



BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

Allegato D

NOTA INTEGRATIVA

Schema di nota integrativa

Indice

1. CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO	4
2. CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO	5
3. NUOVI MODELLI NSIS	7
4. DATI RELATIVI AL PERSONALE	8
5. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI	13
6. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	19
7. RIMANENZE	21
8. CREDITI	23
9. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	32
10. DISPONIBILITÀ LIQUIDE	34
11. RATEI E RISCONTI ATTIVI	35
12. PATRIMONIO NETTO	36
13. FONDI PER RISCHI E ONERI	42
14. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	45
15. DEBITI	46
16. RATEI E RISCONTI PASSIVI	50
17. CONTI D'ORDINE	51
18. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	53
19. PROVENTI E RICAVI DIVERSI	54
20. ACQUISTI DI BENI	57
21. ACQUISTI DI SERVIZI	58
22. COSTI DEL PERSONALE	63
23. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	69
24. ACCANTONAMENTI	70
25. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	71

26. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	72
27. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	73
28. ATTESTAZIONE PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI E INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI – ANNO 2019	74

Elenco allegati

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

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

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

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

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

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

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

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

Allegato 5 - Dettaglio conti d'ordine

Allegato 6 - Dettaglio delle cause in corso

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

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

Allegato 9 - Proventi Straordinari

Allegato 10 - Oneri Straordinari

Allegato 11 - Modelli ministeriali CE ed SP confronto anno 2019 ed anno 2018

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 espresse 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 espresse in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei criteri di valutazione contenuti nell'art. 24 della legge regionale 47/96. In particolare, i fabbricati sono stati valutati in base ai criteri vigenti stabiliti in materia catastale. I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dell'importo indicato in fattura, se emessa, oppure in base al valore di mercato.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine 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</p>

	<p>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. Nuovi Modelli NSIS

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

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

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

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

4. 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 2019 previsionale. Il dato verrà rilevato in via definitiva in coerenza con le istruzioni che verranno fornite dalla RGS per il corrente anno
2. I dati di spesa comprendono sia i costi del personale a tempo determinato registrato in cod. P016, tab.14 sia quelli del personale a tempo indeterminato registrato in tab. 12 e 13 e sono coerenti con quanto dichiarato nelle tabelle 66-69 della Nota Integrativa.

Dati sull'occupazione al 31.12.2019							
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1 + T2A				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2018	di cui Personale Part Time al 31/12/2018	Personale al 31/12/2019	di cui Personale Part Time al 31/12/2019	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico - veterinaria	2.263	14	2.169	12	24.024	127.253.027	55.974.066
- Sanitaria	333	4	331	4	3.568	17.361.371	4.372.815
Comparto							
- Categoria Ds	229	2	204	2	2.447	5.732.400	2.307.054
- Categoria D	6.942	329	6.796	342	72.352	170.816.933	46.519.968
- Categoria C	35	2	18		216	405.000	473.369
- Categoria BS	2	2	2	2	24	41.000	24.771
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
livello dirigenziale	20	0	21		242	816.381	505.786
Comparto							
- categoria D	0	0					
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	32	1	26	1	312	1.405.274	949.966
Comparto							
- Categoria Ds	30	2	28	2	336	786.800	175.394
- Categoria D	219	9	222	7	2.403	5.574.642	868.904
- categoria C	210	2	192	3	2.204	4.323.840	143.735
- categoria Bs	1.671	22	1.636	28	17.732	34.206.320	7.709.637
- categoria B	492	18	499	17	5.188	9.987.485	1.624.721
- categoria A	240	12	224	11	2.588	4.032.000	1.380.218
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
livello dirigenziale	71	0	69		728	3.002.517	2.483.078
Comparto							
- Categoria DS	80	4	75	5	800	2.100.000	408.318
- categoria D	316	19	304	19	3.328	7.512.144	1.326.406
- categoria C	516	29	504	31	5.624	11.350.080	1.871.488
- categoria Bs	193	22	182	19	2.084	3.640.000	807.750
- Categoria B	195	15	222	33	2.060	4.394.055	625.234
- Categoria A	39	7	41	6	492	615.000	104.039
Totale	14.128	515	13.765	544	148.752	415.356.269	130.656.717

Dati sull'occupazione al 31/12/2019

Personale Dipendente (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	<i>Personale in comando al 31/12/18 ad altri enti</i>	<i>Personale in comando al 31/12/18 da altri enti</i>	<i>Personale in comando al 31/12/19 ad altri enti</i>	<i>Personale in comando al 31/12/19 da altri enti</i>
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria	3		2	
- Sanitaria		1		
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds	1			
- Categoria D				
- Categoria C		1		
- Categoria Bs				
- Categoria B		1		
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	1			
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D			1	1
- Categoria C	1	2	2	1
- Categoria Bs	1		1	
- Categoria B		1	1	3
- Categoria A		1		

Personale Universitario (Conto Annuale)**PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)**

Tipologia di personale	<i>Personale in comando al 31/12/18 ad altri enti</i>	<i>Personale in comando al 31/12/18 da altri enti</i>	<i>Personale in comando al 31/12/19 ad altri enti</i>	<i>Personale in comando al 31/12/19 da altri enti</i>
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

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

Tipologia di personale	uomini - anno anno 2018	uomini -anno anno 2019
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

7

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)			
Tipologia di personale	uomini - anno anno 2018	uomini -anno	anno 2019
RUOLO SANITARIO			
Dirigenza			
- Medico-Veterinaria			
- Sanitaria non medica			
Comparto	1		0,58
RUOLO PROFESSIONALE			
Dirigenza			
Comparto			
RUOLO TECNICO			
Dirigenza			
Comparto	30		28
RUOLO AMMINISTRATIVO			
Dirigenza			
Comparto			0,13

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)			
Tipologia di personale	uomini - anno anno 2018	uomini -anno	anno 2019
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 al31/12/2018	Personale al31/12/2019
MEDICINA DI BASE		
MMG	1104	1088
PLS	174	172
Continuità assistenziale	541	536
Altro (118+ med. Serv.+ spec)	415	396

5. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	20.910	-	-	20.910	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA070	Dritti di brevetto e dritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	6.923.152	-	-	5.640.223	1.282.929,10	-	-	-	197.169	-	-	-	438.477	1.041.621,59	
	di cui soggette a sterilizzazione	4.919.930	-	-	3.664.090	1.255.839,89	-	-	-	197.169	-	-	-	438.477	1.014.532,38	
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	818.308	-	-	-	818.307,57	-	-	-	896.264	-	-	764.308	-	950.264,35	
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.687.646	-	-	8.457.700	229.946,18	-	-	-	-	-	-	-	108.574	121.372,28	
	di cui soggette a sterilizzazione	2.353.818	-	-	2.124.385	229.433,38	-	-	-	-	-	-	-	108.574	120.859,48	
AAA160	Miglionie su beni di terzi	14.154.171	-	-	7.466.609	6.687.561,23	-	-	-	572.110	-	-	-	516.000	6.743.671,65	
	di cui soggette a sterilizzazione	5.537.964	-	-	2.454.731	3.083.232,37	-	-	-	572.110	-	-	-	298.150	3.357.192,75	
AAA180	Pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	237.499	-	-	184.156	53.342,92	-	-	-	39.824	-	-	-	17.360	75.807,22	
	di cui soggette a sterilizzazione	50.337	-	-	11.994	38.342,92	-	-	-	39.824	-	-	-	9.860	68.307,22	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	30.841.686	-	-	21.769.599	9.072.087	-	-	-	1.705.368	-	-	764.308	1.080.410	8.932.737	
	di cui soggette a sterilizzazione	12.862.049	-	-	8.255.200	4.606.849	-	-	-	809.104	-	-	-	855.060	4.560.892	

Tab. 1 – Dettaglio e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Come evidenziato dalla tabella sottostante la dismissione di € 764.308 è relativa al trasferimento all'Azienda Ospedali Riuniti Marche Nord dei lavori in corso effettuati sul Presidio Ospedaliero Santa Croce di Fano in attuazione del Protocollo d'intesa tra l'azienda ORMN e l'Asur Area Vasta n. 1 (Determina n. 327 del 23/04/2012).

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	-
ATTO AZIENDALE ASUR MARCHE	Fondi correnti	54.000	-	-	54.000
Det. DG 753/2018 - Servizi di cloud enabling per implementazione sistema informatico di gestione assis senza domiliare	Fin. Regionale decreto 35/HTA_2019	-	896.264	-	896.264
TOTALE		818.308	896.264	-764.308	950.264

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	21.199.876	-	-	-	21.199.876	-	-	-	-	-	-	160.165	-	21.039.712	
	<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)	47.247.628	-	-	18.755.107	28.492.521	2.846.914	-	-	-	2.639	-	-	-	804.292	30.537.783
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	31.024.203	-	-	14.001.241	10.326.458	48.702	-	-	-	2.639	-	-	-	581.231	9.796.567
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	790.769.432	-	-	338.448.448	452.320.984	3.832.642	-	-	-	4.426.236	-	243.789	-	23.490.658	436.845.414
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	652.488.302	-	-	278.169.093	369.561.496	6.630.854	-	-	-	4.426.236	-	177.689	-	23.101.915	357.338.983
AAA380	Impianti e macchinari	49.185.388	-	-	43.950.538	5.234.849	132.781	-	-	670.295	444.932	-	-	-	1.074.674	5.408.184
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	21.933.122	-	-	17.292.803	4.459.578	132.781	-	-	670.295	444.932	-	-	298	756.634	4.950.654
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	246.062.389	-	-	214.695.150	31.367.239	180.569	-	-	8.031.237	-	-	13.989	-	11.569.561	27.995.494
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	138.818.808	-	-	108.446.695	29.552.778	180.569	-	-	8.031.237	-	-	1.400	-	11.569.561	26.193.622
AAA440	Mobili e arredi	39.415.454	-	-	32.002.189	7.413.265	-	-	-	1.127.486	-	-	988	-	1.575.904	6.963.859
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	20.933.980	-	-	13.704.762	7.407.184	-	-	-	1.127.486	-	-	604	-	1.487.072	7.046.993
AAA470	Automezzi	11.480.652	-	-	9.000.688	2.479.963	1.856	-	-	381.782	-	-	-	-	1.087.283	1.776.319
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	7.278.744	-	-	5.186.475	2.030.121	1.856	-	-	381.782	-	-	-	-	1.087.283	1.326.476
AAA500	Oggetti d'arte	1.830.509	-	-	-	1.830.509	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.830.509
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	49.730.791	-	-	45.509.312	4.221.479	-	-	-	1.257.150	-	-	11.949	-	1.595.575	3.895.003
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	19.791.760	-	-	15.692.522	4.003.613	-	-	-	1.257.150	-	-	11.973	-	1.595.575	3.677.160
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	36.837.385	-	-	-	36.837.385	6.994.762	-	-	261.682	10.028.767	-	29.733	-	40.103.338	
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.296.988.412	-	-	702.361.431	594.606.070	-	-	-	11.729.633	14.902.574	-	436.714	-	41.197.948	579.603.615
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	892.268.919	-	-	452.493.590	427.341.227	6.994.763	-	-	11.467.951	4.873.807	-	168.019	-	40.179.272	410.330.456

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

In relazione all'assegnazione del contributo in c/capitale di € 12.600.000 (DGR 961/2017), rifinalizzato con DGR 1658 del 23/12/2019 destinato al finanziamento di investimenti per l'anno 2019, l'ASUR ha utilizzato il contributo per un ammontare totale pari a € 8.817.897,51 per completare il piano investimenti 2019.

