disponibile dell'esercizio 2021						
AV	CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	Fondo ammortamento	Valore netto contabile	Descrizione
AV4	AAA290	TERRENI DISPONIBILI	10.082,40		10.082	VENDITA APPEZZAMENTO TERRENO SITO A MONTEGRANARO FOGLIO 22 PART.1021 E PART. 1022 ATTO NOTARILE DI VENDITA DEL 20/05/22
		Totale Terreni Disponibili	10.082	-	10.082	
AV4	AAA320	FABBRICATI DISPONIBILI	10.557,23	0,00	10.557	VENDITA IMMOBILE COLLABENTE FOGLIO 6 PART.300 SITO NEL COMUNE DI LAPEDONA ATTO NOTARILE DI VENDITA DEL 22/07/22
		Totale Altre Immobilizzazioni	10.557	-	10.557	
		Totale	20.640	-	20.640	

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

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
<i>Attrezzature per pulizia ed elettrodomestici</i>	3.272.801	- 2.960.743	312.058
<i>Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche</i>	29.141.664	- 24.220.341	4.921.322
<i>Altri beni sanitari</i>	16.168.713	- 14.950.390	1.218.324
<i>Altri beni</i>	10.867.590	- 9.170.979	1.696.612

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	<p>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</p> <p>Ex istituto Climatico – esecuzione sentenza n. 1408 del 14/10/2009 del Tribunale Civile di Ancona, con la quale è stato disposto il trasferimento dal Comune di Porto Recanati dell'immobile ex Borgo Marinaro a fronte della corresponsione da parte ASUR della somma di 1.850.000,00 euro da reperire dall'alienazione dell'ex Istituto Climatico medesimo.- Bene iscritto a libro cespiti tra il patrimonio disponibile ex ZT8.</p>
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici e con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dall'Azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?		SI	<p>Terreni di proprietà del Comune di Montefiore dell'Aso siti nello stesso Comune non trasferiti all'ex Azienda USL 12 di San Benedetto del Tronto come da DGRM n. 2334 del 5/8/1996. A tutt'oggi la situazione è in attesa di definizione.</p>
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		

<p>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?</p>		SI	<p>Le immobilizzazioni destinate alla vendita sono quelle di cui all'art. 35 legge 18/2009. Nell'esercizio 2021, così come nei precedenti, non si è proceduto ad ammortizzare i beni appartenenti al patrimonio disponibile (ad eccezione di quelli in uso) in quanto l'Azienda ha modificato la destinazione e i relativi benefici economici attesi dai sopracitati beni. In particolare, l'Azienda ha attivato le azioni amministrative necessarie per la vendita dei beni facenti parte del patrimonio disponibile, così come indicato dalla sopracitata legge Regionale</p>
<p>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)?</p>		SI	<p>Per l'Area Vasta 1 si evidenzia la costituzione di diritto di superficie in favore dell'Asur su terreno di proprietà dell'Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Marche Nord per struttura Potes (Determina n. 308/ASURDG del 12/06/2019)</p> <p>In applicazione della L.R. 34/2017 art. 14 c. 2, a decorrere dal 1 gennaio 2018, il presidio ospedaliero SS. Benvenuto e Rocco di Osimo, ramo dell'Azienda Sanitaria Unica Regionale, è stato incorporato nell'Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico INRCA. Conformemente a quanto disposto dalle DGRM applicative 1621/2017 e 1780/2018, l'immobile del presidio ospedaliero di Osimo è rimasto nella proprietà di ASUR, che ne ha concesso l'usufrutto gratuito all'INRCA, sino al trasferimento nel nuovo complesso, futura sede dell'INRCA e dell'ospedale di rete zona Sud Ancona.</p> <p>Per la ex ZT12 si evidenzia che i terreni disponibili iscritti in bilancio e rappresentati al catasto nel fg.14 part. 305/307/311 provengono da un frazionamento effettuato dalla Provincia di Ascoli su cui è stata realizzata una strada provinciale. Ad oggi non è stata effettuata la voltura. Inoltre è da segnalare che per il fabbricato disponibile (parcheggio ospedale di San Benedetto, costo storico pari a euro 1.292.201,21) è stato concesso il diritto di superficie per la durata di 25 anni alla ditta SO.CA.BI. di cui alla convenzione registrata a Giulianova al n. 232/1001 in data 4/8/2003</p>

5. Immobilizzazioni finanziarie

La voce A.III.1) "Crediti finanziari" presentava un saldo pari a zero all'01/01/2022 e non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2022.

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

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

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										
COOPERATIVA SOCIALE LA MERIDIANA	MACERATA	COOPERATIVA	57.609	18,39%	654.534	2.178.913	4.146	0,09%	51,65	costo

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

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Partecipazioni in imprese collegate:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Partecipazioni in altre imprese:	52	-	-	52	-	-	-	-	-	51,65
COOPERATIVA SOCIALE LA MERIDIANA	52			52						51,65

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	31.741.839	-	8.335.490	-	89.547	39.987.782	-	2.971.799
0103010103	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	31.373.481	-	8.335.490	-	-	39.708.971	-	2.904.476
010301014	Medicinali senza AIC	368.357	-	-	-	89.546	278.811	-	67.323
01030102	Emoderivati di produzione regionale	1	-	-	-	1	0	-	-
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA040	Dispositivi medici:	27.233.366	-	1.923.881	-	290.205	28.867.042	-	17.874.551
010301134	Dispositivi medici	20.004.432	-	-	-	276.523	19.727.909	-	14.096.050
010301144	Dispositivi medici impiantabili attivi	196.062	-	-	-	13.682	182.380	-	150.597
010301154	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.032.872	-	1.923.881	-	-	8.956.753	-	3.627.904
ABA050	Prodotti dietetici	452.529	-	71.338	-	-	523.867	-	120.576
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	2.418.108	-	40.290	-	-	2.458.398	-	1.538.522
ABA070	Prodotti chimici	21.773	-	7.943	-	-	29.716	-	12.850
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	5.994	-	374	-	520	5.848	-	-
010301114	Prodotti farmaceutici ad uso veterinario	72	-	374	-	-	446	-	-
010301124	Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici ad uso veterinario	5.922	-	-	-	520	5.402	-	-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	2.269.571	-	-	-	701.387	1.568.184	-	-
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI SANITARI	64.143.179	-	10.379.317	-	1.081.659	73.440.837	-	22.518.298
ABA120	Prodotti alimentari	63.911	-	76.005	-	-	139.916	-	-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	1.424.308	-	-	-	102.964,97	1.321.344	-	135.872
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	700.449	-	162.809	-	-	863.258	-	235.963
ABA160	Materiale per la manutenzione	109.084	-	4.519	-	-	113.603	-	-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	3.810	-	909	-	-	4.719	-	-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	2.301.563	-	244.241	-	102.964,97	2.442.839	-	371.835

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

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

7. Crediti

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	126.848	12.136	-	138.984	-
	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:	126.848	12.136	-	138.984	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	126.848	12.136	-	138.984	-
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	7.723	-	5.087	2.636	1.028
	TOTALE CREDITI V/STATO	134.571	12.136	-	141.620	1.028
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	361.696.737	208.878.785	-	567.777.467	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	321.615.111	203.489.377	-	525.104.488	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	321.615.111	203.489.377	-	525.104.488	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	34.224.489	3.721.609	-	37.946.098	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	4.050.006	-	2.798.054	1.251.952	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1.090.270	1.427.500	-	2.517.770	-
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	685.494	240.298	-	925.792	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	31.368	-	-	31.368	-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	28.154.903	5.487.157	-	33.642.060	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	28.154.903	5.487.157	-	33.642.060	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	-
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	389.851.640	214.365.942	-	601.419.528	-

