



BILANCIO DI ESERCIZIO

2018

Allegato D

NOTA INTEGRATIVA

Schema di nota integrativa

Indice

1. CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO	5
2. CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO	6
3. DATI RELATIVI AL PERSONALE	9
4. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI	14
5. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	20
6. RIMANENZE	23
7. CREDITI	25
8. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	34
9. DISPONIBILITÀ LIQUIDE	36
10. RATEI E RISCONTI ATTIVI	37
11. PATRIMONIO NETTO	38
12. FONDI PER RISCHI E ONERI	43
13. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	46
14. DEBITI	47
15. RATEI E RISCONTI PASSIVI	52
16. CONTI D'ORDINE	53
17. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	55
18. PROVENTI E RICAVI DIVERSI	56
19. ACQUISTI DI BENI	58
20. ACQUISTI DI SERVIZI	59
21. COSTI DEL PERSONALE	64
22. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	69
23. ACCANTONAMENTI	70
24. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	71
25. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	72

26. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI **73**

27. ATTESTAZIONE PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI E INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI - ANNO 2017 **74**

-

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</p>

	<p>economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</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 2018, redatto secondo le istruzioni 2017 (Circolare MEF n. 198 del 22/05/2018) in quanto la Circolare contenente le istruzioni per la compilazione del Conto Annuale 2018 non è ancora stata pubblicata.
2. I dati relativi al personale al 31/12/2017, come previsto dalla medesima Circolare n. 198/2018 pag. 121-122 nella quale è prevista una specifica modalità di rilevazione dei dipendenti cessati per passaggio ad altre amministrazioni con ultimo giorno di lavoro il 31.12 dell'anno di rilevazione, comprendono anche il personale dipendente che con decorrenza dal 01/01/2018 è stato ceduto all'Inrca nella procedura di scorporo del presidio ospedaliero SS. Benvenuto e Rocco di Osimo, ramo dell'Azienda Sanitaria Unica Regionale.
3. 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 e con la stampa dei corrispondenti conti del bilancio di verifica.

Di seguito il prospetto di riepilogo del Costo del Personale al 31/12/2018:

Tab.12	402.819.698
Tab. 13	141.559.956
Tot. Competenze	544.379.654
oneri (da non considerare)	153.853.811
totale	698.233.465

TOTALE tab.66-69 A PAREGGIO	698.233.465
TOTALE bilancio verifica A PAREGGIO	698.233.465

Dati sull'occupazione al 31.12.2018

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2017	di cui Personale Part Time al 31/12/2017	Personale al 31/12/2018	di cui Personale Part Time al 31/12/2018	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico - veterinaria	2.332	15	2.263	14	24.169	119.102.682	61.789.790
- Sanitaria	344	5	333	4	3.556	16.227.929	4.913.704
Comparto							
- Categoria Ds	266	2	229	2	2.446	5.561.738	2.437.061
- Categoria D	7.041	355	6.942	329	74.141	168.600.794	49.141.467
- Categoria C	45	2	35	2	374	850.046	500.044
- Categoria BS	3	2	2	2	21	48.573	26.167
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
livello dirigenziale	19	-	20	-	214	828.386	675.212
Comparto							
- categoria D	-	-	-	-	-	-	-
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
livello dirigenziale	33	1	32	1	342	1.411.341	1.034.425
Comparto							
- Categoria Ds	36	2	30	2	320	609.000	190.182
- Categoria D	226	10	219	9	2.339	4.445.702	942.166
- categoria C	225	4	210	2	2.243	4.263.001	155.854
- categoria Bs	1.685	19	1.671	22	17.846	33.921.312	8.359.675
- categoria B	466	17	492	18	5.255	9.987.603	1.761.709
- categoria A	277	13	240	12	2.563	4.872.002	1.496.591
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
livello dirigenziale	69	-	71	-	758	2.918.228	2.465.649
Comparto							
- Categoria DS	90	4	80	4	854	1.742.874	450.158
- categoria D	330	19	316	19	3.375	6.884.352	1.462.323
- categoria C	524	22	516	29	5.511	11.241.538	2.063.259
- categoria Bs	202	22	193	22	2.061	4.204.683	890.519
- Categoria B	193	14	195	15	2.083	4.248.255	689.301
- Categoria A	37	8	39	7	417	849.658	114.700
Totale	14.443	536	14.128	515	150.887	402.819.698	141.559.956

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

Dati sull'occupazione al 31.12.2018

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	<i>Personale in comando al 31/12/2017 ad altri enti</i>	<i>Personale in comando al 31/12/2017 da altri enti</i>	<i>Personale in comando al 31/12/18 ad altri enti</i>	<i>Personale in comando al 31/12/18 da altri enti</i>
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria	6	5	5	3
- Sanitaria			2	1
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D	6	4	4	3
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	1	0		
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	1	0	1	0
Comparto				
- Categoria Ds			1	1
- Categoria D			2	0
- Categoria C	0	1	1	1
- Categoria Bs	3	1	1	2
- Categoria B			1	1
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	2	2	1	0
Comparto				
- Categoria Ds	0	1	0	2
- Categoria D	3	3	0	3
- Categoria C	3	4	3	4
- Categoria Bs			1	0
- Categoria B	0	2	0	1
- Categoria A			0	1

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2017 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2018 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2018 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza	5	0	5	0
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

Dati sull'occupazione al 31.12.2018**PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)****PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)**

Tipologia di personale	uomini - anno anno 2017	uomini -anno anno 2018
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria	-	-
- Sanitaria non medica	-	-
Comparto	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-

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

Tipologia di personale	uomini - anno anno 2017	uomini -anno anno 2018
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		-
- Sanitaria non medica		-
Comparto	1	1
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		-
Comparto		-
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		-
Comparto	33	30
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		-
Comparto	-	-

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini - anno anno 2017	uomini -anno anno 2018
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 al31/12/2017	Personale al31/12/2018
MEDICINA DI BASE		
MMG	1123	1104
PLS	174	174
Continuità assistenziale	526	541
Altro (118+ med. Serv.+ spec)	407	415

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	20.910	-	-	20.910	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	6.541.459	-	-	5.417.987	1.123.472	9.495	-	-	471.871	-	-	4.031	-	317.877	1.282.929,10
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	4.721.342	-	-	3.649.478	1.071.864	9.495	-	-	471.871	-	-	4.031	-	317.877	1.231.321
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	1.076.292	-	-	-	1.076.292	383.954	-	-	-	125.970	-	-	-	-	818.307,57
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.686.414	-	-	8.317.728	368.686	-	-	-	1.232	-	-	-	-	139.972	229.946,18
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	2.456.558	-	-	2.087.872	368.686	-	-	-	1.232	-	-	-	-	139.972	229.946
AAA160	Migliorie su beni di terzi	13.671.229	-	-	7.000.050	6.671.179	418.616	-	-	-	64.326	-	-	-	466.559	6.687.561,23
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	6.730.513	-	-	1.995.113	4.735.400	418.616	-	-	-	64.326	-	-	-	248.318	4.970.023
AAA180	Pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	237.499	-	-	167.952	69.547	-	-	-	-	-	-	-	-	16.204	53.342,92
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	50.337	-	-	3.290	47.047	-	-	-	-	-	-	-	-	8.704	38.343
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	30.233.803	-	-	20.924.628	9.309.176	44.156	-	-	473.103	190.296	-	-	4.031	940.613	9.072.087
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	13.958.751	-	-	7.735.754	6.222.997	428.110	-	-	473.103	64.326	-	-	4.031	714.872	6.469.633

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Investimenti per conto dell'AO Ospedali Riuniti Marche Nord (scorporo presidio Santa Croce)	Fondi correnti	764.308	-	-	764.308
Realizzazione sistema unico di gestione dei laboratori analisi AV2	Fondi correnti	9.495	-	9.495	-
Manutenzione su immobile Regionale Via Don Gioia - Ancona - Direzione Generale	Fondi correnti	248.489	125.970	374.460	-
Atto aziendale Asur Marche	Fondi correnti	54.000	-	-	54.000
TOTALE		1.076.292	125.970	383.954	818.308

Tab. 1. bis – Dettaglio immobilizzazioni immateriali in corso

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	21.289.158	-	-	-	21.289.158	-	-	-	-	-	-	-	89.281	-	21.199.876
	<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)	47.041.893	-	-	- 17.908.609	29.133.283	175.248	-	-	-	56.391	-	-	69.272	- 803.129	28.492.521
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	23.902.754	-	-	- 13.227.866	10.674.888	175.248	-	-	-	56.391	-	-	-	- 580.069	10.326.458
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	776.268.738	-	-	- 315.269.322	460.999.416	10.451.150	-	-	-	4.387.260	-	-	267.689	- 23.249.153	452.320.984
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	639.007.784	-	-	- 264.441.274	374.566.510	10.052.305	-	-	-	3.946.030	-	-	100.384	- 18.902.966	369.561.496
AAA380	Impianti e macchinari	48.180.206	-	-	- 42.892.222	5.287.984	300.490	-	-	816.197	-	-	-	-	- 1.169.822	5.234.849
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	21.202.981	-	-	- 17.077.451	4.125.530	300.490	-	-	687.091	-	-	-	-	- 653.533	4.459.578
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	239.337.952	-	-	- 207.147.321	32.190.632	-	-	-	10.780.499	-	-	-	220.355	- 11.383.537	31.367.239
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	139.672.202	-	-	- 109.304.116	30.368.086	-	-	-	10.780.499	-	-	-	214.352	- 11.381.455	29.552.778
AAA440	Mobili e arredi	37.600.282	-	-	- 30.535.604	7.064.678	-	-	-	2.037.315	-	-	-	51.522	- 1.637.206	7.413.265
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	20.329.183	-	-	- 13.570.540	6.758.644	-	-	-	2.037.315	-	-	-	48.733	- 1.340.042	7.407.184
AAA470	Automezzi	11.443.948	-	-	- 8.499.443	2.944.505	-	-	-	622.267	-	-	-	-	- 1.086.809	2.479.963
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	5.940.859	-	-	- 3.446.197	2.494.662	-	-	-	622.267	-	-	-	-	- 1.086.809	2.030.121
AAA500	Oggetti d'arte	1.830.509	-	-	-	1.830.509	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.830.509
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	48.643.941	-	-	- 44.298.649	4.345.291	-	-	-	1.465.464	-	-	-	26.960	- 1.562.317	4.221.479
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	20.852.341	-	-	- 16.786.145	4.066.196	-	-	-	1.465.464	-	-	-	25.587	- 1.502.461	4.003.613
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	40.076.611	-	-	-	40.076.611	-10.971.044	-	-	2.360	7.729.458	-	-	-	-	36.837.385
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.274.942.147	-	-	- 666.551.170	608.370.067	- 44.156	-	-	15.724.103	12.173.109	-	-	725.080	- 40.891.973	594.606.070
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	870.908.105	-	-	- 437.853.588	433.054.516	10.528.043	-	-	15.592.637	4.002.422	-	-	389.056	- 35.447.334	427.341.227

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Come evidenziato dalle tabelle 1 e 5, nel corso dell'esercizio 2018, in seguito alla conclusione dei lavori di realizzazione impianto elettrico, impianto antincendio, impianto di riscaldamento e raffrescamento dei nuovi locali in locazione del Dipartimento Prevenzione dell'Area Vasta 3, è stata effettuata una riclassificazione per un valore di 44.156 euro dalle immobilizzazioni materiali in corso alle immobilizzazioni immateriali: Migliorie su beni di terzi.