L'importo residuo del contributo ancora disponibile, pari ad € 3.782.102,49, è stato utilizzato per effettuare una sterilizzazione straordinaria degli ammortamenti relativi a beni acquisiti ante 2012, così come autorizzato dalla Regione Marche con DGRM 634/2020. In particolare l'ammortamento straordinario ha coinvolto la categoria di beni "Fabbricati Strumentali" (indisponibili)

Le alienazioni del patrimonio immobiliare effettuate nel corso dell'esercizio 2019 sono quelle riportate nella tabella sottostante:

Dettaglio delle alienazioni del patrimonio immobiliare disponibile dell'esercizio 2019						
AV	CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	Fondo ammortamento	Valore netto contabile	Descrizione
AV3	AAA290	terreni disponibili	52.906,85		52.907	DG ASUR n. 430 del 23/7/2018 - Alienazione terreni siti in comune di Montecosaro Foglio 21 part. 596,597,373,598,601,602,603,605
AV3	AAA290	terreni disponibili	97.299,56		97.300	DG ASUR n. 430 del 23/7/2018 - Alienazione terreni siti in comune di Montecosaro Foglio 20 part. 224, 14, 22, 23, 94 Foglio 21 part. 379, 600
AV3	AAA290	terreni disponibili	9.958,15		9.958	DG ASUR n. 430 del 23/7/2018 - Alienazione terreni siti in comune di Montecosaro Foglio 20 part. 469
		Totale Terreni Disponibili	160.165	0	160.165	
					0	
					0	
		Totale Altre Immobilizzazioni	0	0	0	
		Totale	160.165	0	160.165	

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

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
<i>Attrezzature per pulizia ed elettrodomestici</i>	3.022.524	- 2.807.537	214.987
<i>Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche</i>	22.702.237	- 20.434.428	2.267.809
<i>Altri beni sanitari</i>	14.703.742	- 13.971.201	732.540
<i>Altri beni</i>	10.440.625	- 9.760.959	679.667

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

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

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?	Caso presente in azienda?	Se si illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'Azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti, ecc.		Si	<p>Comproprietà al 20% di beni con esistenza di un vincolo testamentario con destinazione ai fini musicali per un valore di 440.147,38 (Eredità Bettino Padovano). Bene iscritto a libro cespiti nel patrimonio disponibile della ex ZT4</p> <p>Ex istituto Climatico – esecuzione sentenza n. 1408 del 14/10/2009 del Tribunale Civile di Ancona, con la quale è stato disposto il trasferimento dal Comune di Porto Recanati dell'immobile ex Borgo Marinaro a fronte della corresponsione da parte ASUR della somma di 1.850.000,00 euro da reperire dall'alienazione dell'ex Istituto Climatico medesimo.- Bene iscritto a libro cespiti tra il patrimonio disponibile ex ZT8.</p>
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici e con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dall'Azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?		SI	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 2019, così come nei precedenti, non si è proceduto ad ammortizzare i beni appartenenti al patrimonio disponibile (ad eccezione di quelli in uso) in quanto l'Azienda ha modificato la destinazione e i relativi benefici economici attesi dai sopracitati beni. In particolare, l'Azienda ha attivato le azioni amministrative necessarie per la vendita dei beni facenti parte del patrimonio disponibile, così come indicato dalla sopracitata legge Regionale</p>
<p>IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?</p>		SI	<p>Per l'Area Vasta 1 si evidenzia la costituzione di diritto di superficie in favore dell'Asur su terreno di proprietà dell'Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Marche Nord per struttura Potes (Determina n. 308/ASURDG del 12/06/2019)</p> <p>In applicazione della L.R. 34/2017 art. 14 c. 2, a decorrere dal 1 gennaio 2018, il presidio ospedaliero SS. Benvenuto e Rocco di Osimo, ramo dell'Azienda Sanitaria Unica Regionale, è stato incorporato nell'Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico INRCA. Conformemente a quanto disposto dalle DGRM applicative 1621/2017 e 1780/2018, l'immobile del presidio ospedaliero di Osimo è rimasto nella proprietà di ASUR, che ne ha concesso l'usufrutto gratuito all'INRCA, sino al trasferimento nel nuovo complesso, futura sede dell'INRCA e dell'ospedale di rete zona Sud Ancona.</p> <p>Per la ex ZT12 si evidenzia che i terreni disponibili iscritti in bilancio e rappresentati al catasto nel fg.14 part. 305/307/311 provengono da un frazionamento effettuato dalla Provincia di Ascoli su cui è stata realizzata una strada provinciale. Ad oggi non è stata effettuata la voltura. Inoltre è da segnalare che per il fabbricato disponibile (parcheggio ospedale di San Benedetto, costo storico pari a euro 1.292.201,21) è stato concesso il diritto di superficie per la durata di 25 anni alla ditta SO.CA.BI. di cui alla convenzione registrata a Giulianova al n. 232/1001 in data 4/8/2003</p>

6. Immobilizzazioni finanziarie

La voce A.III.1) "Crediti finanziari" presentava un saldo pari a zero all'01/01/2019 e non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2019.

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

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

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%	1.448.873	3.204.702	203.127	8,33%	9.033	costo
COOPERATIVA SOCIALE LA MERIDIANA	MACERATA	COOPERATIVA	56.835	18%	637.545	1.620.036	638	9,00%	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:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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)?	NO		

7. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	25.078.799		1.565.789	-	-	26.644.588	-	2.942.652
0103010103	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	24.844.776		1.514.167		-	26.358.943		2.877.143
0103010104	Medicinali senza AIC	234.023		51.622		-	285.645		65.509
0103010201	Emoderivati di produzione regionale	-		-		-	-		-
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-		-		-	-		-
ABA040	Dispositivi medici:	16.884.576	-	2.775.050	-	114.036	19.545.590	-	14.399.320
0103011301	Dispositivi medici	13.605.343		2.038.013		-	15.643.356		11.777.653
0103011401	Dispositivi medici impiantabili attivi	237.039		-		114.036	123.003		71.002
0103011501	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	3.042.194		737.037		-	3.779.231		2.550.666
ABA050	Prodotti dietetici	483.941		-		23.792	460.149		116.023
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.975.078		-		202.159	1.772.919		1.053.448
ABA070	Prodotti chimici	29.274		2.873		-	32.147		9.781
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	6.169	-	-	-	5.634	535	-	-
0103011101	Prodotti farmaceutici ad uso veterinario	5.487		-		5.371	116		-
0103011201	Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici ad uso veterinario	682		-		263	419		-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	97.695		74.781		-	172.476		177
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-		-		-	-		-
	RIMANENZE BENI SANITARI	44.555.532	-	4.418.493	-	345.621	48.628.404	-	18.521.400
ABA120	Prodotti alimentari	75.434		5.185		-	80.619		-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	385.853		-		53.300,97	332.552		99.532
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	2.759		-		2.302,37	457		-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	909.449		-		242.125,40	667.324		178.571
ABA160	Materiale per la manutenzione	116.342		-		53.035,07	63.307		-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	4.649		2.270		-	6.919		-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-		-		-	-		-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	1.494.486	-	7.455	-	350.763,81	1.151.178	-	278.103

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		

8. 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	82.336	69.448	-	151.784	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	82.336	69.448	-	151.784	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	82.336	69.448	-	151.784	-
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	20.821	-	856	19.965	2.465
	TOTALE CREDITI V/STATO	103.157	69.448	-	171.749	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	227.039.204	39.085.668	-	265.014.856	250
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	224.396.439	32.136.731	-	256.533.170	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	224.396.439	32.136.731	-	256.533.170	-
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	6.007.590	-	7.397.421	-
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	1.207.016	-	1.107.016	100.000	250
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	941.347	-	941.347	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	45.918	-	3.000	42.918	-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	74.564.179	12.609.466	-	58.818.459	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	74.564.179	12.609.466	-	58.818.459	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	-
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	301.603.383	51.695.134	-	323.833.315	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	4.688.598	-	446.933	4.241.665,00 €	212.179
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.012.322	720.411	-	6.732.733	1.532.116
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	720.411	-	6.732.733	1.532.116
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528 L. 208/2015	-	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.904.873	-	74.271	1.830.602	216.594
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.917.195	720.411	- 74.271	8.563.335	1.748.710
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	4.069.307	-	122.945	3.946.362	155.344
ABA620	Crediti v/enti regionali:	4.069.032	-	122.945	3.946.087	155.344
0103070125						
0103070127	Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria	3.893.788	-	82.108	3.811.680	154.539
0103070126						
0103070213						
0103070214	Crediti verso ARPAM	172.672	-	40.837	131.835	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	5.526.894	401.643	- 143.782	5.784.755	
0103070701	Acconto IRES	1.001.464	22.730	-	1.024.194	
0103070702	Crediti IRAP	2.713.207	378.643	-	3.091.850	
0103070703	IVA a credito	81.848	270	-	82.118	
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	-	143.782	1.586.593	
ABA670	CREDITI V/ALTRI	42.049.528	677.039	- 900.933	41.825.633	5.071.074
ABA670	Crediti v/clienti privati	21.474.136	537.344	-	22.011.480	4.231.164
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	5.384.166	20.420	-	5.404.586	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	10.103.160	-	432.941	9.670.219	839.910
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	5.088.066	119.274	- 467.992	4.739.348	
ABA711	Altri Crediti diversi	5.088.066	119.274	- 348.718	4.739.348	
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	5.340	-	2.374	2.966	
0103070802	Anticipi a fornitori per prestazioni L. 216/95 art. 26	-	-	-	-	
0103070803	Acconti a fornitori	2.211.442	99.663	-	2.311.105	
0103070804	Depositi cauzionali	597.428	-	123.735	473.693	
0103070805	Prestiti al personale	-	-	-	-	
0103070806	Acconti a personale	29.553	17.624	-	47.177	
0103070807	Anticipi a personale	21.435	-	1.104	20.331	
0103070808	Altri crediti verso il personale	1.084.942	-	7.573	1.077.369	
0103070810	Acconti INAIL	420.312	-	333.206	87.106	
0103070812	Crediti per interessi attivi da liquidare	-	-	-	-	
0103070813	Altri crediti	716.078	1.987	-	718.065	
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-	-	
	ALTRI CREDITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE					
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	52.699	-	803	51.896
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:		-	-	
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto		-	-	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato		-	-	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale		-	-	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale		-	-	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard		-	-	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente		-	-	
	Crediti v/Stato - altro:	52.699	-	803	51.896
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	52.699	-	803	51.896
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:		-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute		-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute		-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti		-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	20.821	-	856	19.965
	TOTALE CREDITI V/STATO	73.520	-	1.659	71.861
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	-	-
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	2.499.319	16.706	- 973	2.515.052
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA591	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528 L. 208/2015	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	526.475	17.807	- 1.834	542.448
ABA601	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	526.475	17.807	- 1.834	542.448
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Credit v/enti regionali:	176.570	4.219	- 0	180.789
	Credit verso Agenzia Regionale Sanitaria	172.455	-	-	172.455
	Credit verso ARPAM	4.115	4.219	- 0	8.334
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
ABA640	Credit v/altre partecipate:	-	-	-	-
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Credit v/clienti privati	8.986.784	725.957	- 387.664	9.325.077
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	2.182.602	45.349	- 73.795	2.154.156
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	-	-	-	-
ABA711	Altri Crediti diversi	-	-	-	-
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-	-
	ALTRI CREDITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE				
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	70.290	861	365	1.890	78.379
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	70.290	861	365	1.890	78.379
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	70.290	861	365	1.890	78.379
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	15.009	2.821	405	1.729	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	85.300	3.682	770	3.618	78.379
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	20.507.037	1.311.794	33.993.310	23.317.866	185.884.850
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	20.304.119	1.222.912	33.651.192	22.125.917	179.229.031
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	20.304.119	1.222.912	33.651.192	22.125.917	179.229.031
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	60.000	88.882	37.193	1.191.949	6.019.398
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	100.000	-	-	-	-
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	304.925	-	636.422
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA	42.918	-	-	-	-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	36.515.355	0	9.684.149	9.488	12.609.466
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	36.515.355	0	9.684.149	9.488	12.609.466
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	-
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	57.022.392	1.311.794	43.677.459	23.327.353	198.494.316