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	1.817.555,37	-	-	350.325	1.467.230,23 €	115.426
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.124.753			987.122	5.137.630	754.162
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	6.124.753	-	-	987.122	5.137.630	754.162
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-	-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528 L. 208/2015	-	-	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.995.998			245.433	1.750.565	207.466
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	8.120.751			1.232.555	6.888.195	961.628
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	3.048.056	203.526			3.251.582	621.475
ABA620	Crediti v/enti regionali:	3.047.781	203.526	-	-	3.251.307	621.475
0103070125	Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria	2.986.103	161.428	-	-	3.147.531	620.931
0103070127							
0103070126							
0103070213	Crediti verso ARPAM	59.106	42.098	-	-	101.204	545
0103070214							
0103070215	Altri crediti per incremento di PN (Agenzia Regionale Sanitaria)	2.572	-	-	-	2.572	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	275	-	-	-	275	-
0103070401	Crediti v/Montefeltro Salute	275	-	-	-	275	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	6.230.157	361.964		4.725.780	1.866.340	
0103070701	Acconto IRES	616.702	361.964	-	-	978.666	-
0103070702	Crediti IRAP	3.892.723	-	-	3.109.393	783.330	-
0103070703	IVA a credito	77.877	-	-	77.877	-	-
0103070704	IVA a credito per acquisti infra-CEE	-	-	-	-	-	-
0103070705	IVA a credito per autofatture	-	-	-	-	-	-
0103070706	IVA a credito in sospensione	-	-	-	-	-	-
0103070707	C/imposte varie	1.642.854	-	-	1.538.510	104.345	-
	CREDITI V/ALTRI	53.389.752	640.573		2.481.662	51.548.664	5.641.130
ABA670	Crediti v/clienti privati	21.089.690	591.703	-	-	21.681.393	5.012.535
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	5.403.223	38.700	-	-	5.441.923	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	21.595.230	-	-	1.549.039	20.046.191	628.595
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-	-
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	5.301.609	10.171		932.623	4.379.156	
ABA711	Altri Crediti diversi	5.301.609	-	-	922.453	4.379.156	-
0101020101	Crediti per contributi in c/capitale su gestioni pregresse	1.536	-	-	-	1.536	-
0101020201	Crediti per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
0103070801	Acconti a farmacie	-	-	-	-	-	-
0103070802	Anticipi a fornitori per prestazioni L. 216/95 art. 26	-	-	-	-	-	-
0103070803	Acconti a fornitori	3.091.857	-	-	806.728	2.285.129	-
0103070804	Depositi cauzionali	508.247	-	-	28.206	480.041	-
0103070805	Prestiti al personale	-	-	-	-	-	-
0103070806	Acconti a personale	77.486	1.027	-	-	78.513	-
0103070807	Anticipi a personale	19.589	9.144	-	-	28.733	-
0103070808	Altri crediti verso il personale	882.226	-	-	16.098	866.128	-
0103070810	Acconti INAIL	66.384	-	-	66.384	-	-
0103070812	Crediti per interessi attivi da liquidare	-	-	-	-	-	-
0103070813	Altri crediti	654.282	-	-	15.207	639.075	-
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	37.266	2.344	- 11.685	27.925
	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:	37.266	2.344	- 11.685	27.925
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	37.266	2.344	- 11.685	27.925
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	5.598	-	- 3.372	2.226
	TOTALE CREDITI V/STATO	42.864	2.344	- 15.057	30.152
	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	457.601	340.361	- 230.654	567.308
	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	586.117	542.296	- 92.647	1.035.766
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	586.117	542.296	- 92.647	1.035.766
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:	160.745	2.376.656	14.555	2.551.956
	<i>Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria</i>	153.945	2.366.247	14.555	2.534.747
	<i>Crediti verso ARPAM</i>	6.801	10.409	-	17.209
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	275	-	275
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-
	CREDITI V/ERARIO				
				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	11.400.505	4.683.038	- 592.822	15.490.721
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	1.281.680	569.474	- 62.943	1.788.211
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	2.880.019	1.878.845	- 1.182.368	3.576.496
ABA711	<i>Altri Crediti diversi</i>	2.880.019	1.878.845	- 1.182.368	3.576.496
ABA712	<i>Note di credito da emettere (diverse)</i>	-	-	-	-
	ALTRI CREDITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	-	-	-	-
ABA714	<i>Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</i>	-	-	-	-
ABA715	<i>Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)</i>	-	-	-	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2021				
		2017 e precedenti	2018	2019	2020	2021
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	29.271	-	4	10.972	98.738
	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:	29.271	-	4	10.972	98.738
ABA270	CreditI v/Stato per spesa corrente - altro	29.271	-	4	10.972	98.738
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	1.574	-	-	-	1.062
	TOTALE CREDITI V/STATO	30.845	-	4	10.972	99.799
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	20.330.022	1.854.916	60.841.834	87.506.501	397.244.194
	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	20.263.874	1.849.509	57.291.155	83.141.080	362.558.869
ABA390	CreditI v/Regione o P.A. per quota FSR	20.263.874	1.849.509	57.291.155	83.141.080	362.558.869
ABA400	CreditI v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	-
ABA410	CreditI v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA420	CreditI v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-	-
ABA430	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	34.781	5.406	1.308.457	3.984.852	32.612.602
ABA440	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	1.251.952	-	-
ABA450	CreditI v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	990.270	-	1.527.500
ABA451	CreditI v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	380.569	545.223
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA	31.368	-	-	-	-
ABA461	CreditI v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	25.838.840	-	174.466,58	605.229	7.023.525
ABA480	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	25.838.840	-	174.467	605.229	7.023.525
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	46.168.862	1.854.916	61.016.301	88.111.730	404.267.720

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2021 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2017 e precedenti	2018	2019	2020	2021
ABA530	CREDITI V/COMUNI	781.484	23.067	40.515	366.978	255.186
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.916.665	60.622	272.132	471.810	416.402
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	3.916.665	60.622	272.132	471.810	416.402
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528 L. 208/2015					
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	1.055.905	132.746	110.178	126.381	325.355
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	4.972.570	193.369	382.310	598.191	741.756
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	2.570.202	-	52	29.928	651.400
ABA620	Crediti v/enti regionali:	2.569.927	-	52	29.928	651.400
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	275	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	96.828	45	-	-	1.769.468
	Acconto IRES	-	-	-	-	978.666
	IRAP	-	-	-	-	783.330
	C/imposte varie	96.828	45	-	-	7.472
	CREDITI V/ALTRI	23.159.875	1.520.889	5.917.265	11.107.703	9.842.932
ABA670	Crediti v/clienti privati	9.764.338	1.405.776	1.101.582	1.304.478	8.105.219
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	5.390.007	13.507	355	25.525	12.529
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	4.385.375	13.275	4.712.501	9.608.859	1.326.181
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	3.620.155	88.331	102.827	168.841	399.002
ABA711	Altri Crediti diversi	3.620.155	88.331	102.827	168.841	399.002
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 31/12/2022 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	111.059		
	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:	111.059		
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	111.059		
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	410		
	TOTALE CREDITI V/STATO	111.469		

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	567.777.467		
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	525.104.488		
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	525.104.488		
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	37.946.098		
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	1.251.952		
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	2.517.770		
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	925.792		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	31.368		
ABA461				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	33.642.060		
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	33.642.060		
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	601.419.528		

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	899.923		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.137.630		
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-		
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-		
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	5.137.630		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-		
ABA591	Credit 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	714.799		
ABA601	Credit 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	5.852.429		
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	699.350		
ABA620	Credit v/enti regionali:	699.350		
	Credit verso Agenzia Regionale Sanitaria	612.784		
	Credit verso ARPAM	83.994		
	Altri credit per incremento di PN (Agenzia Regionale Sanitaria)	2.572		
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:	-		
	Credit verso Montefeltrosalute	-		
ABA640	Credit v/altre partecipate:	-		
ABA650	CREDITI V/ERARIO	1.866.340		
0103070701	Acconto IRES	978.666		
0103070702	Credit IRAP	783.330		
0103070703	IVA a credito	-		
0103070704	IVA a credito per acquisti infra-CEE	-		
0103070705	IVA a credito per autofatture	-		
0103070706	IVA a credito in sospensione	-		
0103070707	C/imposte varie	104.345		
	CREDITI V/ALTRI	30.693.236		
ABA670	Credit v/clienti privati	6.190.673		
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie	5.441.923		
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	18.257.980		
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca	-		
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	802.660		
ABA711	Altri Crediti diversi	802.660		
	Credit per contributi in c/capitale su gestioni pregresse	-		
	Credit per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie	-		
	Acconti a farmacie	-		
	Anticipi a fornitori per prestazioni L. 216/95 art. 26	-		
	Acconti a fornitori	369.573		
	Depositi cauzionali	340.341		
	Prestiti al personale	-		
	Acconti a personale	-		
	Anticipi a personale	4.993		
	Altri credit verso il personale	58.914		
	Acconti INAIL	-		
	Credit per interessi attivi da liquidare	-		
	Altri crediti	28.839		
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-		
	ALTRI CREDITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	-		
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-		
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-		

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AO Riuniti Marche Nord			115.947
AO Riuniti di Ancona			594.238
INRCA			4.427.445

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE IN BILANCIO AL 31.12.2022				SALDO DICHIARATO DALLA CONTROPARTE	DIFFERENZE	GIUSTIFICAZIONI DIFFERENZE
		Crediti	Crediti per fatture da emettere	Rettifiche crediti per note credito da emettere (segno -)	SALDO VOCE AL 31.12.2022			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	4.866.952	754.162	- 483.484	5.137.630	5.488.504	350.874	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	4.866.952	754.162	- 483.484	5.137.630	5.488.504	350.874	
	A.O. Riuniti Marche Nord	17.334	98.613	-	115.947	110.501	5.447	-€ 6 bolli € 3.010 Contestazione FATT.ELE/2023/264 - Z6 - ATTIVITA' DI PREPARAZIONE E CONSERVAZIONE OPERCOLI CRANICI ANNO 2022 € 4.316 rimborso contributi carico ente Dott. Pinaldi Gabriele nota prot.n.23693 del 10/05/2013; -€ 1.021 IVA SPLIT; -€ 850 fatt da emett per accantonamento di AORMN per pneumologia preventiva
	A.O. Riuniti di Ancona	291.346	466.150	- 163.258	594.238	622.952	28.714	€ 14 bolli; € 28.400 Rimborsamento liquidazione obiettivi 2021 Direttore DIMT e contributi previdenziali e
	INRCA	4.568.272	189.399	- 320.226	4.427.445	4.755.051	327.607	€ 10 bolli; € 7.330,56 iva split € 320.266 nota di credito per rimborso spese scorporo ospedale di Osimo

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 pre- sente in azienda?	Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	La determinazione del fondo svalutazione crediti è stata effettuata con riferimento ai crediti in sofferenza ancora esistenti, attraverso l'applicazione di percentuali di svalutazione in funzione alla vetustà del credito e del valore del presumibile realizzo, così come formalizzato nelle procedure per il percorso di certificabilità del bilancio, adottate con determina DGASUR 804/2017.