Le alienazioni del patrimonio immobiliare effettuate nel corso dell'esercizio 2018 sono quelle riportate nella tabella sottostante. Si evidenzia che la differenza di euro 11.228 tra l'importo indicato nella colonna di smissioni dei terreni disponibili pari ad euro 89.281 (tab. 5) e l'importo dei terreni alienati pari ad euro 78.053 sotto riportato, è dovuta ad una rettifica di valore delle immobilizzazioni in seguito a parziale restituzione delle spese di lottizzazione di terreni siti in località Collemalvano, comune di Fabriano.

Dettaglio delle alienazioni del patrimonio immobiliare disponibile dell'esercizio 2018						
AV	CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	Fondo ammortamento	Valore netto contabile	Descrizione
AV4	AAA290	terreni disponibili	41.686,85		41.687	VENDITA TERRENO SITO NEL COMUNE DI LAPEDONA AL FOGLIO 6 PARTT. 31-65-66-67-100-101-116-194-204-206-208-210-211 FOGLIO 9 PARTT.16-163 COMUNE DI FERMO FOGLIO 133 PART.29
AV4	AAA290	terreni disponibili	36.366,01		36.366	VENDITA TERRENO SITO A FALERONE CONTRADA BORE FG.6 PARTT.184-185-186-187-188-442-582
		Totale Terreni Disponibili	78.053	-	78.053	
AV4	AAA320	FABBRICATI DISPONIBILI	95.931,49	26.659,00	69.272	VENDITA APPARTAMENTO VIA CICCOLUNGO FERMO IDENTIFICATO AL CATASTO FABBRICATI ALL FOGLIO 60 PART.692 SUB8
		Totale Altre Immobilizzazioni	95.931	26.659	69.272	
		Totale	173.984	26.659	147.325	

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
Attrezzature per pulizia ed elettrodomestici	2.760.115	-	2.574.694
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	22.135.881	-	19.664.687
Altri beni sanitari	14.585.664	-	13.725.989
Altri beni	10.249.131	-	9.543.941

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	<ul style="list-style-type: none"> • Comproprietà al 20% di beni con esistenza di un vincolo testamentario con destinazione ai fini musicali per un valore di 440.147,38 (Eredità Bettino Padovano). Bene iscritto a libro cespiti nel patrimonio disponibile della ex ZT4 • Ex istituto Climatico – esecuzione sentenza n. 1408 del 14/10/2009 del Tribunale Civile di Ancona, con la quale è stato disposto il trasferimento dal Comune di Porto Recanati dell’immobile ex Borgo Marinaro a fronte della corresponsione da parte ASUR della somma di 1.850.000,00 euro da reperire dall’alienazione dell’ex Istituto Climatico medesimo.- Bene iscritto a libro cespiti tra il patrimonio disponibile ex ZT8.
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici e con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dall’Azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?		SI	Terreni di proprietà del Comune di Montefiore dell’Aso siti nello stesso Comune non trasferiti all’ex Azienda USL 12 di San Benedetto del Tronto come da DGRM n. 2334 del 5/8/1996. A tutt’oggi la situazione è in attesa di definizione da parte della Regione
IMM12 –Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l’acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti? (Se si illustrare l’ammontare per singolo impegno)	NO		

<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 2018, 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>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. Sono stati inoltre trasferiti tutti i beni mobili disponibili caratterizzati da vincolo di destinazione specifica all'attività ceduta. Il loro valore residuo, come quello degli altri beni dismessi, trova esposizione nella colonna di smissioni della tabella delle immobilizzazioni.</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'01/01/2018 e non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2018.

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile	
AAA710	Partecipazioni:	24.590	-	-	24.590	-	-	-	-	-	15.500	9.090
	Partecipazioni in imprese collegate	15.500	-	-	15.500	-	-	-	-	-	15.500	-
	Partecipazioni in altre imprese	9.090	-	-	9.090	-	-	-	-	-	-	9.090
AAA720	Altri titoli:	1.162	-	-	1.162	-	-	-	-	-	1.162	-
AAA730	Titoli di Stato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA740	Altre Obbligazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA760	Titoli diversi	1.162	-	-	1.162	-	-	-	-	-	1.162	-
	TOTALE	25.752	-	-	25.752	-	-	-	-	-	16.662	9.090

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:										
Montefeltro Salute Srl										
Partecipazioni in altre imprese:										
Consorzio Metis	Pisa	consorzio	108.456	100%	1.245.745	2.764.272	190.747	8,33%	9.038	costo
Cooperativa Sociale La Meridiana	Macerata	cooperativa	56.835	18%	637.545	1.620.036	638	0,09%	52	costo

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

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale	
Partecipazioni in imprese collegate:	15.500	-	-	15.500	-	-	-	-	-	15.500	-
Montefeltro Salute Srl	15.500	-	-	15.500	-	-	-	-	-	15.500	-
Partecipazioni in altre imprese:	9.090	-	-	9.090	-	-	-	-	-	-	9.090
Consorzio Metis	9.038	-	-	9.038	-	-	-	-	-	-	9.038
Cooperativa Sociale La Meridiana	52	-	-	52	-	-	-	-	-	-	52

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	La Società partecipata Montefeltro Salute è stata posta in liquidazione volontaria dal 9 gennaio 2016. In data 21/01/2018, oltre ad essere approvato il Bilancio finale di liquidazione al 31/12/2017, è stato definito anche il piano di riparto delle quote residue ed è stato conferito al liquidatore della Società, Dott. Sandro Pavesi, i poteri per procedere alla cancellazione della società. Il riparto evidenzia una quota di spettanza per l'ASUR di 27.203,12 euro incassata nel corso del 2018, dalla quale si è generata una plusvalenza pari ad euro 11.703, registrata tra i ricavi straordinari.

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:	23.951.309		1.127.489	-	-	25.078.799	-	3.055.320
0103010103	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	23.814.775		1.030.001		-	24.844.776		3.015.375
0103010104	Medicinali senza AIC	136.535		97.488		-	234.023		39.944
0103010201	Emoderivati di produzione regionale	-		-		-	-		-
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-		-		-	-		-
ABA040	Dispositivi medici:	15.297.668	-	1.586.908	-	-	16.884.576	-	12.324.453
0103011301	Dispositivi medici	12.467.223		1.138.120		-	13.605.343		9.871.224
0103011401	Dispositivi medici impiantabili attivi	136.183		100.856		-	237.039		200.369
0103011501	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.694.262		347.932		-	3.042.194		2.252.860
ABA050	Prodotti dietetici	406.159		77.782		-	483.941		128.806
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.580.749		394.329		-	1.975.078		1.281.865
ABA070	Prodotti chimici	26.137		3.137		-	29.274		8.113
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	7.208	-	-	-	1.038	6.169	-	5.950
0103011101	Prodotti farmaceutici ad uso veterinario	6.232		-		-	5.487		5.268
0103011201	Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici ad uso veterinario	976		-		-	682		682
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	68.311		29.384		-	97.695		32.086
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-		-		-	-		-
	RIMANENZE BENI SANITARI	41.337.541	-	3.219.029	-	1.038	44.555.532	-	16.836.593
ABA120	Prodotti alimentari	89.422		-		-	75.434		8.457
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	328.668		57.185		-	385.853		150.651
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	6.559		-		-	2.759		2.759
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	775.735		133.714		-	909.449		319.660
ABA160	Materiale per la manutenzione	120.501		-		-	116.342		35.677
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	7.547		-		-	4.649		2.988
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-		-		-	-		-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	1.328.432		190.899	-	-	1.494.486		520.192

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

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	74.581	7.755	-	82.336	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
	Credit v/Stato - altro:	74.581	7.755	-	82.336	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	74.581	7.755	-	82.336	-
	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	28.025	-	7.203	20.822	2.465
	TOTALE CREDITI V/STATO	102.606	7.755	- 7.203	103.158	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	298.183.598	1.187.321	- 72.377.633	226.993.286	250
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	296.706.376	-	- 72.309.937	224.396.439	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-	-	-
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	296.706.376	-	- 72.309.937	224.396.439	
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	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	202.510	1.187.321	-	1.389.831	
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1.274.712	-	- 67.696	1.207.016	250
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	64.118	-	- 18.200	45.918	
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	69.932.333	15.009.488	- 10.377.643	74.564.179	-
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	69.932.333	15.009.488	- 10.377.643	74.564.179	
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	-
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	368.180.049	16.196.809	- 82.773.476	301.603.383	250

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	4.988.721	-	300.123	4.688.598	338.037
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.757.354	3.254.968	-	6.012.322	4.406.733
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.757.354	3.254.968	-	6.012.322	4.406.733
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.765.731	139.142	-	1.904.873	288.512
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.523.085	3.394.110	-	7.917.195	4.695.245
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	3.763.523	305.784	-	4.069.307	126.506
ABA620	Crediti v/enti regionali:	3.763.248	305.784	-	4.069.032	126.506
0103070125						
0103070127	Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria	3.595.090	298.698	-	3.893.788	125.701
0103070126						
0103070213						
0103070214	Crediti verso ARPAM	165.586	7.086	-	172.672	806
0103070215						
	Altri crediti per incremento di PN (Agenzia Regionale Sanitaria)	2.572	-	-	2.572	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	275	-	-	275	-
0103070401	Crediti v/Montefeltro Salute	275	-	-	275	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	5.380.638	458.140	311.884	5.526.894	
0103070701	Acconto IRES	1.207.214	-	205.750	1.001.464	
0103070702	Crediti IRAP	2.255.102	458.105	-	2.713.207	
0103070703	IVA a credito	81.813	35	-	81.848	
0103070704	IVA a credito per acquisti infra-CEE	-	-	-	-	
0103070705	IVA a credito per autofatture	-	-	-	-	
0103070706	IVA a credito in sospensione	-	-	-	-	
0103070707	C/imposte varie	1.836.509	-	106.134	1.730.375	
ABA670	CREDITI V/ALTRI	33.187.754	8.974.871	113.096	42.049.529	3.383.066
ABA670	Crediti v/clienti privati	20.147.527	1.326.609	-	21.474.136	2.545.962
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	5.457.359	-	73.193	5.384.166	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	3.324.014	6.779.147	-	10.103.161	837.104
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	4.258.854	869.115	39.903	5.088.066	
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	11.816	-	6.476	5.340	
0103070802	Anticipi a fornitori per prestazioni L. 216/95 art. 26	-	-	-	-	
0103070803	Acconti a fornitori	1.797.251	414.191	-	2.211.442	
0103070804	Depositi cauzionali	601.570	-	4.142	597.428	
0103070805	Prestiti al personale	-	-	-	-	
0103070806	Acconti a personale	19.406	10.147	-	29.553	
0103070807	Anticipi a personale	20.537	898	-	21.435	
0103070808	Altri crediti verso il personale	1.061.375	23.567	-	1.084.942	
0103070810	Acconti INAIL	-	420.312	-	420.312	
0103070812	Crediti per interessi attivi da liquidare	-	-	-	-	
0103070813	Altri crediti	745.363	-	29.285	716.078	

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

Il consistente incremento dei Crediti v/altri soggetti pubblici -voce ABA690- è dovuto ad una riclassificazione dei crediti correnti e per investimenti fuori perimetro sanità, come disposto dalla DGRM 563/2019 (vedi commenti su Altre informazioni relative ai crediti – CRED04 Altro).