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019
ABA530	CREDITI V/COMUNI	3.205.456	377.974	226.752	132.104	299.378
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	698.148	338	198.746	390.653	5.444.848
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	698.148	338	198.746	390.653	5.444.848
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528 L. 208/2015					
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	1.288.921	14.516	118.595	140.724	267.846
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)					
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.987.069	14.854	317.342	531.377	5.712.694
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	3.304.313	16.958	110.045	102.161	412.885
ABA620	Crediti v/enti regionali:	3.304.073	16.923	110.045	102.161	412.885
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	240	35	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	3.271.428	629.771	5.108	458.105	1.420.342
	Acconto IRES	-	-	-	-	1.024.194
	IRAP	2.255.102	-	-	458.105	378.643
	C/imposte varie	1.016.326	629.771	5.108	0	17.505
	CREDITI V/ALTRI	19.591.273	1.578.807	1.792.898	10.479.656	8.382.999
ABA670	Crediti v/clienti privati	10.660.185	1.245.832	1.400.883	1.997.040	6.707.540
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	4.797.823	50.907	336.341	199.095	20.421
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.238.859	221.853	27.424	6.681.358	500.724
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	1.894.406	60.215	28.250	1.602.163	1.154.314
ABA711	Altri Crediti diversi	1.894.406	60.215	28.250	1.602.163	1.154.314
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)					
	ALTRI CREDITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE					
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)					

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	99.888		
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-		
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-		
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN - vincolato	-		
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-		
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-		
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-		
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-		
	Crediti v/Stato - altro:	99.888		
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	99.888		
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-		
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-		
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-		
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-		
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-		
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-		
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-		
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-		
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-		
	TOTALE CREDITI V/STATO	99.888		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	265.014.856		
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	256.533.170		
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	256.533.170		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-		
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-		
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-		
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	7.397.421		
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	100.000		
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	941.347		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	42.918		
ABA461				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	58.818.459		
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	58.818.459		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-		
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-		
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-		
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-		
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-		
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-		
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-		
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-		
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	323.833.315		

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	1.726.613		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.732.733		
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	6.732.733		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-		
ABA591	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528 L. 208/2015	-		
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.288.154		
ABA601	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o	-		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	8.020.887		
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	3.765.573		
ABA620	CreditI v/enti regionali:	3.765.298		
	CreditI verso Agenzia Regionale Sanitaria	3.639.225		
	CreditI verso ARPAM	123.501		
	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	5.784.755		
0103070701	Acconto IRES	1.024.194		
0103070702	CreditI IRAP	3.091.850		
0103070703	IVA a credito	82.118		
0103070704	IVA a credito per acquisti infra-CEE	-		
0103070705	IVA a credito per autofatture	-		
0103070706	IVA a credito in sospensione	-		
0103070707	C/imposte varie	1.586.593		
	CREDITI V/ALTRI	30.346.400		
ABA670	CreditI v/clienti privati	12.686.403		
ABA680	CreditI v/gestioni liquidatorie	5.404.586		
ABA690	CreditI v/altri soggetti pubblici	7.516.063		
ABA700	CreditI v/altri soggetti pubblici per ricerca	-		
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	4.739.348		
ABA711	Altri CreditI diversi	4.739.348		
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	2.966		
0103070802	Anticipi a fornitori per prestazioni L. 216/95 art. 26	-		
0103070803	Acconti a fornitori	2.311.105		
0103070804	Depositi cauzionali	473.693		
0103070805	Prestiti al personale	-		
0103070806	Acconti a personale	47.177		
0103070807	Anticipi a personale	20.331		
0103070808	Altri creditI verso il personale	1.077.369		
0103070810	Acconti INAIL	87.106		
0103070812	CreditI per interessi attivi da liquidare	-		
0103070813	Altri creditI	718.065		
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-		
	ALTRI CREDITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	-		
ABA714	Altri CreditI verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-		
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-		

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AO Riuniti Marche Nord			301.778
AO Riuniti di Ancona			1.295.291
INRCA			5.135.665

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.

CREDITI	VALORE IN BILANCIO AL 31.12.2019				SALDO DICHIARATO DALLA CONTROPARTE	DIFFERENZE	GIUSTIFICAZIONI DIFFERENZE
	Crediti	Crediti per fatture da emettere	Rettifiche crediti per note credito da emettere (segno -)	SALDO VOCE AL 31.12.2019			
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.215.514	1.532.116	- 14.897	6.732.733	6.739.690	6.957	
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	5.215.514	1.532.116	- 14.897	6.732.733	6.739.690	6.957	
A.O. Riuniti Marche Nord	181.066	121.059	- 347	301.778	304.996	3.218	€ -4.315,74 rimborso contributi a carico ente Dott.Rinaldi Gabriele periodo dal 1/01/2007 al 19/05/2010 Nota prot.n. 23693 del 10052013; € 7.525,47 iva a split; € 8,00 bolli;
A.O. Riuniti di Ancona	303.878	1.005.407	- 13.994	1.295.291	1.295.340	49	39,35 iva split ; 10 bolli
INRCA	4.730.570	405.649	- 555	5.135.665	5.139.355	3.690	€ 3694 iva split ; -3.81 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	

9. 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	
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 si, 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		

10. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	1.128.522	-	338.177	790.345
ABA770	Istituto Tesoriere	285.145.183	-	60.787.795	224.357.388
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	1.303.069	-	293.574	1.009.495

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		

11. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. SP	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	32.803	
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.324	
	TOTALE	34.128	

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

CODICE MOD. SP	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA0790	B.2.A.6.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica da privato	1.207	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	68.041	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	299.601	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	833	
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	921	
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attr. Sanitarie e scientifiche	59.922	
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	11.499	
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.323	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	661	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	3.093	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	14.213	
	TOTALE	463.315	-

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	

12. 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:	528.271.657	802.770	9.528.300	39.613.846	745.952	498.242.928	-	96.877.552	-	
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	169.044.790	-	-	10.975.643	162.947	157.906.200	-	32.896.466	-	
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	307.056.692	796.645	634.590	19.223.576	583.005	287.412.166	-	34.943.306	-	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	289.055	6.125	-	8.257	-	286.923	-	101.027	-	
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	51.881.120	-	10.162.890	9.406.370	-	52.637.639	-	28.936.753	-	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	8.653.474	11.629	1.323.135	1.311.394	575.587	8.101.256	-	4.454.089	-	
PAA110	ALTRE RISERVE:	8.203.650	814.399	989.907	295.444	-	8.083.714	-	883.962	-	
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	3.592.147	814.399	562.331	-	-	3.340.079	-	-	-	
PAA140	Contributi da reinvestire	170.919	-	-	-	-	170.919	-	-	-	
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PAA160	Riserve diverse	4.440.584	-	427.576	295.444	-	4.572.716	-	883.962	-	
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	545.723.197	0	11.841.341	41.220.684	1.321.539	515.022.314	-	102.215.604	-	

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

Nel corso dell'esercizio 2019 sono state rilevate movimentazioni nelle poste del Patrimonio Netto relativamente alla colonna "Altre variazioni" come da tabella sotto riportata:

Motivazione delle "Altre variazioni" del Patrimonio Netto	PAA000 - FONDO DI DOTAZIONE	PAA020 - Finanziamenti per beni di prima dotazione	PAA060 - Finanziamenti da stato per investimenti - altro	PAA070 - Finanziamenti da Regione per investimenti	PAA090 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	PAA100 - RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	PAA160 - RISERVE DIVERSE	Totale
Protocollo d'intesa tra azienda ospedaliera Ospedali Riuniti Marche Nord e Asur Area Vasta n. 1 per la gestione degli investimenti in corso afferenti l'ospedale Santa Croce di Fano - Determina n. 327 del 23/04/2012. Trasferimento del valore contabile dei lavori e relativa riserva ad azienda ORMN (nota direttore uoc patrimonio, nuove opere, attività tecniche av1 id n. 964966 del 28/03/2019, nota uo bilancio id 0012764 del 10/02/2020)	-	181.302	-	583.005	-	-	-	764.308
Rettifica per sistemazione cespiti anomali con valore negativo	-	18.356	-	-	-	-	-	18.356
Stralcio contributo Fondazione CariPesaro per Ospedale di Pergola	-	-	-	-	-	75.000	-	75.000
Stralcio contributo Fondazione CariPesaro	-	-	-	-	-	100.587	-	100.587
Stralcio contributo Fondazione Cariverona Ospedale Senigallia	-	-	-	-	-	400.000	-	400.000
Totale	-	162.947	-	583.005	-	575.587	-	1.321.539

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 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	
Valore iniziale	5.140.965	5.275.162	5.371.349	3.592.147
Incrementi	134.197	96.187	262.559	562.331
Utilizzi			- 2.041.761	-814.399
Valore finale	5.275.162	5.371.349	3.592.147	3.340.079

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2018	
Valore iniziale	690.022	690.022	690.022	170.919
Incrementi				
Utilizzi			- 519.103	
Valore finale	690.022	690.022	170.919	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 2019
-------------------	--

RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI			
Dettaglio assegnazioni anno 2019			
a) Contributi liberali in denaro:			
	<i>Soggetto erogante</i>		<i>Importo</i>
	Da privati ed associazioni		62.259
	DONAZIONE LIBERALE DA GRUPPO ORL. FERMANO PER UOC		9.900
	OTORINOLARINGOIATRIA OSPEDALE FERMO		70.000
	Ass.ne SOSTEGNO MALATI ONCOLOGICI		50.000
	AIL		50.000
Totale contributi liberali in denaro			192.159
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI			
Dettaglio assegnazioni anno 2019			
b) Donazioni di beni			
	<i>Tipologia di beni</i>	<i>Soggetto erogante</i>	<i>Importo</i>
Altri beni		A.N.F.A.S. ONLUS	1.005
		SIG. VAGNERINI GIUSEPPE	500
		SIG. UGUCCIONI MATTEO	110
		ASSOCIAZIONE AVULSS ODV	270
		associazione nazionale carabinieri	1.100
		Privati	598
		Associazione per la prevenzione e cura delle Patologie dell'app.digerente di Senigallia	1.400
		Dott.ssa Elisa Carboni	240
		Dott. Luigi Galatello titolare della Farmacia Galatello S.a.s.	1.495
		ASS. MALATI REUMATICI MARCHE	1.408
		KIWANIS INTERNAZIONALE CLUB di JESI	1.021
		Determina 139/AV3 del 04.02.2019 donazione n.1 televisore ENJOY XD 32" da donatori vari per U.O. Medicina Interna ed Ematologia Ospedale Civitanova Marche	235
		Determina n.638/AV3 del 26.04.2019 donazione n. 6 televisori LG22" per U.O. Dialisi Ospedale di Macerata da parte dell'Ass.ne di volontariato RE.MA.RE	1.000
		Donazione televisore modello LG49 da ditta Nitor snc di Quercia S. e Stronati L. per RSA Matelica	400
		Determina n. 951/AV3 del 01.07.2019 Donazione 1 Televisore a led 24" per U.O. Pediatria Ospedale di Macerata da parte dell'Ass.ne HELP	238
		Determina n. 1365/AV3 del 09.10.2019 donazione n. 1 televisore LED 32" HD da Ass.ne "A CUORE APERTO" per U.O. Medicina Ospedale Camerino	161
		ANGELINI KATIA CONSULENTE BANCA MEDIOLANUM	450
		ASSOCIAZIONE L'ABBRACCIO DI MONTEGRANARO	2.244
		AIL	1.022
		Ditta SIEI	649
		donazione Fondazione CARISAP	1.410
		donazione Fondazione CARISAP	600
		Ass.ne Sportiva MONTICELLI	533
Totale Altri beni			18.087
Altri beni sanitari		CRI COMITATO JESI	515
		PRIVATI	400
		Determina n. 1287/AV3 del 23.09.2019 Donazione n. 1 letto ergometro Mod. 1200K supino per ecostress da Fondazione CA.RI.MA. per U.O. Cardiologia Ospedale Civitanova Marche	8.409
		Determina n. 1287/AV3 del 23.09.2019 donazione n. 1 tappeto ruotante per test ergometrico TREADMILL con terminale 220V-Medicale da Fondazione CA.RI.MA. per U.O. Cardiologia Ospedale Civitanova Marche	8.000
Totale Altri beni sanitari			17.324

RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI		
Dettaglio assegnazioni anno 2019		
Attrezzature per pulizia ed elettrodomestici	Determina n. 139/AV3 del 04.02.2019 donazione n. 1 frigorifero da 115 litri da donatori vari per U.O. Medicina Interna ed Ematologia Ospedale Civitanova Marche	250
	Donazione n. 1 forno a microonde professionale Panasonic Mod. NE1840 da donatori vari per U.O. Medicina Interna ed Ematologia Ospedale Civitanova Marche	3.800
	Determina 1057/AV3 del 25.07.2019 Donazione frigorifero per Cardiologia Ospedale Camerino da privato	150
	Determina n. 820/AV3 del 05.06.2019 donazione n. 1 termoblocco digitale a 3 posizioni Techne ModD. DB/100 da Istituto Gentili di Milano per la U.O. Farmacia	1.299
	Determina 36/AV3 del 19.01.2015 donazione attrezzature per camera di criocongelamento e realizzazione biobanca - U.O. Medicina Ospedale di Civitanova Marche da Fondazione CARIMA	46.968
	Ass.ne Sportiva MONTICELLI	70
Totale Attrezzature per pulizia ed elettrodomestici		52.536
Attrezzature sanitarie	SIG.RA FORMICA BERNADETTE	634
	Associazione per la prevenzione e cura delle Patologie dell'app.digerente di Senigallia	3.150
	ditta FRASERA IMMOBILIARE srl	48.610
	Banca di Credito Cooperativo di Ostra e Morro d'Alba	4.880
	SEDA Spa	21.960
	ASS. VIP CLOWN VALLESINA	1.586
	MEDTRONIC ITALIA SPA	7.500
	PRIMED SRL	4.000
	SEDA SPA	76.860
	SIRIUS SPA	1.513
	Privati	774
	Determina n. 593/AV3 del 18.04.2019 donazione n. 5 letti elettrici Givas Mod. VIRGO da A.I.L. Ancona e finanziata dal Banco Marchigiano per U.O. Medicina Interna ed Ematologia Ospedale Civitanova Marche	9.269
	Determina n. 931/AV3 del 26.06.2019 ecografo Mod. DC-80 X INSIGHT con stampante Sony per Cardiologia Ospedale Camerino da privato	42.700
	Determina n. 592/AV3 del 18.04.2019 donazione n. 1 incubatrice ATOM INCUARCH per U.O. Pediatria degenze Ospedale di Macerata da ditta Burke & Burke	18.666
	Determina n. 592/AV3 del 18.04.2019 donazione n. 1 ventilatore FABIAN per U.O. Neonatologia pediatrica dell'Ospedale di macerata dalla ditta Burke & Burke	20.130
	Determina n. 592/AV3 del 18.04.2019 donazione n. 2 monitor Mindray - U.O. Pediatria Ospedale Macerata da ditta Carbini	18.195
	Determina n. 592/AV3 del 18.04.2019 donazione n. 1 lampada radiante a infrarossi U.O. Pediatria Ospedale macerata ditta Winner	4.270
	Determina n. 592/AV3 del 18.04.2019 donazione n. 1 sonda Convex U.O. Pediatria dell'Ospedale di Macerata ditta Colma SRL	4.270
	Determina n. 592/AV3 del 18.04.2019 donazione n. 1 lettino per rianimazione - U.O. Pediatria dell'ospedale di Macerata Burke & Burke	23.058
	Determina n. 592/AV3 del 18.04.2019 donazione n. 1 monitor per monitoraggio transcutaneo per U.O. Pediatria Ospedale Macerata da ditta Carbini	14.640
	Det. 1316/AV3 del 26.9.2019 e det. 1460/AV3 del 25.10.2019 donazione sonda ecografica vascolare wireless O.T.E. Medical MOD. LINEAR 512 CD da PFIZER S.R.L. per U.O. Medicina Ospedale Macerata	6.698
	Det. 1253/AV3 del 16.9.2019 donazione microscopio Zeiss Mod. AXIO SCOPE A 1 da A.I.L. per U.O. Medicina ed Ematologia Ospedale Civitanova Marche	12.424
	Det. 492/AV3 del 27.3.2019 donazione n.2 apparecchi per aerosolterapia AIR PRO 3000 MOD. P0712EM F3000 Plus Version da privato per U.O. Medicina ed Ematologia Ospedale Civitanova Marche	300
	Determina 36/AV3 del 19.01.2015 donazione attrezzature per camera di criocongelamento e realizzazione biobanca - U.O. Medicina Ospedale di Civitanova Marche da Fondazione CARIMA	18.544
	FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI ASCOLI PICENO	240.000
	FONDAZIONE CA.RI.FERMO	104.107
	FONDAZIONE CA.RI.FERMO	39.960
	DITTA JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	13.986
	DITTA JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	7.997
	DITTA MECTRON SPA	427
	DITTA MECTRON SPA	427
	DONAZIONE DITTA MECTRON SPA MANIPOLO PER OTONEUROCHIRURGIA CODICE CESPITE 11783	5.087
	DITTA MECTRON SPA	2.440
	CENTRO SERVIZI CONGRESSUALI DI PERUGIA	4.690
	DITTA TEC MED MARCHE SRL	1.100
	AIL	40.000
	Ass.ne IL SOLE DI GIORGIA	1.300
	Ass.ne Sportiva MONTICELLI	44
	Ass.ne NESSUN DORMA	1.159
	Ass.ne NESSUN DORMA	4.880
Totale Attrezzature sanitarie		832.235

RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI		
Dettaglio assegnazioni anno 2019		
Automezzi e ambulanze	ASS. ONCOLOGICA FABRIANESE	18.000
Totale automezzi e ambulanze		18.000
Diritti di brevetto	Determina n. 355/AV3 del 01.03.2019 donazione licenza eclipse rapidare - U.O.C. Radioterapia Ospedale di macerata da ditta Varian Medical Service	30.500
Totale Diritti di brevetto		30.500
Fabbricati indisponibili	Determina n. 36/AV3 del 19/1/2015 camera di criocongelamento e adeguamento impianti biobanca Ospedale di Civitanova Marche	115.900
Totale Fabbricati indisponibili		115.900
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettrocontabili	Associazione per la prevenzione e cura delle Patologie dell'app.digerente di Senigallia	2.500
	Det. 263/AV3 del 19.02.2019 donazione n. 6 stampanti Samsung Mod. 3320 SS365F da Banco Marchigiano Credito Cooperativo per U.O. Pronto Soccorso e Medicina D'Urgenza Ospedale Civitanova Marche	586
	Det. 263/AV3 del 19.02.2019 donazione notebook Asus da Banco Marchigiano Credito Cooperativo per U.O. Pronto Soccorso e Medicina D'Urgenza Ospedale Civitanova Marche	634
	Det. 263/AV3 del 19.02.2019 donazione n. 5 monitor Fujitsu Mod. E24" 16:9 da Banco Marchigiano Credito Cooperativo per U.O. Pronto Soccorso e Medicina D'Urgenza Ospedale Civitanova Marche	1.098
	Det. 263/AV3 del 19.02.2019 donazione n. 5 PC Fujitsu Mod. Esprimo D538 da Banco Marchigiano Credito Cooperativo per U.O. Pronto Soccorso e Medicina D'Urgenza Ospedale Civitanova Marche	4.270
	Det. 638/AV3 del 26.4.2019 donazione n.1 PC - U.O. Oncologia Ospedale di Macerata da Ass.ne di volontariato RE.MA.RE	700
	Det. N. 1254/AV3 del 16.09.2019 donazione tablet Lenovo - per Hospice ospdale di Macerata da Ass.ne Cure Palliative Ghirotti	100
	Det. N. 1254/AV3 del 16.09.2019 donazione n.1 PC Lenovo IDEAPAD per Hospice ospdale di Macerata da Ass.ne Cure Palliative Ghirotti	500
	ASS.NE ANPOF/NOI DI FERMO	360
	Privati	1.161
	AIL	2.201
	donazione Fondazione CARISAP	3.367
Totale Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettrocontabili		17.477
Mobili e arredi	SIG. BALDELLI PAOLO	74
	Dott.ssa Elisa Carboni	160
	PRIVATI	2.120
	Determina n. 139/AV3 del 04.02.2019 donazione n. 2 carrelli per terapia Vernipoll da donatori vari per U.O. Medicina ed Ematologia Ospedale Civitanova Marche	1.510
	Donazione da Almaweb di 1 letto da visita Lytus Idraulico con portarotolo da ditta Moretti con DDT N°3374 del 29/03/2019.	350
	Determina n. 593/AV3 del 18.04.2019 n. 1 tavolo Givas Mod. TK10707A da A.I.L. Ancona da Banco Marchigiano per U.O. Medicina ed Ematologia Ospedale Civitanova Marche	163
	Donazione 1 armadio a 2 ante e 2 cassettoni scorrevoli da SC Forniture Ospedaliere S.R.L. per U.O. Oncologia ospdeale San Severino	902
	Donazione armadio casellario a 12 vani da SC. Forniture Ospedaliere S.R.L. per U.O. Oncologia ospdeale San Severino	135
	Det. 1365/AV3 del 09.10.2019 donazione 2 armadi di metallo da Associazione "A Cuore Aperto" per U.O. Medicina Ospedale Camerino	586
	Det. 1365/AV3 del 09.10.2019 donazione 1 libreria da Associazione "A Cuore Aperto" per U.O. Medicina Ospedale Camerino	415
	Determina n. 1453/AV3 del 24.10.2019 donazione n. 1 poltrona ortopedica da privato per U.O. Oncologia ospdeale San Severino	1.130
	Determina n. 1706/AV3 del 13.12.2019 donazione n. 1 tavolo portagiornali per U.O. Oncologia ospdeale San Severino	250
	Determina n. 1706/AV3 del 13.12.2019 donazione n. 3 divani da privato per U.O. Oncologia ospdeale San Severino	2.500
	ASS.NE ANPOF ONLUS SEDE DI FERMO	200
	ASSOCIAZIONE L'ABBRACCIO DI MONTEGRANARO	219
	DONAZIONE MOBILI ED ARREDI VARI DA PARTE DELL'ASSOCIAZIONE L'ABBRACCIO DI MONTEGRANARO	2.610
	DITTA DOIMO MIS SRL	3.534
	Ass.ne IL SOLE DI GIORGIA	1.500
	AIL	2.124
	Ditta Tecnologie Avanzate	434
	Privati	8.000
Totale Mobili e arredi		28.916
Totale donazioni di beni		1.130.976
Totale complessivo		1.323.135