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

CODICE MOD. SP	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore netto
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	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	891.249	-	54.580	836.668
ABA770	Istituto Tesoriere	273.639.115	-	244.768.262	28.870.853
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	860.718	1.588.277	-	2.448.995

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

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

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?		SI	E' in corso un'attività di revisione volta all'eliminazione di pignoramenti presso terzi la cui procedura si è conclusa
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. SP	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	14.422	
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	290	
	TOTALE	14.712	

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

CODICE MOD. SP	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	
BA0790	B.2.A.6.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica da privato	-	
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-	
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	-	
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-	
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	31.586	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	333.080	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	371	
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitari	-	
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-	
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attr. Sanitarie e scientifiche	37.308	29.847
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	851	
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	786	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	20.321	-
	TOTALE	424.303	29.847

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

11. Patrimonio netto

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI				
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni		
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	594.416		-	-			594.416					
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	504.331.291	616.547	37.898.556	- 39.324.692	- 632.312		502.889.390		- 114.493.274			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	135.956.147	-	-	- 10.974.859	- 26.361		124.954.927		- 32.925.696			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	5.991.829	-	12.020.440	-	1.045.990		16.966.279		- 492.481			
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	515.021	-	-	-	99.566		415.455					
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-		-					
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	5.476.808	-	12.020.440	-	946.424		16.550.824		- 492.481			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	275.903.344	-	1.160.587	-	17.245.747	-	259.212.232		- 53.090.899			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	509.628	-	1.827.775	-	12.418	-	2.324.985		- 32.776			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	85.970.343	616.547	22.889.755	-	10.045.678	-	99.430.967		- 27.951.423			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD	11.368.285	- 616.547	1.292.576	-	2.168.700	-	9.721.803		- 5.174.070			
PAA110	ALTRE RISERVE:	8.040.289	-	151.699	-	283.771	-	7.905.059		- 891.555			
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-		-			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	3.774.435	-	19.253	-	-	-	3.793.688		-			
PAA140	Contributi da reinvestire	170.919	-	-	-	-	-	170.919		-			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-		-			
PAA160	Riserve diverse	4.094.934	-	132.446	-	283.771	-	3.940.451		- 891.555			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	-	-	-	-	-		-			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005												
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti												
PAA200	Altro												
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO												
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO												
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	524.334.280	-	39.342.832	-	41.777.163	-	789.281	-	521.110.668	-	- 120.558.899	-

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

Nel corso dell'esercizio 2022 sono state rilevate movimentazioni nelle poste del Patrimonio Netto relativamente alla colonna "Altre variazioni" come da tabella sotto riportata:

Motivazione delle "Altre variazioni" del Patrimonio Netto	PAA000 - FONDO DI DOTAZIONE	PAA020 - Finanziamenti per beni di prima dotazione	PAA060 - Finanziamenti da stato per investimenti - altro	PAA070 - Finanziamenti da Regione per investimenti	PAA090 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	PAA100 - RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	PAA160 - RISERVE DIVERSE	Totale
Revoca contributo ristrutturazione locali h osimo per l'attivita' ambulatoriale libero professionale intramuraria - decr.91/2022				- 153.667				- 153.667
Stralcio credito residuo contributo per ristrutturazione convento S. Agostino di Samano				- 280.349				- 280.349
Programma di realizzazione di strutture per l'attivita' libero - professionale intramuraria - economie (decreto del dirigente del settore edilizia sanitaria, ospedaliera e scolastica n. 31 del 9/3/2023)				- 178.922				- 178.922
Adeguamento ospedale di recanati - riorganizzazione attivita' poliambulatoriale e nuovo servizio dialisi - economie decreto del dirigente del settore edilizia sanitariam osp. e scolastica n. 1 del 26/1/2023				- 29.130				- 29.130
Rettifica registrazione n. 564923/2009 fondi sisma L.61/98				42.071				42.071
Rettifica apertura contabile anno 1998		- 26.361						- 26.361
Accertamento economia su contributo reingegnerizzazione blocco operatorio ospedale di ascolo piceno				- 5.955				- 5.955
Rettifica inventariazione effettuata nell'anno precedente						- 24.219		- 24.219
Revoca contributo Fondazione Carisap						- 67.576		- 67.576
Revoca contributo Carestream Health Italia Srl						- 62.015		- 62.015
Rettifica capitalizzazione anno precedente							- 3.158	- 3.158
Totale	-	- 26.361	-	- 605.951	-	- 153.810	- 3.158	- 789.281

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

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	
Valore iniziale	3.592.147	3.340.079	3.340.079	3.774.435
Incrementi	562.331		434.356	19.253
Utilizzi	- 814.399			
Valore finale	3.340.079	3.340.079	3.774.435	3.793.688

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

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

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nell'allegato D12 si dettagliano le donazioni ricevute nell'anno 2022
-------------------	---

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

12. Fondi per rischi e oneri

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

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	7.497.942	-	-	1.657.253	5.840.689
PBA010	FONDI PER RISCHI:	68.237.574	35.038.939	116.957	28.470.224	74.923.246
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	20.256.298	2.535.660	181.537	5.644.763	17.328.732
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	14.342.017	2.912.194	64.580	7.597.831	9.591.799
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	856.657	-	-	77.695	778.962
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	27.711.952	15.000.000	-	13.640.457	29.071.495
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	647.341	3.159	-	500	650.000
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	1.796.969	1.354.647	-	378.446	2.773.170
PBA060	Altri fondi rischi:	2.626.340	13.233.280	-	1.130.532	14.729.088
	<i>Franchigie fino al 31/12/2008</i>	-	-	-	-	-
	<i>Contenzioso extragiudiziale</i>	2.211.368	147.318	-	1.130.532	1.228.155
	<i>Altri fondi rischi</i>	414.971	13.085.962	-	-	13.500.933
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	20.141.183	21.803.965	-	17.956.381	23.988.767
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	4.024.524	2.267.777	-	1.745.272	4.547.029
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	7.687.816	12.103.877	-	10.750.804	9.040.890
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	6.920.179	6.948.743	-	5.187.452	8.681.470
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	166.163	-	-	114.361	51.802
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.342.501	483.568	-	158.492	1.667.576
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	105.282.720	32.137.998	116.957	60.045.809	77.257.953
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	40.108.345	13.104.029	-	25.491.539	27.720.835
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	15.254.110	7.299.212	-	2.692.662	19.860.660
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	4.839.053	815.055	-	3.436.101	2.218.007
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	42.312.875	9.403.111	116.957	27.957.184	23.641.845
	<i>Oneri da liquidare a strutture private convenzionate</i>	6.122.792	-	-	5.240.641	882.151
	<i>Oneri da liquidare per medicina convenzionata</i>	18.104.482	4.386.454	-	13.791.015	8.699.921
	<i>Premi direttori</i>	798.168	269.281	-	278.773	788.676
	<i>Indennità disagiata farmacie rurali</i>	470.424	407.592	-	437.721	440.296
	<i>Altri fondi oneri e spese</i>	16.817.009	4.339.784	116.957	8.209.034	12.830.801
	<i>Fondo oneri personale in quiescenza</i>	-	-	-	-	-
	<i>Interessi moratori</i>	-	-	-	-	-
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	2.768.336	1.516.592	-	468.323	3.816.605
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	201.159.420	88.980.903	0	108.129.667	182.010.656

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	<p>Con riferimento ai fondi si precisa che è stata effettuata un'analisi sulla consistenza degli stessi.</p> <p>I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati.</p> <p>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.</p> <p>Relativamente al Fondo Rischi per Copertura Diretta dei Rischi (autoassicurazione), l'Azienda è addivenuta alla scelta della gestione diretta dei sinistri per responsabilità civile terzi dal 2011.</p> <p>In conformità con quanto disposto dalla DGRM 719 del 30/05/2023 (allegato A) p.to u), si è provveduto prudenzialmente ad accantonare su "Altri fondi per rischi" l'importo delle note di credito da ricevere non ancora pervenute alla data di chiusura del presente bilancio</p>