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	52.699	-	-	52.699
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000		-	-	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN		-	-	
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		-	-	
	Credit v/Stato - altro:	52.699	-	-	52.699
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	52.699	-	-	52.699
	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	25.223	-	4.402	20.821
	TOTALE CREDITI V/STATO	77.922	-	4.402	73.520
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-	-
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-
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	-	-	-	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-	-
ABA480	Credit 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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	2.777.611	-	278.292	2.499.319
	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				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	682.363	3.213	159.101	526.475
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	682.363	3.213	159.101	526.475
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:	178.524	-	1.954	176.570
	<i>Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria</i>	172.455	-	-	172.455
	<i>Crediti verso ARPAM</i>	6.069	-	1.954	4.115
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	8.415.483	574.464	3.163	8.986.784
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.018.097	184.814	20.309	2.182.602
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	-	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	46.069	24.274	861	365	10.767
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
	Credit v/Stato - altro:	46.069	24.274	861	365	10.767
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	46.069	24.274	861	365	10.767
	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	13.564	1.446	2.823	405	2.583
	TOTALE CREDITI V/STATO	59.633	25.721	3.684	770	13.350
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	2.311.758	18.314.738	1.311.794	66.774.556	138.280.439
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	2.151.759	18.314.738	1.222.912	66.423.705	136.283.324
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-	-	-
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	2.151.759	18.314.738	1.222.912	66.423.705	136.283.324
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	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	60.000	-	88.882	45.926	1.195.024
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	100.000	-	-	304.925	802.091
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA	45.918	-	-	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	37.875.191	0	0	21.679.500	15.009.488
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	37.875.191	0	0	21.679.500	15.009.488
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	-
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	40.232.867	18.314.738	1.311.794	88.454.056	153.289.927

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2013 e precedenti	2014	2015	2016	2017
ABA530	CREDITI V/COMUNI	3.124.051	130.762	447.621	255.496	730.669
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	572.228	126.332	339	341.307	4.972.116,71
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	572.228	126.332	339	341.307	4.972.117
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.372.874	1.067	17.759	122.964	390.209
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.945.102	127.399	18.098	464.270	5.362.326
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	3.327.491	13.863	16.958	110.045	600.949
ABA620	Credit v/enti regionali:	3.327.321	13.793	16.923	110.045	600.949
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	170	70	35	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	1.169.953	2.262.492	629.771	5.108	1.459.569
	Acconto IRES	-	-	-	-	1.001.464
	IRAP	-	2.255.102	-	-	458.105
	C/imposte varie	1.169.953	7.390	629.771	5.108	0
	CREDITI V/ALTRI	20.002.545	1.876.045	2.052.982	2.134.522	15.983.435
ABA670	Credit v/clienti privati	10.420.666	1.447.220	1.689.706	1.727.241	6.189.305
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	4.712.849	84.973	50.907	336.341	199.095
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.200.138	43.489	252.155	37.546	7.569.834
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	2.668.892	300.363	60.215	33.395	2.025.201

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	29.637		
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-		
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-		
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-		
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	-		
	Credit v/Stato - altro:	29.637		
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	29.637		
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-		
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-		
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-		
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-		
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-		
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-		
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-		
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-		
	TOTALE CREDITI V/STATO	29.637		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	227.039.204		
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	224.396.439		
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-		
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-		
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	224.396.439		
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	1.389.831		
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1.207.016		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	45.918		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	74.564.179		
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	74.564.179		
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-		
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-		
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-		
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-		
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-		
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	301.603.383		

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	2.189.279		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.012.322		
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	6.012.322		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-		
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.378.398		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.390.720		
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	3.892.737		
ABA620	Crediti v/enti regionali:	3.892.462		
	Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria	3.721.333		
	Crediti verso ARPAM	168.557		
	Altri crediti per incremento di PN (Agenzia Regionale Sanitaria)	2.572		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	275		
	Crediti verso Montefeltrosalute	275		
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-		
ABA650	CREDITI V/ERARIO	5.526.894		
0103070701	Acconto IRES	1.001.464		
0103070702	Crediti IRAP	2.713.207		
0103070703	IVA a credito	81.848		
0103070704	IVA a credito per acquisti infra-CEE	-		
0103070705	IVA a credito per autofatture	-		
0103070706	IVA a credito in sospensione	-		
0103070707	C/imposte varie	1.730.375		
	CREDITI V/ALTRI	30.880.142		
ABA670	Crediti v/clienti privati	12.487.352		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	5.384.166		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	7.920.558		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-		
ABA710	Altri crediti diversi	5.088.066		
0101020101	Crediti per contributi in c/capitale su gestioni pregresse	1.536		
0101020201	Crediti per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie	-		
0103070801	Acconti a farmacie	5.340		
0103070802	Anticipi a fornitori per prestazioni L. 216/95 art. 26	-		
0103070803	Acconti a fornitori	2.211.442		
0103070804	Depositi cauzionali	597.428		
0103070805	Prestiti al personale	-		
0103070806	Acconti a personale	29.553		
0103070807	Anticipi a personale	21.435		
0103070808	Altri crediti verso il personale	1.084.942		
0103070810	Acconti INAIL	420.312		
0103070812	Crediti per interessi attivi da liquidare	-		
0103070813	Altri crediti	716.078		

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			308.330
AO Riuniti di Ancona			636.351
INRCA			5.067.641

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 31.12.2018				SALDO DICHIARATO DALLA CONTROPARTE	DIFFERENZE	GIUSTIFICAZIONI DIFFERENZE
		Crediti	Crediti per fatture da emettere	Rettifiche crediti per note credito da emettere (segno -)	SALDO VOCE AL 31.12.2018			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.606.271	4.406.733	- 681	6.012.322	6.026.942	- 14.620	
ABA680	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.606.271	4.406.733	- 681	6.012.322	6.026.942	- 14.620	
	A.O. Riuniti Marche Nord	124.320	184.167	- 157	308.330	322.462	- 14.132	€ 14.421,00 Iva Split; €10 bolli; € 188,82 diff Iva su Ft 165/2016 pagata erroneamente
	A.O. Riuniti di Ancona	369.643	266.708	-	636.351	633.734	2.616	€ 2.626,39 Fattura 405/2019 registrata da OO.RR. A sopravvenienze 2019; -€ 10,00 bolli
	INRCA	1.112.308	3.955.857	- 524	5.067.641	5.070.745	- 3.104	€ 181,42 quota COM 120012(DET.343 DGEN) diff.riscontrata anche negli anni 2014-2015-2016- 2017; - € 3.279,49 Iva Split; - € 6,00 bolli

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

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

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Con DGRM n.563 del 16/05/2019 la Regione Marche ha disposto al p.to n) che "Gli enti del SSR riportano nel proprio Stato Patrimoniale le posizioni creditorie e/o debitorie nei confronti della Regione di cui all'allegato B, riconciliate ai sensi del D.Lgs. 118/2011". Al fine di una corretta elisione delle posizioni creditorie/debitorie tra la Regione e gli Enti del SSR, i crediti correnti e per investimenti fuori perimetro sanità sono riclassificati/registratori nella voce ABA690 B.II.7.c) Crediti verso altri soggetti pubblici

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	1.210.852	-	82.330	1.128.522
ABA770	Istituto Tesoriere	290.632.669	-	5.487.486	285.145.183
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	1.030.577	272.492	-	1.303.069

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 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. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	23.493	
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati		
TOTALE		23.493	

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

CODICE MOD. CE	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	-	
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-	
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	97.637	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	298.062	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.128	
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-	
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	921	
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attr. Sanitarie e scientifiche	17.363	
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	4.920	
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.187	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	827	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	375	
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	15.182	
TOTALE		438.602	-

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	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:	542.223.682	2.553.333	18.410.460	-	34.915.819	-	528.271.657	-	90.279.707	
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	180.022.775	-	-	-	10.977.985	-	169.044.790	-	32.953.225	
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-	-	-	-			
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88										
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca										
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	-	-	-	-	-			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	302.902.215	2.553.333	15.541.872	-	13.940.728	-	307.056.692	-	32.188.039	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	290.076	-	21.960	-	22.981	-	289.055	-	123.937	
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	59.008.616	-	2.846.629	-	9.974.125	-	51.881.120	-	25.014.506	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	8.153.629	-	1.742.394	-	1.242.549	-	8.653.474	-	4.570.660	
PAA110	ALTRE RISERVE:	11.196.016	3.155.280	459.455	-	296.541	-	8.203.650	-	845.037	
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	5.371.349	2.041.761	262.559	-	-	-	3.592.147			
PAA140	Contributi da reinvestire	690.022	519.103	-	-	-	-	170.919			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-			
PAA160	Riserve diverse	5.134.645	594.416	196.896	-	296.541	-	4.440.584	-	845.037	
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	561.573.327	7.531	20.612.310	-	36.454.910	-	545.723.197	-	95.695.404	-

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

Nella colonna Giroconti e riclassificazioni, trova esposizione anche l'importo di €. 7.531, originariamente assegnato dalla Regione Marche con Decreti nn. 2/TEC del 26/03/2013 e 2/TEC del 22/03/2012 e destinato all'implementazione del programma per la diffusione dei defibrillatori semi automatici di cui alla DGRM 1087_2011. Tale contributo in conto esercizio era stato erroneamente imputato tra le voci del patrimonio netto come contributo in c/capitale. Si è pertanto provveduto a riclassificarlo nelle "Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)" (vedi tabella 36).

Nel corso dell'esercizio 2018 non sono state rilevate movimentazioni nelle poste del Patrimonio Netto relativamente alla colonna "Altre variazioni" della tabella 32.