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	La DGRM 634/2020 ha autorizzato l'ASUR ad utilizzare la Riserva da plusvalenze da reinvestire per il finanziamento degli investimenti 2019 per euro 814.398,59

13. 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	9.422.120	-	-	1.660.752	7.761.368
PBA010	FONDI PER RISCHI:	85.775.447	5.854.460	1.898.832	24.017.093	69.511.645
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	17.922.367	1.904.630	274.311	2.797.714	16.754.972
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	16.362.987	1.633.246	-	3.981.974	14.014.259
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	510.546	30.000	230.000	183.072	587.474
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	45.698.352	1.000.000	-	13.571.583	33.126.769
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	-	-	794.532	-	794.532
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	-	1.286.584	1.943.143	1.943.143	1.286.584
PBA060	Altri fondi rischi:	5.281.195	-	794.532	1.539.608	2.947.055
	<i>Franchigie fino al 31/12/2008</i>	1.289.395	-	794.532	494.863	-
	<i>Contenzioso extragiudiziale</i>	3.558.005	-	-	1.044.745	2.513.260
	<i>Altri fondi rischi</i>	433.795	-	-	-	433.795
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	10.621.287	6.634.760	-	2.934.815	14.321.232
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	1.174.818	-	-	1.174.818
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	3.869.435	981.008	-	608.330	4.242.113
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	5.848.417	4.094.581	-	2.059.477	7.883.521
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	49.523	43.188	-	6.715	85.996
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	853.912	341.164	-	260.293	934.783
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	70.316.522	23.611.651	3.070.933	16.304.846	74.552.393
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	13.197.454	3.273.246	-	-	16.470.700
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	11.226.344	9.599.020	-	4.283.819	16.541.545
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	4.007.821	1.056.722	-	478.054	4.586.489
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	41.884.903	9.051.453	3.417.774	11.542.972	36.975.609
	<i>Oneri da liquidare a strutture private convenzionate</i>	6.350.265	521.722	-	2.197.821	4.674.166
	<i>Oneri da liquidare per medicina convenzionata</i>	15.097.933	4.104.348	-	3.263.092	15.939.190
	<i>Premi direttori</i>	1.491.573	287.140	71.439	519.441	1.330.711
	<i>Indennità disagiata farmacie rurali</i>	485.296	433.455	-	438.005	480.745
	<i>Altri fondi oneri e spese</i>	13.244.592	3.704.787	1.726.032	5.124.613	13.550.797
	<i>Fondo oneri personale in quiescenza</i>	3.272.102	-	3.272.102	-	-
	<i>Interessi moratori</i>	1.943.143	-	1.943.143	-	-
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	-	631.210	346.840	-	978.051
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	176.135.376	36.100.870	1.172.102	44.917.507	166.146.638

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

Il saldo di €. 1.172.101,71 della colonna "Riclassifiche dell'esercizio" è dato principalmente dalle seguenti riclassifiche :

- riclassifica di due accantonamenti dal Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali a Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato per €. 230.000 e a Altri fondi per €. 44.311,14
- riclassifica dell'accantonamento da Altri fondi per rischi a Fondo rischi per franchigia assicurativa per € 794.531,86
- riclassifica da Fondo interessi di mora dal Codice MOD. SP PBA260 al Codice MOD. SP PBA052 per € 1.943.142,88
- riclassifica dell'accantonamento da Altri fondi a Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016) per €. 346.840,49
- riclassifica interna da Altri fondi per €. 71.439,14
- riclassifica dell'accantonamento da Fatture da ricevere da soggetti privati a Altri fondi per €. 2.100.000
- riclassifica del Fondo oneri personale in quiescenza dal Codice MOD. SP PBA260 al Codice MOD. SP PCA020 per €. 3.272.101,71

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

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	<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%.
--	--	--	---

14. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	15.484.847	1.165.369	-	2.065.708	14.584.508
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-	-
PCA020	Fondo per trattamenti di quiescenza e simili	-	404.077	3.272.102	1.076.800	2.599.379
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	15.484.847	1.569.446	3.272.102	3.142.508	17.183.887

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

Il saldo di €. 3.272.102 della colonna "Riclassifiche dell'esercizio" è dato dalle riclassifiche del Fondo Oneri Personale in Quiescenza dal Codice MOD. SP PBA260 (Altri Fondi per Oneri e Spese) al Codice MOD. SP PCA020

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)

15. 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	186.992	-	186.992	-		
	DEBITI V/STATO	175.221	-	3.094	172.127		
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	-	3.094	172.127		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	80.978	1.960	28.874	54.064		
PDA080	Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	55.066	-	2.962	52.104		
PDA081	Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-		
PDA090	Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-		
PDA100	Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-		
PDA101	Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-		
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo	-	-	-	-		
PDA112	Debiti verso Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92	-	-	-	-		
PDA120	Altri debiti v/Regioni o Provincia Autonoma - GSA	25.912	-	25.912	-		
PDA121	Altri debiti v/Regioni o Provincia Autonoma	-	1.960	-	1.960		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	12.829.775	-	1.527.873	11.301.902	5.905.932	
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	28.763.644	-	5.645.948	23.117.696	8.463.132	
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	-	5.645.948	23.117.696	8.463.132	
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	-	-		
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-		
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-	-	-		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	1.162.584	14.993	-	1.177.577	218.757	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-		
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-		
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-	-	-	-		
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-	-	-	-		
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma	-	-	-	-		
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-	-		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	29.926.228	14.993	5.645.948	24.295.273	8.681.889	
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	228.396	15.734	7.106	237.024	6.088	
PDA250	Debiti v/enti regionali:	225.561	13.719	7.106	232.174	4.435	
0204030119+20+21	Debiti verso Agenzia Regionale Sanitaria	88.901	13.719	-	102.621	1.722	
0204030110+11+12	Debiti verso ARPAM	136.659	-	7.106	129.554	2.713	
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	2.835	2.015	-	4.850	1.653	
	Debiti v/Montefeltro Salute	2.835	2.015	-	4.850	1.653	
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	309.859.968	-	22.395.183	287.464.785	184.416.654	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	93.742.828	-	2.266.657	91.476.171	17.703.566	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	216.117.140	-	20.128.526	195.988.614	74.504.761	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	36.045.461	3.442	1.466.841	34.582.061		
0204090101	Debiti IRES	1.159.896	-	115.365	1.044.531		
020409010201	Debiti IRAP	6.446.229	-	316.157	6.130.072		
020409010301	IRPEF c/tenute	20.512.908	-	558.104	19.954.804		
020409010401	Erario c/IVA	45.103	-	45.103	-		
0204090105	IVA a debito	-	3.442	-	3.442		
0204090106	IVA a debito per acquisti infra-CEE	-	-	-	-		
0204090107	IVA a debito per autofatture	-	-	-	-		
0204090108	IVA a debito in sospensione	-	-	-	-		
0204090109	Altri debiti tributari	-	-	-	-		
0204090110	Iva a debito per Split Payment	7.881.325	-	432.112	7.449.213		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOC	35.363.013	33.161	1.222.792	34.173.383		
020408010101	Debiti verso INPDAP	29.270.513	-	1.029.338	28.241.175		
020408010201	Debiti verso INPS	144.642	-	38.436	106.206		
020408010301	Debiti verso INAIL	64.309	-	64.309	-		
020408010401	Debiti verso ENPAM	5.297.827	26.109	-	5.323.936		
0204080105	Debiti verso ENPAF	135.734	-	50.052	85.682		
0204080106	Debiti verso ENPAV	83.341	7.052	-	90.393		
0204080107	Debiti verso ONAOSI	339.540	-	32.026	307.514		
0204080108	Debiti verso altri istituti di previdenza	19.107	-	8.631	10.476		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	121.487.994	20.278.469	255.426	141.511.037		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	113.885.342	20.274.342	-	134.159.684		
PDA370	Debiti v/responsabili liquidatorie	2.897.726	4.127	-	2.901.853		
PDA380	Altri debiti diversi:	4.704.926	-	255.426	4.449.500		
0204060101	Debiti verso assistiti	1.785.500	-	236.912	1.548.588		
0204100301	Debiti verso organi direttivi e istituzionali	30.507	-	5.258	25.249		
0204110301	Depositi cauzionali	494.113	-	10.426	483.687		
0204110302	Debiti per trattenute al personale	1.289.325	1.147	-	1.290.472		
0204110303	Altri debiti	1.105.481	-	3.977	1.101.504		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/STATO	149.779	3.618	-	61	18.670
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	149.779	3.618	-	61	18.670
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	21.382	-	2.175	-	30.507
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	19.422	-	2.175	-	30.507
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L.208/2015					
PDA112	Debiti verso Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA					
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	1.960	-	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	1.276.387	913.482	1.674.689	144.184	7.293.160
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.003.857	448.719	3.204.814	1.733.148	16.727.157
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.003.857	448.719	3.204.814	1.733.148	16.727.157
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP					
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)					
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92					
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	735.139	7.418	20.495	27.975	386.550
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti					
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione					
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite					
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L.208/2015					
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.738.996	456.138	3.225.309	1.761.123	17.113.707
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	135.196	6.941	1.132	48.346	45.409
PDA250	Debiti v/enti regionali:	135.196	6.941	1.132	48.346	40.560
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	4.850
PDA270	Debiti v/altre partecipate	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	20.065.728	23.156.054	2.565.109	30.958.550	210.719.344
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	234.593	12.454.881	1.333.329	21.836.361	55.617.007
PDA300	Debiti verso altri fornitori	19.831.135	10.701.173	1.231.780	9.122.190	155.102.337
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	-	-	-	-	34.582.061
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	-	-	-	34.173.383
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	22.367.622	349.986	20.097.713	25.795.198	72.900.517
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	17.857.323	76.295	19.961.797	25.415.230	70.849.038
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	2.773.377	8.864	2.078	113.407	4.127
PDA380	Altri debiti diversi:	1.736.922	264.827	133.838	266.561	2.047.352