13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	13.035.991	3.121.171	-	2.989.613	13.167.549
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-	-
PCA020	Fondo per trattamenti di quiescenza e simili	3.769.051	605.400	-	1.676.333	2.698.118
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	16.805.042	3.726.571	-	4.665.946	15.865.667

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	180.345	5.429	-	185.774	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-	-	-	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	180.345	5.429	-	185.774	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	59.811	144.440	-	204.252	-	-
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	57.086	87.139	-	144.225	-	-
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	2.725	57.301	-	60.027	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	13.026.392	-	1.659.389	11.367.003	8.667.464	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	23.719.766	-	3.995.862	19.723.904	9.516.710	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	900	-	900	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	23.718.866	-	3.994.962	19.723.904	9.516.710	-
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	-	-	-	-
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-	-
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	1.208.480	-	129.114	1.079.366	323.564	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-	-
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-	-
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L.208/2015	-	-	-	-	-	-
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	24.928.246	-	4.124.976	20.803.270	9.840.274	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	165.602	-	139.236	26.366	4.350	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	159.460	-	137.708	21.752	2.648	-
0204030119+20+21	Debiti verso Agenzia Regionale Sanitaria	15.494	-	4.639	10.855	-	-
0204030110+11+12	Debiti verso ARPAM	143.967	-	133.069	10.898	2.648	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	6.141	-	1.528	4.614	1.702	-
	Debiti v/Montefalco Salute	6.141	-	1.528	4.614	1.702	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	329.723.431	-	27.240.995	302.482.436	221.068.838	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	102.061.766	-	12.092.566	89.969.200	22.524.299	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	227.661.665	-	15.148.428	212.513.236	88.010.120	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	34.759.507	4.546.872	7.472	39.298.907	-	-
0204090101	Debiti IRES	956.149	-	7.472	948.677	-	-
020409010201	Debiti IRAP	6.526.399	530.245	-	7.056.644	-	-
020409010301	IRPEF c/menute	19.082.557	2.538.276	-	21.620.834	-	-
020409010401	Erario c/IVA	25.482	1.305	-	26.787	-	-
0204090105	IVA a debito	-	-	-	-	-	-
0204090106	IVA a debito per acquisti infra-CEE	-	-	-	-	-	-
0204090107	IVA a debito per autofatture	-	-	-	-	-	-
0204090108	IVA a debito in sospensione	-	-	-	-	-	-
0204090109	Altri debiti tributari	-	-	-	-	-	-
0204090110	Iva a debito per Split Payment	8.158.920	1.477.046	-	9.635.966	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	36.066.122	1.500.443	124.113	37.442.452	-	-
020408010101	Debiti verso INPDAP	29.643.149	1.415.137	-	31.058.286	-	-
020408010201	Debiti verso INPS	123.834	-	12.092	111.742	-	-
020408010301	Debiti verso INAIL	330.887	-	36.784	294.103	-	-
020408010401	Debiti verso ENPAM	5.454.287	60.518	-	5.514.804	-	-
0204080105	Debiti verso ENPAF	287.210	24.788	-	311.998	-	-
0204080106	Debiti verso ENPAV	78.121	-	45.942	32.179	-	-
0204080107	Debiti verso ONAOSI	139.357	-	26.352	113.005	-	-
0204080108	Debiti verso altri istituti di previdenza	9.278	-	2.942	6.335	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	183.347.767	4.648.371	1.197.153	186.798.985	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	176.263.608	4.622.259	-	180.885.867	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	2.910.403	26.112	-	2.936.516	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	4.173.755	-	1.197.153	2.976.602	-	-
0204060101	Debiti verso assistiti	817.316	131.872	-	949.188	-	-
0204100301	Debiti verso organi direttivi e istituzionali	27.550	-	20.797	6.753	-	-
0204110301	Depositi cauzionali	587.838	-	142.837	445.001	-	-
0204110302	Debiti per trattenute al personale	1.291.314	-	568.964	722.350	-	-
0204110303	Altri debiti	1.449.738	-	596.427	853.310	-	-

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2017 e precedenti	2018	2019	2020	2021
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/STATO	151.519	-	-	21.833	12.422
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	151.519	-	-	21.833	12.422
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	23.557	-	-	22.977	157.718
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-	-	-	-	-
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L.208/2015					
PDA112	Debiti verso Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	21.597	-	-	22.366	100.263
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	1.960	-	-	611	57.456
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	692.883	98.679	420.370	429.137	9.725.934
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	763.978	732.939	1.277.628	4.438.517	12.510.841
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	763.978	732.939	1.277.628	4.438.517	12.510.841
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	430.426	48.511	78.219	89.425	432.784
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti					
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione					
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite					
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L.208/2015					
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.194.404	781.450	1.355.848	4.527.943	12.943.626
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	13.132	7.570	562	488	4.614
PDA250	Debiti v/enti regionali:	13.132	7.570	562	488	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	4.614
PDA270	Debiti v/altre partecipate	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	28.662.594	3.625.836	11.091.631	19.007.514	240.094.862
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	7.342.954	441.001	1.962.558	9.891.024	70.331.662
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	15.532.125	627.052	2.638.831	13.787.684	81.508.199
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	8.189.171	186.051	676.273	3.896.659	11.176.536
PDA300	Debiti verso altri fornitori	21.319.640	3.184.835	9.129.073	9.116.489	169.763.199
PDA301	Debiti verso altri fornitori	22.399.273	4.137.634	9.236.662	9.538.956	175.040.580
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	1.079.633	952.799	107.589	422.467	5.277.381
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	1.784	118	-	-	39.297.005
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	775.924	13.133	44.960	85.049	36.523.386
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	37.861.361	12.738.215	30.485.497	26.643.186	79.070.726
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	33.420.359	12.694.364	30.388.097	26.489.092	77.893.955
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	2.900.057	2.119	2.228	6.000	26.112
PDA380	Altri debiti diversi:	1.540.945	41.733	95.172	148.094	1.150.658

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	185.774		
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	185.774		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	204.252		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-		
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato	-		
PDA112	Debiti verso Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	144.225		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	60.027		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	11.367.003		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	20.803.270		
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	19.723.904		
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-		
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-		
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	1.079.366		
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	20.803.270		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	26.366		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	21.752		
020403011	Debiti verso Agenzia Regionale Sanitaria	10.855		
020403011	Debiti verso ARPAM	10.898		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	4.614		
PDA260	Debiti v/Montefeltro Salute	4.614		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	302.482.436		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	89.969.200		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	212.513.236		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	39.298.907		
0204090101	Debiti IRES	948.677		
020409010201	Debiti IRAP	7.056.644		
020409010301	IRPEF c/ritenute	21.630.834		
020409010401	Erario c/IVA	26.787		
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	9.635.966		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	37.442.452		
020408010101	Debiti verso INPDAP	31.058.286		
020408010201	Debiti verso INPS	111.742		
020408010301	Debiti verso INAIL	294.103		
020408010401	Debiti verso ENPAM	5.514.804		
0204080105	Debiti verso ENPAF	311.998		
0204080106	Debiti verso ENPAV	32.179		
0204080107	Debiti verso ONAOSI	113.005		
0204080108	Debiti verso altri istituti di previdenza	6.335		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	186.798.985		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	180.885.867		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	2.936.516		
PDA380	Altri debiti diversi:	2.976.602		
0204060101	Debiti verso assistiti	949.188		
0204100301	Debiti verso organi direttivi e istituzionali	6.753		
0204110301	Depositi cauzionali	445.001		
0204110302	Debiti per trattenute al personale	722.350		
0204110303	Altri debiti	853.310		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

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

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AO Riuniti Marche Nord	-	-	3.705.360
AO Riuniti di Ancona	-	-	14.251.780
INRCA	-	-	1.766.764

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

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

CODICE MOD. SP	DEBITI	VALORE IN BILANCIO AL 31.12.2022				SALDO DICHIARATO DALLA CONTROPARTE	DIFFERENZE	GIUSTIFICAZIONI DIFFERENZE
		Debiti	Debiti per fatture da ricevere	Rettifiche debiti per note credito da ricevere segno (-)	SALDO VOCE AL 31.12.2022			
	DEBITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	12.388.047	9.516.710	- 2.180.853	19.723.904	19.651.269	72.635	
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	12.388.047	9.516.710	- 2.180.853	19.723.904	19.651.269	72.635	
	A.O. Riuniti Marche Nord	571.363	3.430.649	- 296.652	3.705.360	3.782.450	77.091	- € 2 bolli -€-40.467 iva split € 117.560 fatture e note credito da ricevere
	A.O. Riuniti di Ancona	10.336.639	5.799.342	- 1.884.201	14.251.780	14.156.103	95.677	-€ 64 bolli; -€ 95.613 Iva split
	INRCA	1.480.044	286.720	-	1.766.764	1.712.715	54.049	€ 77.810 DDS 37/ARS DEL 05/08/2022 non contabilizzato da INRCA