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 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	
Valore iniziale	4.724.998	5.140.965	5.275.162	5.371.349
Incrementi	415.967	134.197	96.187	262.559
Utilizzi				-2.041.761
Valore finale	5.140.965	5.275.162	5.371.349	3.592.147

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	
Valore iniziale	652.889	690.022	690.022	690.022
Incrementi	37.133			
Utilizzi				-519.103
Valore finale	690.022	690.022	690.022	170.919

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nelle tabelle seguenti si dettagliano le donazioni ricevute nell'anno 2018
------------	--

RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI		
Dettaglio assegnazioni anno 2018		
a) Contributi liberali in denaro:		
	<i>Soggetto erogante</i>	<i>Importo</i>
	FONDAZIONE CA RIVERONA	400.000
	Fondazione Opere Laiche Lauretane e Casa Hermes di Loreto	2.440
	Privati	800
Totale contributi liberali in denaro		403.240

RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI
Dettaglio assegnazioni anno 2018

b) Donazioni di beni

<i>Tipologia di beni</i>	<i>Soggetto erogante</i>	<i>Importo</i>
Altri beni	Ass. Curva Nord Jesina	1.768
	ASSOC. ANPOF FERMO	2.230
	ASSOC.DIABETICI COMPENSORIO FERMANO	400
	ASSOCIAZIONE CARABINIERI DI ARCEVIA	1.600
	ASSOCIAZIONE NESSUN DORMA	1.002
	Autocarrozzeria F.lli Trinei	278
	Autofficina Liberti	278
	BAG SRL	9.672
	CROCE VERDE FERMO	3.000
	Det N.1250 DEL 12/10/18 da Associazione Oncologica Maceratese Onlus	2.249
	Det. N. 1051 DEL 14/8/2018 da Associazione volontariato RE.MA.RE ONLUS	2.190
	Det. N. 1440/AV3 DEL 4/12/2018 da Associazione Oncologica Maceratese	800
	Det. N. 285/AV3 DEL 28/02/2018 da scuola primaria "Della Valle" Casette d'Ete	1.079
	Ditta "R.L. di Renzi Lanfranco" di Fossombrone	948
	DITTA TENG	433
	Dott. Robin Chan	450
	INFERMIERE SIG.RE FRABONI, SAMPA OLESI, ANGLIERI	100
	LIONS CLUB E HOTEL TERRAZZA MARCONI DI SENIGALLIA	1.912
	SIG. MATTEO CESARETTI	567
	SIG.RA ELIA GIUSEPPINA MONTALBINI	600
	SIG.RA GIULIANA GALTPELLI	600
	SIG.RE MANCINI PAOLA, LUCIDI MAFALDA E MANCINI IVANA	1.647
	Privati	2.183
Totale Altri beni		35.985
Altri beni sanitari	CONSORZIO BACINO EMBRIFERO DEL TRONTO	450
	Det. N. 908/AV3 DEL 10/7/18 da Associazione Hel sos Salute e famiglia Onlus	90
	LE GROUP SRL - di Grini Antonia" di Cagli (PU)	780
Totale Altri beni sanitari		1.320
Attrezzature per pulizia ed elettrodomestici	Fondazione Pro Hospice di Loreto	204
	Privati	885
Totale Attrezzature per pulizia ed elettrodomestici		1.089
Attrezzature sanitarie	"Associazione delle Contrade di Urbino" (PU)	35.380
	ASS.IMMENSAMENTE GIULIA	3.350
	ASS.ONLUS SOLE DI GIORGIA	7.500
	Associazione Amici del Cuore – Onlus di Urbino (PU)	2.500
	ASSOCIAZIONE AVULSS di Mondolfo (PU)	1.258
	ASSOCIAZIONE CUORE DI VELLUTO - SENIGALLIA	2.440
	Associazione Pesarese per i Disturbi del Comportamento Alimentare – Onlus di Pesaro (PU)	5.000
	BCC Metauro – Terre Roveresche (PU)	2.257
	CONSORZIO BACINO EMBRIFERO DEL TRONTO	5.528
	Det. AV3 1442 del 4.12.18 da ditta Giessegi Industrie Mobili di Appignano	244.000
	Det. AV3/1011 del 6.8.2018 da Fondazione CA.RI.MA.	290.000
	Det. AV3/1011 del 6.8.2018 da Fondazione CA.RI.MA.	37.500
	Det. AV3/1018 del 8.8.2018 da Casa di Accoglienza Maceratese Onlus	36.600
	Det. AV3/1402 del 26.11.18 da Associazione "A cuore aperto"	4.880
	Det. AV3/142 del 2.2.18 da Club inner wheel	2.196
	Det. AV3/1472 del 12.12.2018 da Rotary Club e Liceo Classico G.Leopardi	2.074
	Det. AV3/201 del 12.2.2018 da Fondazione Cassa Risparmio Prov.MC	363.560
	Det. AV3/409 del 28.3.18 da A.MA.RT. ONLUS - Associazione Macerata Radioterapia per oncologia	24.400
	Det. AV3142/2018 da Institut central des hopitaux CH-1951	26.840
	DITTA BCS SRL	4.500
	DITTA BICS SRL	4.500
	DITTA MAGAZZINI GABRIELLI	72.100
	Ditta VAL. TAG. di Urbania (PU)	2.013
	DITTAMEDTRONIC	8.000
	Djo Italia srl	2.013
	FONDAZ. ORLINI	1.400
	GARDEN BILANCE	10.800
	LIONS CLUB FERMO	5.000
	PRIVATI Det. AV3/161 del 6.2.2018	3.000
	Privato	282
Totale Attrezzature sanitarie		1.210.871

RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI		
Dettaglio assegnazioni anno 2018		
Automezzi e ambulanze	Donazione PANDA 4X4 da Croce Rossa Italiana DET. N.1738/AV3 DEL 22/12/2017	15.600
Totale automezzi e ambulanze		15.600
Impianti e macchinari	Det. AV3 569/2018 del 3.5.2018 Da Fondazione CA.RI.MA.	18.000
Totale impianti e macchinari		18.000
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettrocontabili	ASS. NAZ. CARABINIERI	1.150
	Det. N. 285/AV3 DEL 28/02/2018 da Banca della Provincia di Macerata	250
	Det. N. 285/AV3 DEL 28/02/2018 da scuola primaria "Della Valle" Casette d'Ete	70
	Det. N. 285/AV3 DEL 28/02/2018 da scuola primaria "Della Valle" Casette d'Ete	80
	DITTA BCS SRL	600
	Gambro Hospal srl	1.000
	Privati	9.022
	Sidertekno sas	500
Totale Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettrocontabili		12.672
Mobili e arredi	ASS.NE VOLONTARIATO INTERMEDIA	1.200
	BAG SRL	5.743
	Det N.1250 DEL 12/10/18 da Ass. Oncologica Maceratese Onlus	990
	Det N.1440 DEL 4/12/18 da Ass. Oncologica Maceratese Onlus	5.448
	Det. AV3 1329/18 La voce del cuore per la chirurgia Onlus. Carrello porta ECG e armadio per farmaci	1.879
	DET. AV3 1402/18 Da Associazione A Cuore Aperto	1.391
	Det. AV3 1508/18 N.12 poltrone per ospice San Severino Marche da FONDAZIONE L'ANELLO DELLA VITA – ONLUS	8.784
	Det. N. 1.267/AV3 del 19/10/18 da Ordine di Malta Delegazione Marche Sud	1.500
	Det. N. 1250/AV3 DEL 12/10/28 da O.P.I. Ordine delle Professioni Infermieristiche	610
	Determina AV3 527/18 cucina componibile da Spazio Casa	4.636
	Ditta Pelonara Massimo	120
	Dott. Robin Chan	650
	Fondazione Pro Hospice di Loreto	2.427
	IMAB GROUP SPA" di Fermignano (PU)	3.627
	LIONS CLUB FERMO	317
	Privati	2.196
	ROTARY CLUB SBT	1.500
	SIG. VALERIO DAMIANI	300
	Sig.ra Susanna Berlini	300
Totale Mobili e arredi		43.618
Totale donazioni di beni		1.339.154

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 – SI	Come da disposizioni della Regione Marche, DGR 1778/2018, che ha autorizzato, ai sensi dell'art. 18 L.R. 47/1996, l'utilizzo dell'utile di esercizio accantonato in apposito fondo riserva pari ad euro 594.416 per il finanziamento degli investimenti 2018, l'azienda ha provveduto a girocontare tale importo al fondo di dotazione, come da casistica applicativa ministeriale di cui al D.Lgs. 118/2011
-------------------	--

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)?	SI	La DGRM 1778/2018 ha autorizzato l'ASUR ad utilizzare la Riserva da plusvalenze da reinvestire per il finanziamento degli investimenti 2018 per euro 5.371.349. Come evidenziato dalla tabella 32 è stato utilizzato l'importo di euro 2.041.761, in quanto la quota restante è gravata da un vincolo di destinazione (vedi commento alla sezione IMM009 delle Immobilizzazioni immateriali e materiali)

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	12.059.787	-	-	2.637.667	9.422.120
PBA010	FONDI PER RISCHI:	117.733.059	3.258.348	295.792	34.920.168	85.775.447
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	25.692.947	1.605.259	-	9.375.840	17.922.367
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	17.217.253	1.633.089	-	2.487.355	16.362.987
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	500.403	20.000	-	9.858	510.546
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	58.818.711	-	-	13.120.359	45.698.352
PBA060	Altri fondi rischi:	15.503.744	-	295.792	9.926.757	5.281.195
	<i>Franchigie fino al 31/12/2008</i>	9.982.026	-	-	8.692.631	1.289.395
	<i>Contenzioso extragiudiziale</i>	4.853.798	-	295.792	1.000.000	3.558.005
	<i>Altri fondi rischi</i>	667.920	-	-	234.125	433.795
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	11.233.507	2.727.311	4.469	3.335.062	10.621.287
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.237.612	1.747.686	-	2.115.863	3.869.435
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	5.415.443	735.676	7.531	310.232	5.848.417
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	149.921	-	-	100.398	49.523
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.430.532	243.950	12.000	808.570	853.912
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	79.183.474	28.172.047	295.792	37.334.791	70.316.522
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	10.273.402	9.537.584	-	6.613.531	13.197.454
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	10.124.383	7.295.445	-	6.193.484	11.226.344
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	3.904.810	799.198	-	696.187	4.007.821
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	54.880.879	10.539.820	295.792	23.831.589	41.884.903
	<i>Oneri da liquidare a strutture private convenzionate</i>	10.391.692	480.000	-	4.521.427	6.350.265
	<i>Oneri da liquidare per medicina convenzionata</i>	16.329.232	4.290.313	12.392	5.509.221	15.097.933
	<i>Premi direttori</i>	1.467.013	278.342	50.681	304.463	1.491.573
	<i>Indennità disagiata farmacie rurali</i>	529.007	437.976	38.289	443.398	485.296
	<i>Altri fondi oneri e spese</i>	19.033.394	3.468.610	295.792	9.553.204	13.244.592
	<i>Fondo oneri personale in quiescenza</i>	5.629.938	395.063	-	2.752.900	3.272.102
	<i>Interessi moratori</i>	1.500.603	1.189.516	-	746.975	1.943.143
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	220.209.826	34.157.706	4.469	78.227.688	176.135.376

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

L'importo complessivo di euro -4.469 della colonna "Riclassifiche dell'esercizio" è dovuto per € 7.531 al giroconto da contributo in conto capitale a Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici extra fondo, come già commentato a margine della tabella 32 relativa al patrimonio netto e per -€ 12.000 alla restituzione di un contributo in conto esercizio per progetto non avviato.