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/STATO	172.127		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-		
PDA060	Altri debiti v/Stato	172.127		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	54.064		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	52.104		
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano	-		
PDA112	Debiti verso Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	1.960		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	11.301.902		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	24.295.273		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	23.117.696		
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-		
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-		
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	1.177.577		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-		
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-		
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-		
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-		
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma	-		
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	24.295.273		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	237.024		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	232.174		
0204030119+20+21	Debiti verso Agenzia Regionale Sanitaria	102.621		
0204030110+11+12	Debiti verso ARPAM	129.554		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	4.850		
	Debiti v/Montefeltro Salute	4.850		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	287.464.785		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni	91.476.171		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	195.988.614		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	34.582.061		
0204090101	Debiti IRES	1.044.531		
020409010201	Debiti IRAP	6.130.072		
020409010301	IRPEF c/ritenute	19.954.804		
020409010401	Erario c/IVA	-		
0204090105	IVA a debito	3.442		
0204090106	IVA a debito per acquisti infra-CEE	-		
0204090107	IVA a debito per autofatture	-		
0204090108	IVA a debito in sospensione	-		
0204090109	Altri debiti tributari	-		
0204090110	Iva a debito per Split Payment	7.449.213		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	34.173.383		
020408010101	Debiti verso INPDAP	28.241.175		
020408010201	Debiti verso INPS	106.206		
020408010301	Debiti verso INAIL	-		
020408010401	Debiti verso ENPAM	5.323.936		
0204080105	Debiti verso ENPAF	88.682		
0204080106	Debiti verso ENPAV	95.393		
0204080107	Debiti verso ONAOSI	307.514		
0204080108	Debiti verso altri istituti di previdenza	10.476		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	141.511.037		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	134.159.684		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	2.901.853		
PDA380	Altri debiti diversi:	4.449.500		
0204060101	Debiti verso assistiti	1.548.588		
0204100301	Debiti verso organi direttivi e istituzionali	25.249		
0204110301	Depositi cauzionali	483.687		
0204110302	Debiti per trattenute al personale	1.290.472		
0204110303	Altri debiti	1.101.504		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo
ex ZT 2 - Completamento corpo Ospedale di Urbino	Manutenzioni straordinarie	BANCA MARCHE	DGR 2094 del 10/10/2000	1.704.308	31/12/2019	-
TOTALE MUTUI				1.704.308		-

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AO Riuniti Marche Nord	-	-	7.621.102
AO Riuniti di Ancona	-	-	12.655.417
INRCA	-	-	2.841.176

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.

DEBITI	VALORE IN BILANCIO AL 31.12.2019				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	14.807.707	8.463.132	-	153.143	23.117.696	23.057.810	- 59.885
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	14.807.707	8.463.132	-	153.143	23.117.696	23.057.810	- 59.885
A.O. Riuniti Marche Nord	3.035.463	4.665.420	-	79.781	7.621.102	7.769.817	148.715
A.O. Riuniti di Ancona	8.951.103	3.777.352	-	73.038	12.655.417	12.446.812	- 208.606
INRCA	2.821.141	20.360	-	325	2.841.176	2.841.181	6

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

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

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

16. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. SP	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	160.078,48	
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	4.066,75	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	9.871,43	
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.147,58	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	672,48	
	Totale	175.837	-

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

CODICE MOD. SP	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	68.077	
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	394.991	
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	57.294	
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	66.425	
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	5.674.771	
	Totale	6.261.559	-

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	

17. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi (+)	Decrementi (-)	Valore finale
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	204.714.003	92.363.695	- 3.105.458	293.972.240
	- altri impegni	-	-	-	-
	- impegni derivanti da appalti aggiudicati	182.056.169	87.241.217	-	269.297.386
	- Garanzie ricevute per lavori in corso d'opera o da iniziare aggiudicati	11.648.918	153.230	- 722.071	11.080.077
	- Garanzie ricevute per forniture di farmaci, prodotti chimici e mat. san. per assistenza	4.227.775	1.514.146	- 1.206.693	4.535.228
	- Garanzie per leasing e apparecch. sanitarie	39.394	-	- 4.848	34.546
	- Garanzie ricevute per servizi appaltati	4.370.528	3.435.218	- 464.916	7.340.829
	- Garanzie per noleggi	161.859	-	- 145.664	16.195
	- Altre garanzie ricevute	2.209.361	19.884	- 561.266	1.667.979
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	18.409.638	4.086.655	- 364.532	22.131.761
	BENI DI TERZI	18.409.638	4.086.655	- 364.532	22.131.761
	- beni in leasing operativo	-	-	-	-
	- beni in noleggio	7.503.738	3.854.854	- 246.404	11.112.189
	- beni in comodato d'uso gratuito	10.905.900	231.801	- 118.128	11.019.573
	- altri beni	-	-	-	-
	BENI C/ TERZI	-	-	-	-
	- altri beni presso terzi	-	-	-	-
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-

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

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

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

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

18. 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	2.546.242.743	42.248.711	14.979.221
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	15.000		

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.667.379.421	10.000.583	0,37%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	1.810.119		0,00%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	125.588		0,00%
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	2.035.664		0,00%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	52.624		0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	255.756	57.779	22,59%
	Totale	2.671.659.172	10.058.362	0,38%

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.

19. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda AO Marche Nord	Azienda AO Ospedali Riuniti Ancona	Azienda INRCA	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)				
AA0350	Prestazioni di ricovero	-	-	-	-
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	-
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
AA0380	Prestazioni di File F	-	-	-	-
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	-
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	-
AA0410	Prestazioni termali	-	-	-	-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-	-
AA0422	Prestazioni assistenza protesica	-	-	-	-
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	-	-
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-	-
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	-	-	-	-
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)				98.551.364
AA0460 - AA0620	Prestazioni di ricovero				72.979.795
AA0470 - AA0630	Prestazioni di specialistica ambulatoriale				9.608.428
AA0471 - AA0631	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero				-
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				-
AA0490	Prestazioni di File F				2.932.273
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale				848.243
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata				2.140.891
AA0520 - AA0650	Prestazioni termali				134.976
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso				265.669
AA0541	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)				-
AA0542	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)				-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali				-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione				3.841.219
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione				164.210
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale				5.635.660
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.				-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)				-
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)				98.551.364
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	54.634	346.369	178.084	579.087
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)				158.864
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)				737.951
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	54.634	346.369	178.084	579.087
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)				98.710.228
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)				99.289.315

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	153.975	218.755	-	64.780	-29,6%
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	19.307.972	20.080.295	-	772.323	-3,8%
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-	-
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	30.488	-	30.488	-100,0%
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-	-
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	19.461.947	20.329.538	-	867.591	-4,3%
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	72.818	137.676	-	64.858	-47,1%
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	14.850.091	15.580.509	-	730.419	-4,7%
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-	-
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	42.517	17.765	-	24.752	139,3%
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)	-	-	-	-	-
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	-	-
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	14.965.426	15.735.950	-	770.524	-4,9%
Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	-	-	-
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.151.425	1.219.250	-	67.825	-5,6%
Costi diretti aziendali	67.164	147.387	-	80.223	-54,4%
Costi generali aziendali	1.456.532	1.970.011	-	513.479	-26,1%
Fondo di perequazione	658.672	748.749	-	90.076	-12,0%
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	3.333.793	4.085.397	-	751.604	-18,4%

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 2019 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.

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda AO Marche Nord	Azienda AO Ospedale Riuniti	Azienda INRCA	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	19.530			19.530
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	19.530			19.530
Medicinali senza AIC				-
Emoderivati di produzione regionale				-
Sangue ed emocomponenti				-
Dispositivi medici:				-
Dispositivi medici				-
Dispositivi medici impiantabili attivi				-
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)				-
Prodotti dietetici				-
Materiali per la profilassi (vaccini)				-
Prodotti chimici				-
Materiali e prodotti per uso veterinario				-
Altri beni e prodotti sanitari:				-
...				-
...				-
Prodotti alimentari				-
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere				-
Combustibili, carburanti e lubrificanti				-
Supporti informatici e cancelleria				-
Materiale per la manutenzione				-
Altri beni e prodotti non sanitari:				-
...				-
...				-
TOTALE	19.530			19.530

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

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PRO1. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

20. 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	151.795.336	64.691.604	216.486.940
Medicinali senza AIC			-
Emoderivati di produzione regionale			-
Prodotti dietetici			-
TOTALE	151.795.336	64.691.604	216.486.940

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	Azienda AO	Azienda INRCA	TOTALE
		Marche Nord	Ospedale Riuniti		
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	-	-	-
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali				-
BA0050	Medicinali senza AIC				-
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali				-
BA0060	Emoderivati di produzione regionale				-
BA0070	Sangue ed emocomponenti				-
BA0210	Dispositivi medici:				-
BA0220	Dispositivi medici				-
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi				-
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)				-
BA0250	Prodotti dietetici				-
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)				-
BA0270	Prodotti chimici				-
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario				-
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	139.000	28.803	-	167.803
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	123.406	17.048		140.454
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-		-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	15.594	-		15.594
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-		-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-		-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-		-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	11.755		11.755
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	139.000	28.803	-	167.803

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

AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

21. 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	159.400.483	244.532.826	47.591.718	451.525.028
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica				-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	34.430.593	37.560.511	13.474.125	85.465.229
BA0541	Acquisti Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero				-
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa				-
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa				-
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica				-
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	100.060.271	170.988.284	31.677.198	302.725.752
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale				-
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	24.909.619	35.945.062	348.048	61.202.729
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione				-
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario		38.970		38.970
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria			2.092.348	2.092.348
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)				174.223.454
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base				775.241
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica				2.013.357
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				25.875.043
BA0561	Acquisti Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero				
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa				
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica				
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera				132.679.305
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F				10.251.347
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione				1.184.921
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario				1.290.334
BA1161	Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione				153.906
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	159.400.483	244.532.826	47.591.718	625.748.482
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	7.204.374	9.690.696	79.947	16.975.018
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)				423.407
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	7.204.374	9.690.696	79.947	17.398.425
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	166.604.857	254.223.523	47.671.666	468.500.045
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)				174.646.861
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)				643.146.907

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	170.324.920	171.876.626	- 1.551.706	-0,9%
BA0420	- da convenzione	169.549.679	171.128.520	- 1.578.841	-0,9%
BA0430	Costi per assistenza MMG	118.743.085	119.710.480	- 967.395	-0,8%
BA0440	Costi per assistenza PLS	21.947.271	22.704.637	- 757.366	-3,3%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	19.588.930	19.664.405	- 75.475	-0,4%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	9.270.393	9.048.998	221.395	2,4%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	775.241	748.106	27.135	3,6%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	217.218.004	221.367.725	- 4.149.721	-1,9%
BA0500	- da convenzione	215.204.647	219.361.990	- 4.157.343	-1,9%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	2.013.357	2.005.735	7.622	0,4%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	183.365.900	180.411.906	2.953.994	1,6%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	101.269.149	100.661.325	607.824	0,6%
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	42.495	44.041	- 1.546	-3,5%
BA0551	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	25.875.043	23.934.266	1.940.777	8,1%
BA0561	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	18.417.447	19.120.488	- 703.041	-3,7%
BA0580	- da privato	32.657.674	30.943.681	1.713.993	5,5%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	1.836	3.392	- 1.556	-45,9%
BA0591	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	1.567	-	1.567	-
BA0601	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	16.499.908	15.040.971	1.458.937	9,7%
BA0611	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	16.154.363	15.899.318	255.045	1,6%
BA0621	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-	-
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	5.104.092	5.708.105	- 604.013	-10,6%
BA0631	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	76.762.231	76.301.060	461.171	0,6%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	4.592.287	4.503.665	88.622	2,0%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	54.427	136.142	- 81.715	-60,0%
BA0680	- da privato (intraregionale)	55.220.474	54.953.259	267.215	0,5%
BA0690	- da privato (extraregionale)	16.895.042	16.707.994	187.048	1,1%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	29.604.326	26.733.776	2.870.550	10,7%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.750	-	1.750	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	884.987	747.472	137.515	18,4%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	- da privato	28.717.589	25.986.304	2.731.285	10,5%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	15.424.911	16.460.785	- 1.035.874	-6,3%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	11.486	- 11.486	-100,0%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	15.424.911	16.449.299	- 1.024.388	-6,2%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	553.327.348	556.336.234	- 3.008.886	-0,5%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	303.775.099	300.807.089	2.968.010	1,0%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	132.679.305	140.765.950	- 8.086.645	-5,7%
BA0840	- da privato	71.631.637	69.943.248	1.688.389	2,4%
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	71.000.519	69.421.631	1.578.888	2,3%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	631.118	521.617	109.501	21,0%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	45.241.307	44.819.947	421.360	0,9%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	29.435.656	27.086.958	2.348.698	8,7%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	621.603	673.922	- 52.319	-7,8%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	108.555	20.378	88.177	432,7%
BA0940	- da privato (intraregionale)	28.705.498	26.392.658	2.312.840	8,8%
BA0950	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	73.041.149	71.062.208	1.978.941	2,8%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	61.202.729	59.074.716	2.128.013	3,6%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	56.798	62.400	- 5.602	-9,0%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	10.251.347	10.321.782	- 70.435	-0,7%
BA1000	- da privato (intraregionale)	1.526.801	1.602.572	- 75.771	-4,7%
BA1010	- da privato (extraregionale)	3.474	738	2.736	370,7%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	3.816.406	3.651.107	165.299	4,5%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	1.184.921	1.244.170	- 59.249	-4,8%
BA1070	- da privato	2.306.938	2.156.678	150.260	7,0%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	324.548	250.259	74.289	29,7%