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

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

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

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. SP	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-	
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-	
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	
BA2000	B.4.A) FITTI PASSIVI	-	
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-	
	Totale	-	-

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

CODICE MOD. SP	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	68.072	
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	341.799	
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	53.994	
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	1.090	
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	7.732.258	
	Totale	8.197.213	-

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	26.536.415	13.879.979	- 1.425.692	38.990.703
	- Garanzie ricevute per lavori in corso d'opera o da iniziare aggiudicati	9.987.818	2.169.852	- 620.985	11.536.686
	- Garanzie ricevute per forniture di farmaci, prodotti chimici e mat.san.per assistenza	3.253.723	222.321	- 348.458	3.127.586
	- Garanzie per leasing e apparecch.sanitarie	27.901	20.267	- 8.875	39.293
	- Garanzie ricevute per servizi appaltati	7.967.289	9.892.005	- 366.514	17.492.780
	- Garanzie per noleggi	10.455	1.201.564	-	1.212.019
	- Altre garanzie ricevute	5.289.229	373.970	- 80.859	5.582.340
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	17.524.892	1.887.027	- 133.493	19.278.426
	BENI DI TERZI	17.524.892	1.887.027	- 133.493	19.278.426
	- beni in comodato d'uso gratuito	10.890.147	2.402	- 90.055	10.802.494
	- beni in noleggio	6.634.745	1.884.625	- 43.438	8.475.932
	BENI C/ TERZI	-	-	-	-
	- altri beni presso terzi	-	-	-	-
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	270.195.854	94.239.774	- 16.184.097	348.251.530
	- altri impegni	-	-	-	-
	- impegni derivanti da appalti aggiudicati	270.195.854	94.239.774	- 16.184.097	348.251.530
	- altri beni presso terzi	-	-	-	-
	- altri beni	-	-	-	-

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

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

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

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

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.690.389.040	42.248.711	35.544.976	
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	2.690.389.040			
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione			35.544.976	
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni				
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso		21.064.986		
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro		21.183.725		
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015			-	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-			
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	-			

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.850.111.441	22.299.386	0,78%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	11.199.203	-	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)	33.782.320	41.098	0,12%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	-	-	0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	136.309	-	0,00%
	Totale	2.895.229.273	22.340.484	0,77%

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

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

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda AO Marche Nord	Azienda AO Ospedali Riuniti Ancona	Azienda INRCA	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	-	-	-	-
AA0350	Prestazioni di ricovero	-	-	-	-
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	-
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
AA0380	Prestazioni di File F	-	-	-	-
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	-
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	-
AA0410	Prestazioni termali	-	-	-	-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-	-
AA0422	Prestazioni assistenza protesica	-	-	-	-
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	-	-
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-	-
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	-	-	-	-
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)				58.801.313
AA0460 - AA	Prestazioni di ricovero				36.389.792
AA0470 - AA	Prestazioni di specialistica ambulatoriale				9.214.547
AA0471 - AA	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero				-
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				-
AA0490	Prestazioni di File F				3.644.360
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale				680.661
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata				2.752.321
AA0520 - AA	Prestazioni termali				252.822
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso				423.472
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 socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione				3.204.609
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione				141.732
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale				2.096.996
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 socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)				
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	-	-	-	58.801.313
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	165.607	369.720	210.102	745.429
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)				141.732
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)				887.160
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	165.607	369.720	210.102	745.429
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)				58.943.045
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)				59.688.473

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/22	Valore CE al 31/12/21	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	86.907	69.046	17.861	25,9%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	17.746.666	15.964.486	1.782.180	11,2%
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	17.833.572	16.033.532	1.800.040	11,2%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	60.702	47.440	13.262	28,0%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	13.897.172	12.282.287	1.614.885	13,1%
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)	13.061	-	13.061	-
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	13.970.936	12.329.727	1.641.209	13,3%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.085.317	955.138	130.178	13,6%
	Costi diretti aziendali	669.334	661.400	7.934	1,2%
	Costi generali aziendali	913.151	805.640	107.511	13,3%
	Fondo di perequazione	547.645	493.568	54.077	11,0%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	3.215.447	2.915.746	299.701	10,3%

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

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

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

La questione è stata riportata al Comitato della Conferenza Stato-Regioni riguardante il settore del personale, al quale partecipa anche un rappresentante del Ministero della Salute. Le Regioni presenti, dietro espressa sollecitazione dell'Emilia-Romagna, hanno convenuto che il rigo dell'esclusività non vada compila-

to 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.

Il saldo 2022 delle quote retrocesse al personale esposto nella presente tabella non è comparabile con il saldo della corrispondente voce del bilancio, in quanto in tabella la quota retrocessa è indicata al netto del Fondo di Perequazione pari a 547.645 euro, che è ricompreso invece come voce di CE Ministeriale nel codice BA1220.

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

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

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

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			-
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	186.639.190	68.099.977	254.739.167
Medicinali senza AIC			-
Emoderivati di produzione regionale			-
Prodotti dietetici			-
TOTALE	186.639.190	68.099.977	254.739.167

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda AO Marche Nord	Azienda AO Ospedale Riuniti	Azienda INRCA	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	-	-	-
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali				-
BA0050	Medicinali senza AIC				-
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali				-
BA0060	Emoderivati di produzione regionale				-
BA0070	Sangue ed emocomponenti				-
BA0210	Dispositivi medici:				-
BA0220	Dispositivi medici				-
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi				-
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)				-
BA0250	Prodotti dietetici				-
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)				-
BA0270	Prodotti chimici				-
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario				-
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	4.048	29.399	-	33.446
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.048	29.399	-	33.446
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	4.048	29.399	-	33.446

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

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	SI	Sono stati acquistati beni e la tipologia è dettagliata nella tabella 57
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda AO Marche Nord	Azienda AO Ospedali Riuniti Ancona	Azienda INRCA	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	157.919.950	234.721.758	41.043.972	433.685.680
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base				-
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica				-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoria	31.749.352	37.368.354	12.273.050	81.390.755
BA0541	Acquisti Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	4.228.971	3.455.703	1.903.527	9.588.201
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	90.867.660	164.208.696	24.691.323	279.767.679
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				-
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	31.073.967	29.660.746	458.518	61.193.231
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione				-
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario		28.260		28.260
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria			1.717.554	1.717.554
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)				125.802.667
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base				748.037
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica				1.748.017
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				24.166.138
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				85.839.509
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F				10.754.259
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione				598.751
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario				1.021.849
BA1161	Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione				926.106
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	157.919.950	234.721.758	41.043.972	559.488.346
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	6.236.910	11.649.793	124.336	18.011.039
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)				
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	6.236.910	11.649.793	124.336	18.011.039
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	164.156.860	246.371.551	41.168.308	451.696.719
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)				125.802.667
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)				577.499.385

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/22	Valore CE al 31/12/21	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	165.934.205	179.814.527	- 13.880.322	-7,7%
BA0420	- da convenzione	165.186.168	179.046.853	- 13.860.685	-7,7%
BA0430	Costi per assistenza MMG	116.547.111	121.723.523	- 5.176.412	-4,3%
BA0440	Costi per assistenza PLS	21.086.037	22.198.812	- 1.112.774	-5,0%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	19.890.845	26.690.526	- 6.799.681	-25,5%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	7.662.175	8.433.993	- 771.818	-9,2%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	748.037	767.674	- 19.637	-2,6%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	210.313.132	205.997.716	4.315.416	2,1%
BA0500	- da convenzione	208.565.115	204.268.508	4.296.607	2,1%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	1.748.017	1.729.208	18.809	1,1%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	192.330.953	188.637.674	3.693.279	2,0%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	98.819.720	98.423.901	395.820	0,4%
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	9.588.201	8.795.841	-	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	22.508	22.270	237	1,1%
BA0551	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	24.166.138	20.343.956	3.822.182	18,8%
BA0561	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	17.199.230	17.495.612	- 296.383	-1,7%
BA0580	- da privato	37.970.362	38.758.597	- 788.235	-2,0%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	1.983	8.879	- 6.896	-77,7%
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	7.999	8.197	- 198	-2,4%
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	16.436.043	17.454.710	- 1.018.667	-5,8%
BA0611	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	21.524.338	21.286.812	237.526	1,1%
BA0621	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-	-
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	4.564.794	4.797.497	- 232.703	-4,9%
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	84.614.561	85.730.180	- 1.115.619	-1,3%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	4.935.052	4.887.598	47.453	1,0%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	26.853	34.723	- 7.870	-22,7%
BA0680	- da privato (intraregionale)	62.150.282	63.262.408	- 1.112.126	-1,8%
BA0690	- da privato (extraregionale)	17.502.375	17.545.451	- 43.076	-0,2%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	27.578.222	27.042.392	535.830	2,0%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	530.614	497.606	33.008	6,6%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	- da privato	27.047.608	26.544.785	502.822	1,9%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	16.284.147	14.441.576	1.842.571	12,8%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	219	47.469	- 47.250	-99,5%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	16.283.927	14.394.107	1.889.821	13,1%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	480.014.275	489.814.428	- 9.800.154	-2,0%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	280.349.753	280.311.896	37.857	0,0%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	85.839.509	91.630.091	- 5.790.582	-6,3%
BA0840	- da privato	72.571.855	75.483.278	- 2.911.423	-3,9%
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	53.497.107	55.506.781	- 2.009.673	-3,6%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	19.074.748	19.976.498	- 901.750	-4,5%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	41.253.158	42.389.163	- 1.136.005	-2,7%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	30.576.631	30.403.104	173.527	0,6%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	31.673	- 31.673	-100,0%
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	556.045	640.217	- 84.171	-13,1%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	164.697	93.837	70.860	75,5%
BA0940	- da privato (intraregionale)	29.855.889	29.637.377	218.512	0,7%
BA0950	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	86.240.169	82.493.699	3.746.469	4,5%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	61.193.231	60.154.523	1.038.708	1,7%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	54.362	57.229	- 2.867	-5,0%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	10.754.259	9.036.231	1.718.028	19,0%
BA1000	- da privato (intraregionale)	14.225.788	13.235.699	990.089	7,5%
BA1010	- da privato (extraregionale)	12.528	10.018	2.511	25,1%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	2.213.914	1.408.673	805.242	57,2%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	598.751	340.219	258.532	76,0%
BA1070	- da privato	1.307.830	893.989	413.841	46,3%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	307.333	174.465	132.869	76,2%