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

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se si, 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 avvenuta alla scelta della gestione diretta dei sinistri per responsabilità civile terzi dal 2011.</p> <p>L'attività di gestione diretta ha evidenziato una sensibile riduzione</p>

			delle richieste risarcitorie su base annua che si attesta intorno al 30% per anno di riferimento nonché la riduzione dell'aggravio economico rispetto ai costi sostenuti nell'intero periodo coperto da Assicurazione RCT (30/04/2008 – 27/10/2010), con un risparmio di oltre il 50%.
--	--	--	---

13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	15.414.824	620.785	- 550.762	15.484.847
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-	-	-	-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	15.414.824	620.785	- 550.762	15.484.847

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

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

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	371.360	-	184.368	186.992		
	DEBITI V/STATO	157.064	18.157	-	175.221		
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	157.064	18.157	-	175.221		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	95.502	55.066	-	69.590		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	55.066	-	55.066		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	95.502	-	69.590	25.912		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	13.657.393	-	827.618	12.829.775	5.912.695	
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	24.589.071	4.174.573	-	28.763.644	9.486.208	
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	24.589.071	4.174.573	-	28.763.644	9.486.208	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	1.245.760	-	83.176	1.162.584	168.653	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-	
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	25.834.831	4.174.573	-	29.926.228	9.654.861	
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	178.693	56.577	-	228.396	6.754	
PDA250	Debiti v/enti regionali:	168.983	56.577	-	225.561	6.372	
0204030119+20+21	Debiti verso Agenzia Regionale Sanitaria	51.311	37.591	-	88.901	2.704	
0204030110+11+12	Debiti verso ARPAM	117.673	18.987	-	136.659	3.668	
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	9.710	-	6.875	2.835	382	
	Debiti v/Montefeltro Salute	9.710	-	6.875	2.835	382	
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-	
	DEBITI V/FORNITORI:	328.311.585	-	18.451.617	309.859.968	94.547.775	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	94.135.506	-	392.678	93.742.828	20.043.014	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	234.176.079	-	18.058.939	216.117.140	74.504.761	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	34.068.152	3.146.835	-	1.169.525	36.045.461	
0204090101	Debiti IRES	1.159.895	1	-	1.159.896		
020409010201	Debiti IRAP	7.523.006	-	1.076.778	6.446.229		
020409010301	IRPEF c/ritenute	20.553.685	-	40.777	20.512.908		
020409010401	Erario c/IVA	97.073	-	51.970	45.103		
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	4.734.492	3.146.833	-	7.881.325		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA	37.442.367	95.723	-	2.175.077	35.363.013	
020408010101	Debiti verso INPDAP	31.234.192	-	1.963.679	29.270.513		
020408010201	Debiti verso INPS	161.481	-	16.839	144.642		
020408010301	Debiti verso INAIL	214.664	-	150.355	64.309		
020408010401	Debiti verso ENPAM	5.219.218	78.609	-	5.297.827		
0204080105	Debiti verso ENPAF	147.168	-	8.434	138.734		
0204080106	Debiti verso ENPAV	87.831	510	-	88.341		
0204080107	Debiti verso ONAOSI	375.310	-	35.770	339.540		
0204080108	Debiti verso altri istituti di previdenza	2.503	16.604	-	19.107		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	116.538.465	5.113.255	-	163.726	121.487.994	
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	
PDA360	Debiti v/dipendenti	108.885.403	4.999.939	-	113.885.342	2.897.726	
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	2.784.410	113.316	-	2.897.726	4.704.926	
PDA380	Altri debiti diversi:	4.868.652	-	163.726	4.704.926	-	
0204060101	Debiti verso assistiti	1.520.553	264.947	-	1.785.500		
0204100301	Debiti verso organi direttivi e istituzionali	9.214	21.293	-	30.507		
0204110301	Depositi cauzionali	1.017.011	-	522.898	494.113		
0204110302	Debiti per trattenute al personale	1.244.086	45.239	-	1.289.325		
0204110303	Altri debiti	1.077.788	27.693	-	1.105.481		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2013 e precedenti	2014	2015	2016	2017
PDA000	MUTUI PASSIVI	186.992	-	-	-	-
	DEBITI V/STATO	122.221	27.558	3.618	-	21.824
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	122.221	27.558	3.618	-	21.824
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.960	-	-	-	23.952
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	1.960	-	-	-	23.952
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	1.359.861	-	1.177.170	1.781.500	8.511.244
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.348.652	1.511.656	1.728.060	4.112.386	18.062.889
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	3.348.652	1.511.656	1.728.060	4.112.386	18.062.889
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	778.800	53.312	36.532	22.597	271.342
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.127.452	1.564.969	1.764.593	4.134.984	18.334.231
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	109.978	28.463	6.941	1.132	81.882
PDA250	Debiti v/enti regionali:	109.978	28.463	6.941	1.132	79.046
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	2.835
PDA270	Debiti v/altre partecipate	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	19.255.696	7.256.140	25.962.887	10.013.022	247.372.223
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	177.755	56.838	13.983.744	3.660.747	75.863.744
PDA300	Debiti verso altri fornitori	19.077.941	7.199.302	11.979.142	6.352.275	171.508.479
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	-	-	-	-	36.045.461
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	-	-	-	35.363.013
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	4.182.442	23.608.586	2.197.572	29.140.758	62.358.636
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	23.280.729	1.919.655	28.967.727	59.717.231
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	2.529.148	244.229	8.864	2.078	113.407
PDA380	Altri debiti diversi:	1.653.295	83.627	269.053	170.953	2.527.998

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	186.992	-	
	DEBITI V/STATO	175.221		
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	175.221		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	80.978		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	55.066		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	25.912		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	12.829.775		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	28.763.644		
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	28.763.644		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	1.162.584		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	-		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	29.926.228		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	228.396		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	225.561	-	-
	Debiti verso Agenzia Regionale Sanitaria	88.901		
	Debiti verso ARPAM	136.659		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	2.835	-	-
	Debiti verso Montefeltrosalute	2.835		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	309.859.968	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	93.742.828		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	216.117.140		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	36.045.461		
0204090101	Debiti IRES	1.159.896		
020409010201	Debiti IRAP	6.446.229		
020409010301	IRPEF c/ritenute	20.512.908		
020409010401	Erario c/IVA	45.103		
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	7.881.325		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	35.363.013		
020408010101	Debiti verso INPDAP	29.270.513		
020408010201	Debiti verso INPS	144.642		
020408010301	Debiti verso INAIL	64.309		
020408010401	Debiti verso ENPAM	5.297.827		
0204080105	Debiti verso ENPAF	138.734		
0204080106	Debiti verso ENPAV	88.341		
0204080107	Debiti verso ONAOSI	339.540		
0204080108	Debiti verso altri istituti di previdenza	19.107		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	121.487.994	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	113.885.342		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	2.897.726		
PDA380	Altri debiti diversi:	4.704.926	-	-
0204060101	Debiti verso assistiti	1.785.500		
0204100301	Debiti verso organi direttivi e istituzionali	30.507		
0204110301	Depositi cauzionali	494.113		
0204110302	Debiti per trattenute al personale	1.289.325		
0204110303	Altri debiti	1.105.481		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
ex ZT 2 - Completamento corpo Ospedale di Urbino	Manutenzioni straordinarie	UBI BANCA - EX BANCA MARCHE	DGR 2094 del 10/10/2000	1.704.308	31/12/2019	186.992	Variabile: EURIBOR 6M + 1,689	-
TOTALE MUTUI				1.704.308		186.992		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AO Riuniti Marche Nord	-	-	11.377.830
AO Riuniti di Ancona	-	-	14.492.419
INRCA	-	-	2.893.395

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 31.12.2018				SALDO DICHIARATO DALLA CONTROPARTE	DIFFERENZE	GIUSTIFICAZIONI DIFFERENZE
		Debiti	Debiti per fatture da ricevere	Rettifiche debiti per note credito da ricevere segno	SALDO VOCE AL 31.12.2018			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	19.514.013	9.486.208	- 236.578	28.763.644	28.716.466	47.178	
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione -	19.514.013	9.486.208	- 236.578	28.763.644	28.716.466	47.178	
	A.O. Riuniti Marche Nord	8.465.440	3.111.871	- 199.481	11.377.830	11.504.780	- 126.950	€ 6.092,80 accantonamento rimborso CPS su obiettivi a carico ente Direttore AV1 Dr.ssa Maria Capalbo; -€ 8.833,58 accantonamento A.O.R.M.N. per utilizzo ambulanza A.O.R.M.N. per soccorso territoriale comp. 16/11/2018 - 31/12/2018 in contestazione; -€ 24.491,40 differenza su nota di credito da ricevere per contestazione totale fatt. 2019/5 del 17/01/2019 per utilizzo ambulanza soccorso territoriale comp. 15/08/2018 - 15/11/2018; -€ 3114,56 fatt. n. 174 del 24/10/2018 pagata in data 27/12/2018; €43.378,26 IVA A SPLIT; € 188,82 differenza iva su fatt.n. 165/200 del 20/10/2016 pagata erroneamente; €50,00 bolli, -€ 140.219,93 contabilizzati a FONDO
	A.O. Riuniti di Ancona	9.688.276	4.837.022	- 32.879	14.492.419	14.318.288	174.131	€ 174.089,00 maggior debito per IVA split e bolli; € 42,10 minor debito per pagamento di AV4 effettuato nel 2018 ma incassato da OO.RR. Nel 2019;
	INRCA	1.360.297	1.537.316	- 4.218	2.893.395	2.893.398	- 4	bolli

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

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di	NO	

legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			
--	--	--	--

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
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	12.155	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	5.329	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-	
BA2000	B.4.A) FITTI PASSIVI	-	
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	192	
	Totale	17.676	-

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA0430	A.4.A.1.9) 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.3.12.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	57.916	
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	397.088	
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	4.000	
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	66.214	
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	5.243.350	
	Totale	5.768.567	-