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	26.316.254	25.668.503	647.751	2,5%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	158.970	25.224	133.746	530,2%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.005.498	1.072.269	66.771	-6,2%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	1.290.334	1.175.340	114.994	9,8%
BA1130	- da privato	23.861.451	23.395.670	465.781	2,0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	105.786.825	100.533.261	5.253.564	5,2%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	2.092.348	1.852.659	239.689	12,9%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	29.089.168	26.764.474	2.324.694	8,7%
BA1161	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	153.906	-	-	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	260.425	162.858	97.567	59,9%
BA1180	- da privato (intraregionale)	73.150.504	71.034.788	2.115.716	3,0%
BA1190	- da privato (extraregionale)	1.040.474	718.482	321.992	44,8%
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	15.624.098	16.484.699	-860.601	-5,2%
	RIMBORSI ASSEGGNI E CONTRIBUTI SANITARI	11.317.274	12.181.037	-863.763	-7,1%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	1.879.411	1.948.935	-69.524	-3,6%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	248.822	307.624	-58.802	-19,1%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	9.189.041	9.924.478	-735.437	-7,4%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi √Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	13.127.508	13.630.823	-503.315	-3,7%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.402.146	1.107.701	294.445	26,6%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	763.707	1.074.208	-310.501	-28,9%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	10.611.655	11.136.982	-525.327	-170,3%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	6.647.180	5.529.819	1.117.361	20,2%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	956.052	1.078.332	-122.280	-11,3%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1.807.860	2.166.032	-358.172	-16,5%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	163.787	-163.787	-100,0%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	60.136	1.340.571	-1.280.435	-95,5%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.140.427	858.441	281.986	32,8%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	350.000	311.932	38.068	228,3%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.888	22.609	-8.721	-38,6%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	148.307	243.049	-94.742	-39,0%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	187.805	46.274	141.531	305,9%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	28.688.497	25.600.171	3.088.326	12,1%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	60.960	307.562	-246.602	-80,2%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	27.462	42.858	-15.397	-35,9%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	153.428	234.677	-81.249	-34,6%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	16.968.932	16.704.001	264.931	1,6%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	11.477.716	8.311.073	3.166.643	38,1%
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-	-
BA1542	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-	-
BA1550	Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-	-
	TOTALE	1.553.181.306	1.545.386.879	7.794.427	0,5%

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 – II parte
------------------	---

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	95.419.852	97.727.059	- 2.307.207	-2,4%
BA1580	Lavanderia	13.048.073	13.497.178	- 449.105	-3,3%
BA1590	Pulizia	20.742.692	20.744.870	- 2.178	0,0%
BA1600	Mensa	9.737.074	9.904.717	- 167.643	-1,7%
BA1610	Riscaldamento	15.640.781	15.203.218	437.563	2,9%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	956.934	1.039.051	- 82.117	-7,9%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.746.360	2.009.978	- 263.618	-13,1%
BA1640	Smaltimento rifiuti	4.004.820	4.021.014	- 16.194	-0,4%
BA1650	UtENZE telefoniche	4.419.328	4.359.091	60.237	1,4%
BA1660	UtENZE elettricità	13.253.660	14.812.396	- 1.558.736	-10,5%
BA1670	Altre utenze	3.530.743	3.945.302	- 414.559	-10,5%
BA1680	Premi di assicurazione	588.745	1.021.155	- 432.410	-42,3%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	292.083	290.811	1.272	0,4%
	...	-	-	-	-
	...	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	21.350	57.660	- 36.310	-63,0%
	...	-	-	-	-
	...	-	-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	7.437.208	6.820.618	616.590	9,0%
	...	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	2.132.782	990.236	1.142.546	115,4%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.617.305	515.063	1.102.242	214,0%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	1.200	-	1.200	-
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	50.101	122.616	- 72.515	-59,1%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	1.165.214	-	1.165.214	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	400.789	392.447	8.342	2,1%
BA1831	Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e	-	-	-	-
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	515.477	475.173	40.304	8,5%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.552	-	9.552	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	376.494	464.523	- 88.029	-19,0%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	129.431	10.650	118.781	1115,3%
	FORMAZIONE	1.241.112	1.266.904	- 25.792	-2,0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	31.702	5.771	25.931	449,3%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.209.410	1.261.133	- 51.723	-4,1%
	TOTALE	98.793.747	99.984.199	- 1.190.452	-1,2%

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 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.179.755	3.553.962	- 374.207	-10,5%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.496.223	3.676.980	- 180.757	-4,9%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	12.776.732	12.966.682	- 189.950	-1,5%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	6.124	11.946	- 5.822	-48,7%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	806.841	650.919	155.922	24,0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	3.767.720	3.753.412	14.308	0,4%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	24.033.394	24.613.901	- 580.507	-2,4%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/19	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	13.048.073	-	13.048.073	0%
BA1590	Pulizia	20.742.692	-	20.742.692	0%
BA1610	Riscaldamento	15.640.781	-	15.640.781	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	956.934	-	956.934	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.746.360	-	1.746.360	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	4.004.820	-	4.004.820	0%
BA1650	Utenze telefoniche	4.419.328	-	4.419.328	0%
BA1660	Utenze elettricità	13.253.660	-	13.253.660	0%
BA1670	Altre utenze	3.530.743	-	3.530.743	0%
BA1680	Premi di assicurazione	588.745	-	588.745	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	292.083	-	292.083	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	21.350	-	21.350	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	7.437.208	-	7.437.208	0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	31.702	-	31.702	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.209.410	-	1.209.410	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	24.033.394	-	24.033.394	0%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.179.755	-	3.179.755	0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.496.223	-	3.496.223	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	12.776.732	-	12.776.732	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	6.124	-	6.124	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	806.841	-	806.841	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	3.767.720	-	3.767.720	0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
	TOTALE	110.957.284	-	110.957.284	

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

22. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	553.901.308,01	550.468.913,97	3.432.394,05	0,6%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	263.020.412,03	258.499.382,06	4.521.029,97	1,7%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	235.114.590,67	231.474.338,45	3.640.252,22	1,6%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	219.289.757,38	212.857.485,53	6.432.271,84	3,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	118.083.276,43	108.557.415,06	9.525.861,38	8,8%
	Retribuzione di posizione	35.816.673,54	36.077.131,16	-260.457,62	-0,7%
	Indennità di risultato	6.491.510,18	5.813.945,99	677.564,19	11,7%
	Altro trattamento accessorio	9.121.945,80	8.177.082,12	944.863,68	11,6%
	Oneri sociali su retribuzione	48.213.547,78	46.284.164,46	1.929.383,32	4,2%
	Altri oneri per il personale	1.562.803,64	7.947.746,75	-6.384.943,11	-80,3%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	15.720.533,35	18.459.638,50	-2.739.105,14	-14,8%
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.087.400,84	10.545.267,23	-1.457.866,39	-13,8%
	Retribuzione di posizione	1.785.735,44	2.267.737,94	-482.002,50	-21,3%
	Indennità di risultato	486.752,05	382.783,56	103.968,49	27,2%
	Altro trattamento accessorio	587.457,18	769.105,60	-181.648,42	-23,6%
	Oneri sociali su retribuzione	3.651.999,84	4.264.393,43	-612.393,59	-14,4%
	Altri oneri per il personale	121.188,01	230.350,73	-109.162,73	-47,4%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	104.299,94	157.214,42	-52.914,48	-33,7%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	27.905.821,35	27.025.043,61	880.777,74	3,3%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	24.529.872,63	23.439.538,50	1.090.334,13	4,7%
	Voci di costo a carattere stipendiale	14.922.644,81	13.762.585,35	1.160.059,46	8,4%
	Retribuzione di posizione	2.503.306,48	2.369.961,25	133.345,23	5,6%
	Indennità di risultato	977.051,15	921.005,98	56.045,17	6,1%
	Altro trattamento accessorio	566.645,01	401.820,31	164.824,70	41,0%
	Oneri sociali su retribuzione	5.377.166,87	5.080.776,77	296.390,10	5,8%
	Altri oneri per il personale	183.058,32	903.388,84	-720.330,53	-79,7%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	3.375.948,72	3.585.505,11	-209.556,39	-5,8%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.438.726,68	2.465.343,58	-26.616,90	-1,1%
	Retribuzione di posizione	58.681,46	115.397,15	-56.715,70	-49,1%
	Indennità di risultato	48.927,47	94.686,23	-45.758,76	-48,3%
	Altro trattamento accessorio	30.781,92	73.152,12	-42.370,20	-57,9%
	Oneri sociali su retribuzione	794.467,75	802.633,85	-8.166,10	-1,0%
	Altri oneri per il personale	4.363,44	34.292,18	-29.928,73	-87,3%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	290.880.895,99	291.969.531,91	-1.088.635,92	-0,4%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	270.966.129,67	268.453.661,74	2.512.467,93	0,9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	164.218.877,95	160.313.772,91	3.905.105,04	2,4%
	Straordinario e indennità personale	12.842.605,13	12.811.165,05	31.440,07	0,2%
	Retribuzione per produttività personale	12.067.168,67	12.532.969,33	-465.800,66	-3,7%
	Altro trattamento accessorio	14.583.697,95	20.527.033,01	-5.943.335,06	-29,0%
	Oneri sociali su retribuzione	59.823.081,56	59.331.571,95	491.509,61	0,8%
	Altri oneri per il personale	7.430.698,42	2.937.149,49	4.493.548,93	153,0%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	19.914.766,32	23.515.870,17	-3.601.103,85	-15,3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.776.455,14	14.747.380,90	-1.970.925,76	-13,4%
	Straordinario e indennità personale	1.459.304,68	1.808.720,95	-349.416,27	-19,3%
	Retribuzione per produttività personale	393.993,45	424.086,38	-30.092,93	-7,1%
	Altro trattamento accessorio	449.083,70	941.460,81	-492.377,11	-52,3%
	Oneri sociali su retribuzione	4.737.319,28	5.472.066,85	-734.747,57	-13,4%
	Altri oneri per il personale	98.610,07	122.154,27	-23.544,20	-19,3%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-