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/22	Valore CE al 31/12/21	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	31.288.941	32.001.539	- 712.598	-2,2%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	28.260	10.620	17.640	166,1%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.200.013	1.076.965	123.048	11,4%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	1.021.849	995.932	25.918	2,6%
BA1130	- da privato	29.038.818	29.918.022	- 879.203	-2,9%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	127.325.121	120.481.379	6.843.742	5,7%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.717.554	2.106.091	- 388.537	-18,4%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	32.553.599	31.383.887	1.169.712	3,7%
BA1161	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	926.106	933.881	-	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	241.685	609.282	- 367.598	-60,3%
BA1180	- da privato (intraregionale)	87.267.222	83.417.860	3.849.362	4,6%
BA1190	- da privato (extraregionale)	4.618.955	2.030.378	2.588.578	127,5%
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	14.518.581	12.823.295	1.695.286	13,2%
	RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI	13.067.467	11.794.821	1.272.646	10,8%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	2.102.051	2.006.703	95.348	4,8%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	117.599	119.982	- 2.384	-2,0%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	
BA1320	Contributo Legge 210/92	4.290.344	4.357.309	- 66.965	-1,5%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	6.028.171	5.310.826	717.345	13,5%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	529.302	-	529.302	
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	21.494.475	27.980.425	- 6.485.950	-23,2%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.745.053	1.248.146	496.907	39,8%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	630.887	97.566	533.321	546,6%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	18.783.844	26.266.787	- 7.482.943	-31,7%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	10.475.215	16.218.339	- 5.743.124	-35,4%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	444.186	410.064	34.121	8,3%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	6.106.859	8.183.180	- 2.076.321	-25,4%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.757.585	1.455.204	302.381	20,8%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	334.690	367.926	- 33.236	154,4%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	34.789	13.000	21.789	167,6%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	202.954	144.210	58.744	40,7%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	96.947	210.716	- 113.769	-54,0%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	28.367.785	24.811.660	3.556.125	14,3%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	248.701	-	248.701	
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	102.730	138.872	- 36.143	-26,0%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	191.829	104.705	87.124	83,2%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	24.574.573	21.043.586	3.530.987	16,8%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	3.249.953	3.524.497	- 274.544	-7,8%
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	1.532.162.577	1.535.677.087	- 3.514.510	-0,2%

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 31/12/22	Valore CE al 31/12/21	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	140.511.168	119.672.545	20.838.622	17,4%
BA1580	Lavanderia	13.458.376	14.165.713	- 707.338	-5,0%
BA1590	Pulizia	22.678.628	23.406.861	- 728.233	-3,1%
BA1600	Mensa	9.180.921	8.502.976	677.945	8,0%
BA1610	Riscaldamento	26.032.521	17.516.729	8.515.793	48,6%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	575.934	968.165	- 392.231	-40,5%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	2.346.353	2.175.530	170.823	7,9%
BA1640	Smaltimento rifiuti	5.451.179	6.320.127	- 868.948	-13,7%
BA1650	Utenze telefoniche	4.471.251	4.743.227	- 271.975	-5,7%
BA1660	Utenze elettricità	33.656.034	19.167.922	14.488.113	75,6%
BA1670	Altre utenze	3.057.188	2.922.044	135.144	4,6%
BA1680	Premi di assicurazione	568.662	581.385	- 12.724	-2,2%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	472.882	278.524	194.358	69,8%
	...		-	-	-
	...		-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	119.380	87.975	31.406	35,7%
			-	-	-
			-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	18.441.859	18.835.368	- 393.509	-2,1%
	...			-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	2.123.511	2.397.945	- 274.434	-11,4%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	2.558	1.171	1.387	118,4%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.818.674	2.186.406	- 367.732	-16,8%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	28.615	16.217	12.398	76,5%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	128.328	261.260	- 132.933	-50,9%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	1.354.094	1.510.341	- 156.247	-10,3%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	307.638	398.588	- 90.950	-22,8%
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	302.278	210.368	91.911	43,7%
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	279.084	197.248	81.836	41,5%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	23.195	13.120	10.075	76,8%
	FORMAZIONE	805.932	681.347	124.584	18,3%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	59.962	23.638	36.323	153,7%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	745.970	657.709	88.261	13,4%
	TOTALE	143.440.610	122.751.837	20.688.773	16,9%

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 cespito o la sua vita utile.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/22	Valore CE al 31/12/21	Variazioni importo	Variazioni %	
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.263.777	3.817.639	-	553.862	-14,5%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.457.879	5.702.038		755.841	13,3%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	13.359.017	13.085.373		273.644	2,1%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	2.310	5.402	-	3.092	-57,2%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.046.469	1.091.128	-	44.659	-4,1%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	4.255.705	4.255.287		418	0,0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-		-	-
	TOTALE	28.385.157	27.956.866		428.291	1,5%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/22	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	13.458.376	-	13.458.376	0%
BA1590	Pulizia	22.678.628	-	22.678.628	0%
BA1610	Riscaldamento	26.032.521	-	26.032.521	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	575.934	-	575.934	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	2.346.353	-	2.346.353	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	5.451.179	-	5.451.179	0%
BA1650	Utenze telefoniche	4.471.251	-	4.471.251	0%
BA1660	Utenze elettricità	33.656.034	-	33.656.034	0%
BA1670	Altre utenze	3.057.188	-	3.057.188	0%
BA1680	Premi di assicurazione	568.662	-	568.662	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	472.882	-	472.882	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	119.380	-	119.380	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	18.441.859	-	18.441.859	0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	59.962	-	59.962	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	745.970	-	745.970	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	28.385.157	-	28.385.157	0%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.263.777	-	3.263.777	0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.457.879	-	6.457.879	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	13.359.017	-	13.359.017	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	2.310	-	2.310	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.046.469	-	1.046.469	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	4.255.705	-	4.255.705	0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
	TOTALE	160.521.336	-	160.521.336	