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	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	153.999.366	101.163.273	- 50.448.635	204.714.003
	- altri impegni	-	31.142.892	-	31.142.892
	- impegni derivanti da appalti aggiudicati	128.403.614	64.553.869	- 42.044.206	150.913.277
	- Garanzie ricevute per lavori in corso d'opera o da iniziare aggiudicati	16.170.832	1.344.700	- 4.491.086	13.024.446
	- Garanzie ricevute per forniture di farmaci, prodotti chimici e mat.san.per assistenza	3.455.504	1.243.077	- 1.822.341	2.876.240
	- Garanzie per leasing e apparecch.sanitarie	744.634	334.970	- 714.391	365.213
	- Garanzie ricevute per servizi appaltati	4.490.196	978.379	- 1.290.000	4.178.574
	- Garanzie per noleggi	27.965	-	- 5.405	22.560
	- Altre garanzie ricevute	706.622	1.565.386	- 81.206	2.190.801
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	18.051.708	1.423.829	- 1.065.898	18.409.638
	BENI DI TERZI	18.051.708	1.423.829	- 1.065.898	18.409.638
	- beni in leasing operativo	-	-	-	-
	- beni in noleggio	8.081.554	488.083	- 1.065.898	7.503.738
	- beni in comodato d'uso gratuito	9.970.154	935.746	-	10.905.900
	- altri beni	-	-	-	-
	BENI C/ TERZI	-	-	-	-
	- altri beni presso terzi	-	-	-	-
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-

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

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

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

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

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.539.840.486	42.248.711	5.073.315
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	609.543		

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 in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	2.649.948.220	2.411.619	0,09%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	1.471.470		0,00%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	148.012		0,00%
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	2.190.882		0,00%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	-		0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	170.789		0,00%
	Totale	2.653.929.373	2.411.619	0,09%

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

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

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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	-	-	-	-
RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)					
AA0460 - AA0620	Prestazioni di ricovero				76.059.920
AA0470 - AA0630	Prestazioni di specialistica ambulatoriale				60.307.252
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				9.917.111
AA0490	Prestazioni di File F				-
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale				2.390.971
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata				554.413
AA0520 - AA0650	Prestazioni termali				2.203.708
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso				254.537
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie				345.595
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali				86.333
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC				-
TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)					
		-	-	-	76.059.920
RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)					
		38.723	306.916	419.138	764.777
RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)					
					212.157
TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)					
					976.934
TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)					
		38.723	306.916	419.138	764.777
TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)					
					76.272.077
TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)					
					77.036.854

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	218.755	83.575	135.180	161,7%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	20.080.295	19.880.515	199.780	1,0%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	144.956	- 144.956	-100,0%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	30.488	39.802	- 9.314	-23,4%
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		20.329.538	20.148.848	180.690	0,9%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	137.676	37.850	99.826	263,7%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	15.580.509	15.563.768	16.741	0,1%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	109.690	- 109.690	-100,0%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	17.765	27.837	- 10.072	-36,2%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	-
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)		15.735.950	15.739.145	- 3.195	0,0%
Indennità di esclusività medica per attività di libera professione					
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)					
Costi diretti aziendali					
Costi generali aziendali					
Fondo di perequazione					
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA		4.085.397	3.889.027	196.370	5,0%

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

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

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

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

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

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

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

Il saldo 2018 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 748.749 euro, che è ricompreso invece come voce di CE Ministeriale nel codice BA1220.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PRO1. 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	143.567.578	64.349.800	207.917.378
Medicinali senza AIC			-
Emoderivati di produzione regionale			-
Prodotti dietetici			-
TOTALE	143.567.578	64.349.800	207.917.378

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 ed emoderivati di produzione regionale				-
BA0050	Medicinali senza AIC				-
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				-
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:				-
...		31.946	113.026	-	144.972
...					-
...					-
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		31.946	113.026	-	144.972

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 di rilevazione è "Altri beni e prodotti sanitari"
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)				
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	156.125.959	243.010.413	46.776.593	445.912.964
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica				-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	34.645.410	36.621.921	13.445.324	84.712.654
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	98.783.844	170.448.269	31.019.543	300.251.657
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				-
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	22.696.705	35.918.944	459.067	59.074.716
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione				-
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario		21.278		21.278
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria			1.852.659	1.852.659
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)				180.194.759
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base				748.106
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica				2.005.735
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				23.933.677
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa				-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica				-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera				140.765.950
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F				10.321.782
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione				1.244.170
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario				1.175.340
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	156.125.959	243.010.413	46.776.593	626.107.723
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	10.190.085	5.103.693	1.214.271	16.508.048
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)				319.966
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	10.190.085	5.103.693	1.214.271	16.828.015
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	166.316.043	248.114.105	47.990.864	462.421.013
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)				180.514.725
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)				642.935.738

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	171.876.626	171.689.714	186.912	0,1%
BA0420	- da convenzione	171.128.520	170.969.118	159.402	0,1%
BA0430	Costi per assistenza MMG	119.710.480	120.776.577	- 1.066.097	-0,9%
BA0440	Costi per assistenza PLS	22.704.637	23.101.286	- 396.649	-1,7%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	19.664.405	19.180.003	484.402	2,5%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	9.048.998	7.911.252	1.137.746	14,4%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	748.106	720.596	27.510	3,8%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	221.367.725	243.747.086	- 22.379.361	-9,2%
BA0500	- da convenzione	219.361.990	241.921.006	- 22.559.016	-9,3%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	2.005.735	1.826.080	179.655	9,8%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	180.411.906	168.721.292	11.690.614	6,9%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	100.661.325	92.677.591	7.983.734	8,6%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	44.041	70.047	- 26.006	-37,1%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	23.934.266	22.524.365	1.409.901	6,3%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	19.120.488	19.099.471	21.017	0,1%
BA0580	- da privato	30.943.681	29.371.264	1.572.417	5,4%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	3.392	3.948	- 556	-14,1%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	6.005	- 6.005	-100,0%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	15.040.971	14.149.157	891.814	6,3%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	15.899.318	15.212.154	687.164	4,5%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	5.708.105	4.978.554	729.551	14,7%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	76.301.060	73.604.683	2.696.377	3,7%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	4.503.665	4.416.442	87.223	2,0%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	136.142	143.296	- 7.154	-5,0%
BA0680	- da privato (intraregionale)	54.953.259	63.148.327	- 8.195.068	-13,0%
BA0690	- da privato (extraregionale)	16.707.994	5.896.618	10.811.376	183,3%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	26.733.776	25.605.962	1.127.814	4,4%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	747.472	637.289	110.183	17,3%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	- da privato	25.986.304	24.968.673	1.017.631	4,1%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	16.460.785	15.670.899	789.886	5,0%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	11.486	9.033	2.453	27,2%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	16.449.299	15.661.866	787.433	5,0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	556.336.233	524.820.932	31.515.301	6,0%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	300.807.089	290.044.402	10.762.687	3,7%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	140.765.950	124.556.163	16.209.787	13,0%
BA0840	- da privato	69.943.248	70.533.060	- 589.812	-0,8%
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	69.421.631	70.263.575	- 841.944	-1,2%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	521.617	269.485	252.132	93,6%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	44.819.947	39.687.307	5.132.640	12,9%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	27.086.958	25.490.789	1.596.169	6,3%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	673.922	701.634	- 27.712	-3,9%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	20.378	69.075	- 48.697	-70,5%
BA0940	- da privato (intraregionale)	26.392.658	24.720.080	1.672.578	6,8%
BA0950	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	71.062.208	53.344.065	17.718.143	33,2%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	59.074.716	42.679.689	16.395.027	38,4%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	62.400	79.200	- 16.800	-21,2%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	10.321.782	7.564.398	2.757.384	36,5%
BA1000	- da privato (intraregionale)	1.602.572	3.020.414	- 1.417.842	-46,9%
BA1010	- da privato (extraregionale)	738	364	374	102,7%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	3.651.107	4.824.918	- 1.173.811	-24,3%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	1.244.170	2.684.325	- 1.440.155	-53,7%
BA1070	- da privato	2.156.678	1.970.114	186.564	9,5%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	250.259	170.479	79.780	46,8%

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	25.668.503	25.851.125	- 182.622	-0,7%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	25.224	27.477	- 2.253	-8,2%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.072.269	632.320	439.949	69,6%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	1.175.340	1.070.573	104.767	9,8%
BA1130	- da privato	23.395.670	24.120.755	- 725.085	-3,0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	100.533.260	96.304.898	4.228.362	4,4%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.852.659	2.471.420	- 618.761	-25,0%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	26.764.474	29.653.976	- 2.889.502	-9,7%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	162.858	140.102	22.756	16,2%
BA1180	- da privato (intraregionale)	71.034.788	63.488.048	7.546.740	11,9%
BA1190	- da privato (extraregionale)	718.482	551.352	167.130	30,3%
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	16.484.699	16.375.934	108.765	0,7%
	RIMBORSI ASSEGNATI E CONTRIBUTI SANITARI	12.181.037	11.268.641	912.396	8,1%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	1.948.935	1.926.118	22.817	1,2%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	307.624	227.323	80.301	35,3%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	9.924.478	9.115.200	809.278	8,9%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	13.630.825	11.638.044	1.992.781	17,1%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.107.701	1.198.804	- 91.103	-7,6%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	1.074.208	142.885	931.323	651,8%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	11.136.983	10.024.657	1.112.326	28,5%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	5.529.819	5.557.509	- 27.690	-0,5%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.078.332	642.706	435.626	67,8%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	2.166.032	2.677.201	- 511.169	-19,1%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	163.787	178.524	- 14.737	-8,3%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	1.340.571	-	1.340.571	-
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	858.441	968.717	- 110.276	-11,4%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	311.933	271.698	40.235	36,0%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	22.609	58.757	- 36.148	-61,5%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	243.049	185.103	57.946	31,3%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	46.274	27.838	18.436	66,2%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	25.600.171	17.820.120	7.780.051	43,7%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	307.562	581.442	- 273.880	-47,1%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	42.858	105.274	- 62.416	-59,3%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	234.677	223.100	11.577	5,2%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	16.704.001	16.910.304	- 206.303	-1,2%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	8.311.073	-	8.311.073	-
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	-
	TOTALE	1.545.386.879	1.486.779.102	58.607.777	3,9%

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

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

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

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	97.727.057	96.310.244	1.416.813	1,5%
BA1580	Lavanderia	13.497.178	13.550.003	- 52.825	-0,4%
BA1590	Pulizia	20.744.870	20.802.336	- 57.466	-0,3%
BA1600	Mensa	9.904.717	9.396.293	508.424	5,4%
BA1610	Riscaldamento	15.203.218	14.381.330	821.888	5,7%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.039.051	1.174.779	- 135.728	-11,6%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	2.009.978	2.014.950	- 4.972	-0,2%
BA1640	Smaltimento rifiuti	4.021.014	4.025.955	- 4.941	-0,1%
BA1650	UtENZE telefoniche	4.359.091	4.121.981	237.110	5,8%
BA1660	UtENZE elettricità	14.812.396	14.439.938	372.458	2,6%
BA1670	Altre utenze	3.945.302	4.508.301	- 562.999	-12,5%
BA1680	Premi di assicurazione	1.021.155	1.274.398	- 253.243	-19,9%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	290.811	10.784	280.027	2596,7%
	...	-	-	-	-
	...	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	57.660	250.999	- 193.339	-77,0%
	...	-	-	-	-
	...	-	-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	6.820.618	6.358.197	462.421	7,3%
	...	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	990.236	954.700	35.536	3,7%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	2.000	- 2.000	-100,0%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	515.063	650.495	- 135.432	-20,8%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	-	4.491	- 4.491	-100,0%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	122.616	222.777	- 100.161	-45,0%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	392.447	423.227	- 30.780	-7,3%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	475.173	302.205	172.968	57,2%
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	464.523	268.145	196.378	73,2%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	10.650	34.060	- 23.410	-68,7%
	FORMAZIONE	1.266.904	1.390.819	- 123.915	-8,9%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	5.771	35.588	- 29.817	-83,8%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.261.133	1.355.231	- 94.098	-6,9%
	TOTALE	99.984.197	98.655.763	1.328.434	1,3%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

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

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %	
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.553.962	3.588.155	-	34.193	-1,0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.676.980	3.339.943	-	337.037	10,1%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	12.966.682	12.908.578	-	58.104	0,5%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	11.946	6.410	-	5.536	86,4%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	650.919	709.761	-	58.842	-8,3%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	3.753.412	3.616.888	-	136.524	3,8%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
TOTALE		24.613.901	24.169.735		444.166	1,8%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/18	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	13.497.178	-	13.497.178	0%
BA1590	Pulizia	20.744.870	-	20.744.870	0%
BA1600	Mensa	9.904.717	-	9.904.717	0%
BA1610	Riscaldamento	15.203.218	-	15.203.218	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.039.051	-	1.039.051	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	2.009.978	-	2.009.978	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	4.021.014	-	4.021.014	0%
BA1650	Utenze telefoniche	4.359.091	-	4.359.091	0%
BA1660	Utenze elettricità	14.812.396	-	14.812.396	0%
BA1670	Altre utenze	3.945.302	-	3.945.302	0%
BA1680	Premi di assicurazione	1.021.155	-	1.021.155	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	290.811	-	290.811	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	57.660	-	57.660	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	6.820.618	-	6.820.618	0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	5.771	-	5.771	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.261.133	-	1.261.133	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	24.613.901	-	24.613.901	0%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.553.962	-	3.553.962	0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.676.980	-	3.676.980	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	12.966.682	-	12.966.682	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	11.946	-	11.946	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	650.919	-	650.919	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	3.753.412	-	3.753.412	0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
TOTALE		123.607.864	-	123.607.864	

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %	
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	550.468.914	552.665.272	-	2.196.358	-0,4%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	258.499.382	265.335.100	-	6.835.717	-2,6%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	231.474.338	237.892.512	-	6.418.174	-2,7%
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	<i>212.857.486</i>	<i>219.836.345</i>	-	<i>6.978.859</i>	<i>-3,2%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	108.557.415,06	118.520.863	-	9.963.447	-8,4%
	Retribuzione di posizione	36.077.131,16	34.330.167	-	1.746.964	5,1%
	Indennità di risultato	5.813.945,99	9.759.314	-	3.945.368	-40,4%
	Altro trattamento accessorio	8.177.082,12	7.668.136	-	508.947	6,6%
	Oneri sociali su retribuzione	46.284.164,46	47.466.196	-	1.182.031	-2,5%
	Altri oneri per il personale	7.947.746,75	2.091.670	-	5.856.076	280,0%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	<i>18.459.638</i>	<i>17.955.974</i>	-	<i>503.664</i>	<i>2,8%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	10.545.267,23	10.695.769	-	150.502	-1,4%
	Retribuzione di posizione	2.267.737,94	1.866.441	-	401.297	21,5%
	Indennità di risultato	382.783,56	513.085	-	130.301	-25,4%
	Altro trattamento accessorio	769.105,60	727.647	-	41.459	5,7%
	Oneri sociali su retribuzione	4.264.393,43	4.104.554	-	159.839	3,9%
	Altri oneri per il personale	230.350,73	48.478	-	181.873	375,2%
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	<i>157.214,42</i>	<i>100.193</i>	-	<i>57.021</i>	<i>56,9%</i>
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	27.025.044	27.442.587	-	417.543	-1,5%
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	<i>23.439.538</i>	<i>24.531.579</i>	-	<i>1.092.040</i>	<i>-4,5%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	13.762.585,35	15.183.817	-	1.421.231	-9,4%
	Retribuzione di posizione	2.369.961,25	2.193.335	-	176.627	8,1%
	Indennità di risultato	921.005,98	1.178.931	-	257.926	-21,9%
	Altro trattamento accessorio	401.820,31	398.008	-	3.812	1,0%
	Oneri sociali su retribuzione	5.080.776,77	5.265.778	-	185.001	-3,5%
	Altri oneri per il personale	903.388,84	311.710	-	591.679	189,8%
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	<i>3.585.505</i>	<i>2.911.008</i>	-	<i>674.497</i>	<i>23,2%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.465.343,58	1.958.471	-	506.873	25,9%
	Retribuzione di posizione	115.397,15	65.445	-	49.952	76,3%
	Indennità di risultato	94.686,23	73.104	-	21.582	29,5%
	Altro trattamento accessorio	73.152,12	36.169	-	36.983	102,2%
	Oneri sociali su retribuzione	802.633,85	672.942	-	129.692	19,3%
	Altri oneri per il personale	34.292,18	104.877	-	70.585	-67,3%
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-	-	-	-	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	291.969.532	287.330.172	-	4.639.360	1,6%
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	<i>268.453.662</i>	<i>265.811.118</i>	-	<i>2.642.543</i>	<i>1,0%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	160.313.772,91	158.698.532	-	1.615.240	1,0%
	Straordinario e indennità personale	12.811.165,05	10.267.817	-	2.543.348	24,8%
	Retribuzione per produttività personale	12.532.969,33	8.765.842	-	3.767.127	43,0%
	Altro trattamento accessorio	20.527.033,01	26.374.828	-	5.847.795	-22,2%
	Oneri sociali su retribuzione	59.331.571,95	58.370.987	-	960.585	1,6%
	Altri oneri per il personale	2.937.149,49	3.333.111	-	395.962	-11,9%
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	<i>23.515.870</i>	<i>21.519.054</i>	-	<i>1.996.816</i>	<i>9,3%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	14.747.380,90	14.047.634	-	699.747	5,0%
	Straordinario e indennità personale	1.808.720,95	1.114.107	-	694.614	62,3%
	Retribuzione per produttività personale	424.086,38	479.854	-	55.768	-11,6%
	Altro trattamento accessorio	941.460,81	858.453	-	83.007	9,7%
	Oneri sociali su retribuzione	5.472.066,85	4.945.889	-	526.178	10,6%
	Altri oneri per il personale	122.154,27	73.117	-	49.038	67,1%
<i>BA2220</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	-	-	-	-	-

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1.905.564	1.645.853	259.711	15,8%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.905.564	1.645.853	259.711	15,8%
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	<i>1.684.885</i>	<i>1.610.498</i>	<i>74.387</i>	<i>4,6%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	670.873	737.447	-	-9,0%
	Retribuzione di posizione	410.490	413.083	-	-0,6%
	Indennità di risultato	86.285	103.106	-	-16,3%
	Altro trattamento accessorio	363	3.471	-	-89,5%
	Oneri sociali su retribuzione	351.939	337.153	-	4,4%
	Altri oneri per il personale	164.935	16.238	-	915,8%
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	<i>220.679</i>	<i>35.355</i>	<i>185.324</i>	<i>524,2%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	157.513	25.153	-	526,2%
	Retribuzione di posizione	6.213	1.153	-	439,0%
	Indennità di risultato	2.683	908	-	195,3%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	50.028	8.141	-	514,5%
	Altri oneri per il personale	4.242	-	-	-
<i>BA2270</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	-
<i>BA2290</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2300</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2310</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	94.516.840	92.458.032	2.058.808	2,2%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	3.094.504	3.530.013	435.509	-12,3%
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>2.972.826</i>	<i>3.492.498</i>	<i>519.672</i>	<i>-14,9%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.318.389	1.462.008	-	-9,8%
	Retribuzione di posizione	825.658	955.178	-	-13,6%
	Indennità di risultato	132.691	206.712	-	-35,8%
	Altro trattamento accessorio	14	17.862	-	-99,9%
	Oneri sociali su retribuzione	622.718	773.208	-	-19,5%
	Altri oneri per il personale	73.356	77.531	-	-5,4%
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	<i>121.678</i>	<i>37.515</i>	<i>84.163</i>	<i>224,3%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	92.952	29.674	-	213,2%
	Retribuzione di posizione	1.348	436	-	209,0%
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	583	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	26.021	7.405	-	251,4%
	Altri oneri per il personale	775	-	-	-
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	91.422.337	88.928.019	2.494.317	2,8%
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>76.636.963</i>	<i>76.322.572</i>	<i>314.391</i>	<i>0,4%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	48.311.090	49.062.445	-	-1,5%
	Straordinario e indennità personale	3.430.387	3.226.174	-	6,3%
	Retribuzione per produttività personale	2.849.018	2.001.382	-	42,4%
	Altro trattamento accessorio	4.026.185	4.280.233	-	-5,9%
	Oneri sociali su retribuzione	17.028.677	16.758.306	-	1,6%
	Altri oneri per il personale	991.605	994.033	-	-0,2%
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	<i>14.785.374</i>	<i>12.605.447</i>	<i>2.179.927</i>	<i>17,3%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.787.531	8.617.936	-	13,6%
	Straordinario e indennità personale	977.402	784.970	-	24,5%
	Retribuzione per produttività personale	120.513	125.347	-	-3,9%
	Altro trattamento accessorio	286.330	100.776	-	184,1%
	Oneri sociali su retribuzione	3.388.861	2.869.265	-	18,1%
	Altri oneri per il personale	224.737	107.154	-	109,7%
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	51.342.147	50.797.125	545.022	1,1%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	6.848.204	6.505.082	343.122	5,3%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato				
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.705.793	5.882.034	-	-3,0%
	Retribuzione di posizione	2.200.899	2.304.583	-	-4,5%
	Indennità di risultato	1.870.135	1.838.872	31.262	1,7%
	Altro trattamento accessorio	339.606	400.287	-	-15,2%
	Oneri sociali su retribuzione	-	25.661	-	-100,0%
	Altri oneri per il personale	1.214.760	1.248.871	-	-2,7%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	80.393	63.760	16.633	26,1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.142.411	623.047	519.364	83,4%
	Retribuzione di posizione	717.329	378.695	338.634	89,4%
	Indennità di risultato	114.018	52.280	61.738	118,1%
	Altro trattamento accessorio	41.690	30.625	11.064	36,1%
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	249.567	135.950	113.617	83,6%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	19.808	25.496	-	-22,3%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	44.493.943	44.292.043	201.900	0,5%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato				
	Voci di costo a carattere stipendiale	44.159.700	44.099.825	59.875	0,1%
	Straordinario e indennità personale	28.935.922	29.158.807	-	-0,8%
	Retribuzione per produttività personale	894.109	551.016	343.093	62,3%
	Altro trattamento accessorio	2.007.745	1.300.269	707.475	54,4%
	Oneri sociali su retribuzione	2.320.183	3.081.493	-	-24,7%
	Altri oneri per il personale	9.574.966	9.526.452	48.514	0,5%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	426.775	481.788	-	-11,4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	334.243	192.218	142.025	73,9%
	Straordinario e indennità personale	235.435	139.551	95.884	68,7%
	Retribuzione per produttività personale	7.997	921	7.075	768,0%
	Altro trattamento accessorio	3.247	2.200	1.047	47,6%
	Oneri sociali su retribuzione	7.737	6.555	1.182	18,0%
	Altri oneri per il personale	77.360	42.777	34.583	80,8%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	2.467	215	2.253	1050,0%
		-	-	-	-