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/22	Valore CE al 31/12/21	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	573.659.851	557.198.080	16.461.770	3,0%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	263.037.083	262.903.517	133.566	0,1%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	232.797.237	233.288.832	- 491.595	-0,2%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	<i>226.126.329</i>	<i>224.969.750</i>	<i>1.156.579</i>	<i>0,5%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	130.272.738	124.821.231	5.451.507	4,4%
	Retribuzione di posizione	30.178.817	34.331.638	- 4.152.821	-12,1%
	Indennità di risultato	6.685.916	6.222.893	463.024	7,4%
	Altro trattamento accessorio	7.861.244	7.971.268	- 110.023	-1,4%
	Oneri sociali su retribuzione	50.215.588	49.755.568	460.020	0,9%
	Altri oneri per il personale	912.026	1.867.153	- 955.128	-51,2%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	<i>6.602.417</i>	<i>8.250.678</i>	<i>- 1.648.261</i>	<i>-20,0%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.640.501	4.772.228	- 1.131.728	-23,7%
	Retribuzione di posizione	876.852	896.659	- 19.807	-2,2%
	Indennità di risultato	234.591	277.195	- 42.604	-15,4%
	Altro trattamento accessorio	315.115	350.415	- 35.300	-10,1%
	Oneri sociali su retribuzione	1.526.188	1.901.501	- 375.312	-19,7%
	Altri oneri per il personale	9.170	52.680	- 43.510	-82,6%
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	<i>68.491</i>	<i>68.404</i>	<i>87</i>	<i>0,1%</i>
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	30.239.846	29.614.685	625.161	2,1%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	<i>26.802.912</i>	<i>26.337.477</i>	<i>465.436</i>	<i>1,8%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	16.541.898	16.208.435	333.463	2,1%
	Retribuzione di posizione	2.259.048	2.276.323	- 17.275	-0,8%
	Indennità di risultato	1.413.204	1.316.594	96.610	7,3%
	Altro trattamento accessorio	585.654	600.595	- 14.942	-2,5%
	Oneri sociali su retribuzione	5.960.920	5.821.912	139.008	2,4%
	Altri oneri per il personale	42.188	113.617	- 71.428	-62,9%
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	<i>3.436.933</i>	<i>3.277.208</i>	<i>159.725</i>	<i>4,9%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.297.234	2.099.571	197.663	9,4%
	Retribuzione di posizione	94.944	100.410	- 5.466	-5,4%
	Indennità di risultato	156.718	171.845	- 15.127	-8,8%
	Altro trattamento accessorio	87.400	104.421	- 17.021	-16,3%
	Oneri sociali su retribuzione	800.025	759.331	40.694	5,4%
	Altri oneri per il personale	612	41.630	- 41.018	-98,5%
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	310.622.768	294.294.563	16.328.205	5,5%
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	<i>289.983.627</i>	<i>267.530.138</i>	<i>22.453.489</i>	<i>8,4%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	176.810.236	163.760.116	13.050.120	8,0%
	Straordinario e indennità personale	13.866.830	13.403.582	463.248	3,5%
	Retribuzione per produttività personale	11.442.293	11.314.427	127.866	1,1%
	Altro trattamento accessorio	21.318.214	16.547.720	4.770.493	28,8%
	Oneri sociali su retribuzione	64.777.413	59.411.997	5.365.417	9,0%
	Altri oneri per il personale	1.768.642	3.092.297	- 1.323.654	-42,8%
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	<i>20.639.141</i>	<i>26.764.425</i>	<i>- 6.125.284</i>	<i>-22,9%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.621.696	16.889.360	- 4.267.664	-25,3%
	Straordinario e indennità personale	1.146.831	1.800.338	- 653.507	-36,3%
	Retribuzione per produttività personale	540.247	728.326	- 188.079	-25,8%
	Altro trattamento accessorio	1.418.486	932.875	485.611	52,1%
	Oneri sociali su retribuzione	4.857.402	6.330.754	- 1.473.352	-23,3%
	Altri oneri per il personale	54.479	82.771	- 28.293	-34,2%
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Tab. 66 Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/22	Valore CE al 31/12/21	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	2.260.679	1.939.692	320.987	16,5%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	2.260.679	1.939.692	320.987	16,5%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	<i>2.200.558</i>	<i>1.932.119</i>	<i>268.440</i>	<i>13,9%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.143.955	957.080	186.876	19,5%
	Retribuzione di posizione	349.661	369.866	-20.205	-5,5%
	Indennità di risultato	126.325	108.829	17.495	16,1%
	Altro trattamento accessorio	21.904	7.770	14.134	181,9%
	Oneri sociali su retribuzione	497.878	435.731	62.147	14,3%
	Altri oneri per il personale	60.835	52.842	7.993	15,1%
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	<i>60.121</i>	<i>7.573</i>	<i>52.547</i>	<i>693,8%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	38.586	3.967	34.619	872,7%
	Retribuzione di posizione	2.115	58	2.057	3539,7%
	Indennità di risultato	6.114	-	6.114	-
	Altro trattamento accessorio	-	1.793	-1.793	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	13.306	1.756	11.550	657,9%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	-
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Tab. 67 Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/22	Valore CE al 31/12/21	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	101.198.180	99.122.180	2.076.000	2,1%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.281.388	2.533.643	-252.256	-10,0%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>1.950.344</i>	<i>2.263.844</i>	<i>-313.500</i>	<i>-13,8%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.091.664	1.245.388	-153.724	-12,3%
	Retribuzione di posizione	269.869	320.988	-51.119	-15,9%
	Indennità di risultato	110.774	127.524	-16.750	-13,1%
	Altro trattamento accessorio	-	132	-132	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	429.118	498.636	-69.517	-13,9%
	Altri oneri per il personale	48.919	71.176	-22.258	-31,3%
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	<i>331.044</i>	<i>269.799</i>	<i>61.244</i>	<i>22,7%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	223.919	185.305	38.614	20,8%
	Retribuzione di posizione	8.921	10.484	-1.563	-14,9%
	Indennità di risultato	988	13.445	-12.457	-92,7%
	Altro trattamento accessorio	18	3	15	550,4%
	Oneri sociali su retribuzione	73.156	59.930	13.226	22,1%
	Altri oneri per il personale	24.042	631	23.410	3707,3%
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	98.916.793	96.588.537	2.328.256	2,4%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>87.231.466</i>	<i>82.883.652</i>	<i>4.347.815</i>	<i>5,2%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	56.767.206	53.258.361	3.508.845	6,6%
	Straordinario e indennità personale	4.198.678	4.092.554	106.124	2,6%
	Retribuzione per produttività personale	2.885.278	3.297.571	-412.293	-12,5%
	Altro trattamento accessorio	3.007.657	2.659.950	347.707	13,1%
	Oneri sociali su retribuzione	19.743.437	18.619.336	1.124.101	6,0%
	Altri oneri per il personale	629.211	955.879	-326.669	-34,2%
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	<i>11.685.326</i>	<i>13.704.834</i>	<i>-2.019.508</i>	<i>-14,7%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.703.135	8.943.477	-1.240.342	-13,9%
	Straordinario e indennità personale	594.077	834.503	-240.426	-28,8%
	Retribuzione per produttività personale	220.474	314.740	-94.266	-30,0%
	Altro trattamento accessorio	373.668	274.558	99.111	36,1%
	Oneri sociali su retribuzione	2.754.306	3.216.181	-461.875	-14,4%
	Altri oneri per il personale	39.666	121.376	-81.710	-67,3%
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	<i>-</i>	<i>51</i>	<i>-51</i>	<i>-100,0%</i>

Tab. 68 Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/22	Valore CE al 31/12/21	Variazioni importo	Variazioni %	
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	54.879.506	55.151.603	-	272.097	-0,5%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	7.496.816	7.565.820	-	69.004	-0,9%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>7.404.181</i>	<i>7.406.331</i>	-	<i>2.150</i>	<i>0,0%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.737.760	3.583.580	154.180	4,3%	
	Retribuzione di posizione	1.499.849	1.581.564	-81.715	-5,2%	
	Indennità di risultato	518.509	512.421	6.088	1,2%	
	Altro trattamento accessorio	39	48	-10	-20,2%	
	Oneri sociali su retribuzione	1.644.108	1.660.400	-16.293	-1,0%	
	Altri oneri per il personale	3.917	68.317	-64.400	-94,3%	
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<i>92.635</i>	<i>159.489</i>	-	<i>66.854</i>	<i>-41,9%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	57.414	83.248	-25.834	-31,0%	
	Retribuzione di posizione	2.002	5.354	-3.352	-62,6%	
	Indennità di risultato	9.850	34.323	-24.473	-71,3%	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	23.368	35.485	-12.117	-34,1%	
	Altri oneri per il personale	-	1.079	-1.079	-100,0%	
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	-	<i>-</i>	<i>-</i>
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	47.382.690	47.585.782	-	203.092	-0,4%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>42.557.344</i>	<i>42.841.105</i>	-	<i>283.761</i>	<i>-0,7%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	28.772.314	28.579.856	192.458	0,7%	
	Straordinario e indennità personale	725.287	713.919	11.368	1,6%	
	Retribuzione per produttività personale	1.752.690	1.869.710	-117.020	-6,3%	
	Altro trattamento accessorio	1.688.202	1.828.619	-140.418	-7,7%	
	Oneri sociali su retribuzione	9.462.729	9.418.347	44.382	0,5%	
	Altri oneri per il personale	156.122	430.654	-274.532	-63,7%	
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<i>4.825.346</i>	<i>4.744.677</i>	-	<i>80.669</i>	<i>1,7%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.353.614	3.064.752	288.862	9,4%	
	Straordinario e indennità personale	100.944	108.288	-7.344	-6,8%	
	Retribuzione per produttività personale	130.642	343.026	-212.384	-61,9%	
	Altro trattamento accessorio	85.631	83.021	2.610	3,1%	
	Oneri sociali su retribuzione	1.136.622	1.096.562	40.060	3,7%	
	Altri oneri per il personale	17.893	49.029	-31.136	-63,5%	
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	-	<i>-</i>	<i>-</i>

Tab. 69 Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – SI	Il Costo del Personale per l'anno 2022 ha registrato, complessivamente, un incremento, rispetto all'anno 2021, pari a euro 18.586.661 (+2,6%).
------------------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO 2022	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/ANNO 2022	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2022	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2022	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ ANNO 2022	IMPORTO FONDO AL 31/12/ ANNO 2022	VARIAZIONE FONDO ANNO 2022 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2022 VS FONDO INIZIALE ANNO 2022
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	65.302.024	65.470.212	2.446	252	289	2.409	65.470.212	168.188	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	48.548.894	47.203.375					47.203.375	- 1.345.519	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	9.854.575	11.278.396					11.278.396	1.423.821	-
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	6.898.555	6.988.441					6.988.441	89.886	-
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	8.816.830	4.035.629	124			124	4.035.629	- 4.781.201	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	6.738.539	3.469.648					3.469.648	- 3.268.891	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	519.655							- 519.655	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.558.636	565.980					565.980	- 992.656	-
PERSONALE NON DIRIGENTE	77.192.510	74.958.302	11.696	391	831	11.256	74.958.302	- 2.234.208	-
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	42.336.295	39.186.091					39.186.091	- 3.150.204	-
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	23.906.902	35.772.211					35.772.211	11.865.309	-
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	10.949.313							- 10.949.313	-
TOTALE	151.311.363	144.464.143	14.266	643	1.120	13.789	144.464.143	- 6.847.220	-

Tab. 70 Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

- Le informazioni relative alla numerosità del personale sono calcolate mutuando i criteri del Conto Annuale ed in coerenza con la tab.4 del conto annuale;
- dal 2020, i fondi dell'area contrattuale della dirigenza medica e veterinaria e della dirigenza sanitaria confluiscono nel Fondo Unico Dirigenza della Sanità; a seguito alla revisione delle aree di contrattazione i fondi dell'area contrattuale PTA sono indicati separatamente;
- Il CCNL dell'area comparto sottoscritto in data 21.05.2018 ha ridotto il numero dei fondi contrattuali da tre a due (artt. 80 e 81) ridefinendo gli istituti dagli stessi finanziati; non vi è pertanto corrispondenza con le intestazioni delle righe della tabella che riportano le diciture pre-rinnovo contrattuale;
- Il valore dei fondi contrattuali anno 2022 indicato è quello delle determine di quantificazione provvisoria det. ASURDG n. 297/2022, secondo nota Regione Marche acquisita prot. ASURDG n. 81364 del 15/5/2023, la DGRM 630/2023, la DGRM 621/2023;
- I fondi contrattuali dell'area comparto sono incrementati per l'effetto del CCNL 2/11/2022 (art. 101 c.1 e c2 art. e 107 c.4) e della DGRM 630/2023 che, in applicazione dell'art. 11 c.1 DL 35/2019, ha adeguato il fondo del trattamento accessorio del sezionale di Area Vasta 5;
- I fondi contrattuali della dirigenza della sanità sono incrementati per l'applicazione dell'art 1 comma 435 e 435 bis L.205/2017 come indicato dalla Regione Marche nella nota acquisita al prot. ASURDG n.81364 del 15/5/2023
- Il confronto con il fondo anno 2010 proposto dal modello è legato all'applicazione del DL 78/2010 che aveva sancito il divieto di superamento del fondo anno 2010 a partire dall'anno 2011 e fino all'anno 2014. Il limite ad oggi operante è definito dall'art. 23 del d.lgs. 75/2017: "a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. Il limite, di cui al citato d. lgs. 75/2017, è stato adeguato in applicazione art. 11 comma 1 del DL. 35/2019 convertito in legge n. 60/2019.

Bilancio di esercizio	Ferie complessive del personale dipendente maturate e non godute			
	Anno	N. Giornate	Importo ferie valore economico	Oneri sociali (Inpdap + irap)
	2022	311.360	39.498.893	12.815.578
	2021	301.530	37.362.750	12.120.659
	2020	242.346	29.691.706	9.590.421

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 31/12/22	Valore CE al 31/12/21	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.848.099	2.486.114	361.985	14,6%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.396.692	1.422.851	- 26.159	-1,8%
	Indennità organi direttivi	1.051.189	1.074.028	- 22.839	-2,1%
	Rimborso spese organi direttivi	1.164	625	539	86,4%
	Oneri sociali organi direttivi	282.885	288.822	- 5.937	-2,1%
	Indennità collegio sindacale	58.766	58.933	- 167	-0,3%
	Rimborso spese collegio sindacale	2.689	444	2.244	505,0%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	3.981.663	3.694.543	287.119	7,8%
	Oneri sociali personale in quiescenza	-	-	-	-
	Rimborsi spese personale dipendente per formazione	46.272	11.772	34.500	293,1%
	Altri rimborsi spese personale dipendente	370.281	344.765	25.515	7,4%
	Spese di rappresentanza	-	468	- 468	-100,0%
	Pubblicità e inserzioni	90.121	95.483	- 5.362	-5,6%
	Altre spese legali	215.343	241.152	- 25.809	-10,7%
	Spese postali	983.379	1.065.248	- 81.869	-7,7%
	Spese bancarie	34.168	28.599	5.569	19,5%
	Quote per spese condominiali	201.080	146.776	54.304	37,0%
	Abbonamenti, riviste e libri	230.931	187.047	43.883	23,5%
	Contravvenzioni	21.869	9.493	12.375	130,4%
	Compensi per membri esterni di commissioni	850.181	800.616	49.565	6,2%
	Rimborso spese per membri esterni di commissioni	13.995	8.880	5.115	57,6%
	Oneri sociali per membri esterni di commissioni	1.372	1.016	357	35,1%
	Altre spese generali e amministrative	52.471	40.444	12.027	29,7%
	Compensi commissioni interne	787.781	674.305	113.475	16,8%
	Oneri sociali su compensi a terzi, docenti interni e commissioni	80.800	36.497	44.302	121,4%
	Ribassi e arrotondamenti passivi	1.620	1.980	- 361	-18,2%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	24.304	- 24.304	-100,0%
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-
	TOTALE	8.226.453	7.627.812	598.641	7,8%

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 31/12/22	Valore CE al 31/12/21	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	35.038.939	16.822.487	18.216.453	108,3%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.535.660	5.297.238	- 2.761.578	-52,1%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	2.912.194	2.882.020	30.174	1,0%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	260.000	- 260.000	-100,0%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	15.000.000	7.000.000	8.000.000	114,3%
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	3.159	-	3.159	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	13.233.280	242.265	12.991.015	5362,3%
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	1.354.647	1.140.964	213.683	18,7%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.261.778	991.463	270.315	27,3%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	13.065.111	7.292.189	5.772.922	79,2%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.889.075	2.795.446	- 906.371	-32,4%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.961.802	3.722.132	239.671	6,4%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	6.730.665	469.806	6.260.859	1332,6%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	96.974	- 96.974	-100,0%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	483.568	207.832	275.736	132,7%
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	-
	Altri accantonamenti:	24.361.704	43.630.701	- 19.268.996	-44,2%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	7.299.212	6.696.850	602.362	9,0%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	815.055	747.793	67.262	9,0%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	8.320.133	7.387.404	932.730	12,6%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	1.325.428	1.237.066	88.362	7,1%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	3.458.468	21.265.925	- 17.807.456	-83,7%
BA2881	Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-
BA2882	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	605.400	-	605.400	-
BA2883	Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	-
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.435.125	935.076	-	-
BA2890	Altri accantonamenti	1.102.883	5.360.588	- 4.257.705	-79,4%
	TOTALE	73.727.532	68.736.839	4.990.693	7,3%

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. 719 del 30/05/2023. In linea con la DGR 719/2023, sono stati effettuati accantonamenti a totale copertura delle note di credito da ricevere non ancora pervenute alla chiusura del presente bilancio.

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Gli oneri finanziari sostenuti nell'esercizio 2022 sono esplicitati nella tabella sottostante. L'Azienda per gli interessi moratori da parte dei fornitori ha effettuato le dovute contestazioni. In via prudenziale è stata mantenuto il valore della nota di debito.

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

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	IMPORTO
Interessi attivi su c/c postali	-
Interessi attivi su c/c bancari	-
Differenze attive di cambio	-
Sconti finanziari attivi	-
Altri interessi attivi	- 372
Interessi passivi su mutui	-
Differenze passive di cambio	9.553
Interessi moratori e rivalutazione monetaria	158.028
Altri interessi passivi	-

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

La voce non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2022.

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02 –Sopravvenienze attive

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

PS04 –Sopravvenienze passive

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

Altre informazioni

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

27. ATTESTAZIONE PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI E INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI – ANNO 2022

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 2022

Somma, per ciascuna fattura, dei giorni tra la data di scadenza e la data di pagamento moltiplicata per l'importo dovuto	-	19.529.953.675	
			= - 18
Somma degli importi pagati nel periodo di riferimento (pari a 245.012 documenti)		1.105.566.788	
Di cui importi pagati in ritardo	152.292.555	pari al	14%
Di cui documenti pagati in ritardo	39.488	pari al	16%

Data, 31/05/2023

IL SUB-COMMISSARIO
STRAORDINARIO
PER LE FUNZIONI AMMINISTRATIVE
Dott. Riccardo Paoli

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
AST ANCONA
IN FUNZIONE DI
COMMISSARIO LIQUIDATORE
Dott.ssa Nadia Storti