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – SI	<p>Il Costo del Personale ha registrato, complessivamente, un incremento contenuto rispetto al Bilancio 2017, pari a euro 667.184.</p> <p>La variazione, in realtà, anche se modesta, è frutto di importanti eventi come la riduzione del costo per lo scorporo del Presidio Ospedaliero di Osimo e il suo aumento per l'applicazione del rinnovo del CCNL del comparto .</p> <p>Per un'analisi di dettaglio, si rimanda al paragrafo relativo alle risorse umane (par. 4.5), della Relazione del Direttore Generale di Accompagnamento al Bilancio 2018.</p>
------------------	---

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO 2018	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/ANNO 2018	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2018	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2018	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ ANNO 2018	IMPORTO FONDO AL 31/12/ ANNO 2018	VARIAZIONE FONDO ANNO 2018 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2018 VS FONDO INZIALE ANNO 2018
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	65.302.024	58.507.374	2.302	244	283	2.263	58.507.374	- 6.794.650	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	48.548.894	43.451.629					43.451.629	- 5.097.265	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	9.854.575	8.848.755					8.848.755	- 1.005.821	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	6.898.555	6.206.990					6.206.990	- 691.564	-
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	8.816.830	7.896.444	472	42	58	456	7.977.447	- 839.383	81.003
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	6.738.539	5.939.703					6.020.706	- 717.833	81.003
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	519.655	476.682					476.682	- 42.973	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.558.636	1.480.059					1.480.059	- 78.577	-
PERSONALE NON DIRIGENTE	77.192.510	69.560.659	11.471	758	820	11.409	70.415.644	- 6.776.866	854.984
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	42.336.295	38.355.073					35.808.038	- 6.528.257	2.547.035
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	23.906.902	21.340.955					34.607.606	10.700.704	13.266.652
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	10.949.313	9.864.632					-	10.949.313	9.864.632
TOTALE	151.311.363	135.964.477	14.245	1.044	1.161	14.128	136.900.464	- 14.410.899	935.987

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

- Le informazioni relative al personale (assunto, cessato, presente al) sono calcolate mutuando i criteri del Conto Annuale ed in coerenza con la tab.4
- Il CCNL dell'area comparto sottoscritto in data 21.05.2018 ha ridotto il numero dei fondi contrattuali da due a tre come previsto dagli artt. 80 e 81 ridefinendo diversamente gli istituti dagli stessi finanziati; non vi è pertanto corrispondenza con le intestazioni delle righe della tabella che riportano le diciture pre-rinnovo contrattuale
- L'importo dei fondi contrattuali dell'area comparto all'1.1.2018 (consolidato 2017) sono in fase di rideeterminazione alla luce dei nuovi valori delle fasce stabiliti dal CCNL intervenuto nell'anno 2018. Il dato "IMPORTO FONDO AL 01/01/ANNO 2018" è espresso al netto delle somme relative ai dipendenti che sono transitati con decorrenza 01/01/2018 da AV2 all'INRCA per lo scorporo del presidio di Osimo
- L'ammontare dei fondi contrattuali di tutte le aree contrattuali al 31.12.2018 sono provvisori nelle more della determinazione dei fondi definitivi e sono compilati in base alle det. nn. 691/ASURDG/2018 e 540/AV2/2019
- Il confronto con il fondo anno 2010 proposto dal modello è probabilmente 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 ai sensi della L. 190/2014. Ad oggi il limite non è più operante, mentre invece è in vigore l'art. 23 del d.lgs. 75/2017 che prevede: "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. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato". Per la verifica della coerenza dei fondi contrattuali anno 2018 con l'art. 23 del d.lgs. 75/2017 si rimanda alla det.691/ASURDG/2018

<i>Bilancio di esercizio</i>	<i>Ferie complessive del personale dipendente maturate e non godute</i>		
<i>Anno</i>	<i>N. Giornate</i>	<i>Importo ferie valore economico</i>	<i>Oneri sociali (Inpdap + irap)</i>
2018	223.478	27.696.758	8.946.052
2017	489.562	25.428.114	8.264.546
2016	208.183	23.571.177	7.747.625

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 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.614.801	2.359.870	254.931	10,8%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.525.775	1.547.782	22.007	-1,4%
0521010101	Indennità organi direttivi	1.155.109	1.170.396	15.287	-1,3%
0521010201	Rimborso spese organi direttivi	1.227	2.294	1.067	-46,5%
0521010301	Oneri sociali organi direttivi	306.567	313.293	6.726	-2,1%
0521020101	Indennità collegio sindacale	58.842	58.304	538	0,9%
0521020201	Rimborso spese collegio sindacale	4.030	3.496	534	15,3%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	4.257.466	4.215.708	41.758	1,0%
0516010801	Oneri sociali personale in quiescenza	395.063	1.421	393.642	27701,8%
0516010701	Rimborsi spese personale dipendente per formazione	92.225	99.291	7.066	-7,1%
0516010702	Altri rimborsi spese personale dipendente	158.599	143.414	15.185	10,6%
0521030101	Spese di rappresentanza	-	-	-	-
0521030201	Pubblicità e inserzioni	65.291	113.829	48.538	-42,6%
0521030301	Altre spese legali	117.294	188.531	71.237	-37,8%
0521030403	Spese postali	1.402.951	1.464.262	61.311	-4,2%
0521030401	Spese bancarie	16.341	7.933	8.408	106,0%
0521030501	Quote per spese condominiali	124.275	112.815	11.460	10,2%
0521030601	Abbonamenti, riviste e libri	184.627	237.118	52.491	-22,1%
0521030801	Contravvenzioni	1.203	15.403	14.200	-92,2%
0509030301	Compensi per membri esterni di commissioni	966.720	937.399	29.321	3,1%
0509030303	Rimborso spese per membri esterni di commissioni	19.039	2.777	16.262	585,6%
0509030304	Oneri sociali per membri esterni di commissioni	1.830	825	1.005	121,8%
0521031001	Altre spese generali e amministrative	60.063	56.620	3.443	6,1%
0516010601	Compensi commissioni interne	609.056	755.079	146.023	-19,3%
0516010602	Oneri sociali su compensi a terzi, docenti interni e commissioni	42.263	77.187	34.924	-45,2%
0521030901	Ribassi e arrotondamenti passivi	626	1.804	1.178	-65,3%
	TOTALE	8.398.042	8.123.360	274.682	3,4%

Tab. 71– Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/18	Valore CE al 31/12/17	Variazioni importo	Variazioni %	
	Accantonamenti per rischi:	3.258.348	10.599.426	-	7.341.078	-69,3%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.605.259	2.535.680	-	930.421	-36,7%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.633.089	2.797.853	-	1.164.764	-41,6%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	20.000	-		20.000	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	5.000.000	-	5.000.000	-100,0%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	-	265.893	-	265.893	-100,0%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	620.785	678.207	-	57.422	-8,5%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	2.727.312	643.896		2.083.416	323,6%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.747.686	209.092		1.538.594	735,8%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	735.676	149.258		586.418	392,9%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	53.516	-	53.516	-100,0%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	243.950	232.030		11.920	5,1%
	Altri accantonamenti:	19.971.584	14.899.766		5.071.818	34,0%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	1.189.516	1.500.000	-	310.484	-20,7%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	7.295.445	3.149.461		4.145.984	131,6%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	799.198	344.276		454.922	132,1%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	8.246.429	2.623.641		5.622.788	214,3%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	1.291.155	404.412		886.743	219,3%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	4.487.388	-	4.487.388	-100,0%
BA2890	Altri accantonamenti	1.149.841	2.390.588	-	1.240.747	-51,9%
0526040101	Accantonamenti al fondo oneri per personale in quiescenza	-	-		-	-
0526040111	Altri accantonamenti	1.149.841	2.390.588	-	1.240.748	-51,9%
	TOTALE	26.578.029	26.821.295	-	243.266	-0,9%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	La voce “Altri accantonamenti” è stata utilizzata per accantonare oneri futuri per i quali non è certo l’ammontare o la data di sopravvenienza. Si precisa che per gli accantonamenti dei rinnovi contrattuali, sia del personale dipendente e sia del personale convenzionato, sono stati determinati nel rispetto delle indicazioni regionali di cui alla DGR 563 del 16/05/2019.

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 2018 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	108
Interessi attivi su c/c bancari	0
Sconti finanziari attivi	-
Altri interessi attivi	3.254
Totale proventi finanziari	3.363
Interessi passivi su mutui	4.616
Interessi moratori e rivalutazione monetaria	85.663
Altri interessi passivi	10
Totale oneri finanziari	90.290
Saldo gestione finanziaria	- 86.927

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

La voce non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2018.

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	Nell'esercizio è stata realizzata una plusvalenza derivante dalla liquidazione della società partecipata Montefeltro Salute pari ad euro 11.703. Per quanto riguarda le minusvalenze sono state realizzate per la dismissione di: attrezzature sanitarie, mobili, altri beni, ecc. L'incremento rispetto all'anno precedente è dovuto principalmente alla cessione a titolo gratuito all'INRCA del ramo di attività presidio ospedaliero SS. Benvenuto e Rocco di Osimo e il trasferimento di ogni bene mobile disponibile con vincolo di destinazione all'attività ceduta (valore contabile residuo dei beni trasferiti di euro 286.836)

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 2017

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 2017

Somma, per ciascuna fattura, dei giorni tra la data di scadenza e la data di pagamento moltiplicata per l'importo dovuto	-4.532.690.597		
			= - 4,93
Somma degli importi pagati nel periodo di riferimento (pari a 208.987 documenti)	919.079.591		

Di cui importi pagati in ritardo 208.663.956 pari al 23%

Di cui documenti pagati in ritardo 57.004 pari al 27%

Rispetto all'indicatore del 2017 che era pari a -6,15 si registra un lieve peggioramento, pur rimanendo ampiamente al di sotto dei termini di legge.

Data ___/___/___

Il Funzionario responsabile dell'area Economico-Finanziaria

Dott. ssa Francesca Grechi

Il Direttore Generale

Dr. Alessandro Marini