Tab. 66 Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1.696.666,34	1.905.563,72	-	208.897,38 -11,0%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.696.666,34	1.905.563,72	-	208.897,38 -11,0%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.442.509,63	1.684.884,88	-	242.375,25 -14,4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	644.377,97	670.872,98	-	26.495,01 -3,9%
	Retribuzione di posizione	402.228,89	410.490,40	-	8.261,51 -2,0%
	Indennità di risultato	60.807,19	86.284,86	-	25.477,67 -29,5%
	Altro trattamento accessorio	8.229,79	363,43	-	7.866,36 2164,5%
	Oneri sociali su retribuzione	315.650,61	351.938,51	-	36.287,90 -10,3%
	Altri oneri per il personale	11.215,18	164.934,70	-	153.719,52 -93,2%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	254.156,71	220.678,84		33.477,87 15,2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	172.003,01	157.512,81		14.490,20 9,2%
	Retribuzione di posizione	5.413,65	6.212,98	-	799,33 -12,9%
	Indennità di risultato	11.730,67	2.682,90		9.047,77 337,2%
	Altro trattamento accessorio	5,67	-		5,67 #DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	58.848,56	50.027,72		8.820,84 17,6%
	Altri oneri per il personale	6.155,15	4.242,43		1.912,72 45,1%
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-		- -
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-		- -
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-		- -
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-		- -
	Straordinario e indennità personale	-	-		- -
	Retribuzione per produttività personale	-	-		- -
	Altro trattamento accessorio	-	-		- -
	Oneri sociali su retribuzione	-	-		- -
	Altri oneri per il personale	-	-		- -
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-		- -
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-		- -
	Straordinario e indennità personale	-	-		- -
	Retribuzione per produttività personale	-	-		- -
	Altro trattamento accessorio	-	-		- -
	Oneri sociali su retribuzione	-	-		- -
	Altri oneri per il personale	-	-		- -
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-		- -

Tab. 67 Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni	
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	94.365.418,61	94.516.840,23	-	151.421,62	-0,2%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.988.884,86	3.094.503,72	-	105.618,86	-3,4%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.818.924,59	2.972.825,55	-	153.900,96	-5,2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.274.873,87	1.318.388,80	-	43.514,93	-3,3%
	Retribuzione di posizione	753.464,70	825.658,13	-	72.193,43	-8,7%
	Indennità di risultato	141.176,40	132.691,21	-	8.485,19	6,4%
	Altro trattamento accessorio	7.625,98	13,73	-	7.612,25	55442,5%
	Oneri sociali su retribuzione	596.473,20	622.717,84	-	26.244,64	-4,2%
	Altri oneri per il personale	45.310,44	73.355,85	-	28.045,41	-38,2%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	169.960,27	121.678,17	-	48.282,10	
	Voci di costo a carattere stipendiale	130.400,28	92.951,75	-	37.448,53	
	Retribuzione di posizione	1.946,56	1.348,01	-	598,55	
	Indennità di risultato	-	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	98,81	582,92	-	484,11	
	Oneri sociali su retribuzione	37.171,10	26.020,52	-	11.150,58	
	Altri oneri per il personale	343,52	774,97	-	431,45	-55,7%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	91.376.533,75	91.422.336,51	-	45.802,76	-0,1%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	79.955.647,83	76.636.962,50	-	3.318.685,33	4,3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	51.316.849,13	48.311.090,40	-	3.005.758,72	6,2%
	Straordinario e indennità personale	3.333.039,37	3.430.387,12	-	97.347,75	-2,8%
	Retribuzione per produttività personale	2.868.828,29	2.849.017,76	-	19.810,53	0,7%
	Altro trattamento accessorio	2.769.072,04	4.026.185,20	-	1.257.113,16	-31,2%
	Oneri sociali su retribuzione	17.875.826,13	17.028.677,35	-	847.148,79	5,0%
	Altri oneri per il personale	1.792.032,87	991.604,67	-	800.428,21	80,7%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	11.420.885,92	14.785.374,01	-	3.364.488,09	-22,8%
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.594.237,96	9.787.531,19	-	2.193.293,22	-22,4%
	Straordinario e indennità personale	666.645,48	977.402,04	-	310.756,56	-31,8%
	Retribuzione per produttività personale	199.331,23	120.513,19	-	78.818,05	65,4%
	Altro trattamento accessorio	117.014,65	286.329,78	-	169.315,13	-59,1%
	Oneri sociali su retribuzione	2.687.011,65	3.388.860,67	-	701.849,02	-20,7%
	Altri oneri per il personale	156.644,94	224.737,14	-	68.092,20	-30,3%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-

Tab. 68 Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	51.506.345,75	51.342.146,97	164.198,78	0,3%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	7.003.183,88	6.848.203,84	154.980,05	2,3%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.817.562,44	5.705.792,98	111.769,46	2,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.185.631,68	2.200.899,24	-	15.267,56 -0,7%
	Retribuzione di posizione	1.934.381,56	1.870.134,76	-	64.246,79 3,4%
	Indennità di risultato	394.015,57	339.605,92	-	54.409,65 16,0%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	1.251.682,00	1.214.759,91	-	36.922,09 3,0%
	Altri oneri per il personale	51.851,63	80.393,14	-	28.541,51 -35,5%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	1.185.621,44	1.142.410,86	43.210,58	3,8%
	Voci di costo a carattere stipendiale	816.884,83	717.329,01	-	99.555,82 13,9%
	Retribuzione di posizione	34.404,62	114.017,60	-	79.612,97 -69,8%
	Indennità di risultato	46.561,34	41.689,83	-	4.871,51 11,7%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	265.907,86	249.566,84	-	16.341,02 6,5%
	Altri oneri per il personale	21.862,79	19.807,58	-	2.055,21 10,4%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	44.503.161,87	44.493.943,13	9.218,74	0,0%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	43.952.919,34	44.159.700,06	206.780,72	-0,5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	29.279.158,09	28.935.922,21	-	343.235,88 1,2%
	Straordinario e indennità personale	596.549,69	894.109,21	-	297.559,52 -33,3%
	Retribuzione per produttività personale	1.860.560,37	2.007.744,78	-	147.184,40 -7,3%
	Altro trattamento accessorio	1.419.292,55	2.320.182,87	-	900.890,32 -38,8%
	Oneri sociali su retribuzione	9.621.586,21	9.574.965,98	-	46.620,23 0,5%
	Altri oneri per il personale	1.175.772,43	426.775,02	-	748.997,41 175,5%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	550.242,53	334.243,07	215.999,46	64,6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	332.120,72	235.434,59	-	96.686,14 41,1%
	Straordinario e indennità personale	6.803,70	7.996,67	-	1.192,97 -14,9%
	Retribuzione per produttività personale	67.266,51	3.247,32	-	64.019,19 1971,4%
	Altro trattamento accessorio	11.531,50	7.737,01	-	3.794,49 49,0%
	Oneri sociali su retribuzione	127.062,00	77.360,02	-	49.701,98 64,2%
	Altri oneri per il personale	5.458,09	2.467,46	-	2.990,63
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-

Tab. 69 Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – SI	<p>Il Costo del Personale ha registrato, complessivamente, un incremento rispetto al Bilancio 2018, pari a euro 3.236.274 (+0,5%).</p> <p>La variazione, in realtà, è frutto dell'applicazione del rinnovo del CCNL (2016-2018) della Dirigenza Sanitaria. Per un'analisi di dettaglio, si rimanda al paragrafo relativo alle risorse umane (Capitolo 4), della Relazione del Direttore Generale di Accompagnamento al Bilancio 2019.</p>
------------------	---

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO 2019	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/ANNO 2019	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2019	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2019	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ ANNO 2019	IMPORTO FONDO AL 31/12/ ANNO 2019	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO INZIALE ANNO 2019
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	65.302.024	60.143.873	2.263	167	261	2.169	60.478.832	- 4.823.192	334.958
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	48.548.894	43.990.766					43.990.766	- 4.558.128	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	9.854.575	9.580.330					9.915.288	60.713	334.958
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	6.898.555	6.572.778					6.572.778	- 325.777	-
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	8.816.830	8.199.603	456	34	43	447	8.249.161	- 567.669	49.558
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	6.738.539	2.478.343					2.478.343	- 4.260.196	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	519.655	4.191.314					4.240.872	3.721.217	49.558
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.558.636	1.529.946					1.529.946	- 28.690	-
PERSONALE NON DIRIGENTE	77.192.510	71.607.649	11.409	661	921	11.149	71.607.649	- 5.584.861	-
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	42.336.295	36.955.132					36.955.132	- 5.381.163	-
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	23.906.902	34.652.517					34.652.517	10.745.615	-
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	10.949.313							- 10.949.313	-
TOTALE	151.311.363	139.951.125	14.128	862	1.225	13.765	140.335.641	- 10.975.722	384.516

Tab. 70 Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

- Le informazioni relative alla numerosità del 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'ammontare dei fondi contrattuali di tutte le aree contrattuali al 31.12.2019 sono provvisori nelle more della determinazione dei fondi definitivi.
- 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 con l'art. 23 del d.lgs. 75/2017 si rimanda alla det.521/ASURDG/2019 e si precisa che la ridefinizione dei fondi al 01/01/2019 tiene conto del rinnovo del CCNL 21.05.2018 dell'area comparto e 19.12.2019 dell'area della dirigenza sanitaria. Il valore del Fondo retribuzione condizioni di lavoro al 31/12/2019 è stato inoltre adeguato in base alle disposizioni regionali sull'applicazione dell'art.1 c.435 L.205/2017.

Bilancio di esercizio	Ferie complessive del personale dipendente maturate e non godute		
	Anno	N. Giornate	Importo ferie valore economico
2019	221.155	27.029.522	8.955.225
2018	223.478	27.696.758	8.946.052
2017	489.562	25.428.114	8.264.546

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.

23. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %	
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.518.697	2.614.801	-	96.104	-3,7%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.423.322	1.525.775	-	102.453	-6,7%
	Indennità organi direttivi	1.071.340	1.155.109	-	83.769	-7,3%
	Rimborso spese organi direttivi	713	1.227	-	514	-41,9%
	Oneri sociali organi direttivi	291.795	306.567	-	14.772	-4,8%
	Indennità collegio sindacale	56.432	58.842	-	2.410	-4,1%
	Rimborso spese collegio sindacale	3.042	4.030	-	988	-24,5%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	4.443.584	4.257.466		186.118	4,4%
	Oneri sociali personale in quiescenza	404.077	395.063		9.014	2,3%
	Rimborsi spese personale dipendente per formazione	85.348	92.225	-	6.877	-7,5%
	Altri rimborsi spese personale dipendente	282.479	158.599		123.880	78,1%
	Spese di rappresentanza	815	-		815	-
	Pubblicità e inserzioni	86.417	65.291		21.126	32,4%
	Altre spese legali	189.471	117.294		72.177	61,5%
	Spese postali	1.371.912	1.402.951	-	31.039	-2,2%
	Spese bancarie	59.736	16.341		43.395	265,6%
	Quote per spese condominiali	101.670	124.275	-	22.605	-18,2%
	Abbonamenti, riviste e libri	139.629	184.627	-	44.998	-24,4%
	Contravvenzioni	5.653	1.203		4.450	369,9%
	Compensi per membri esterni di commissioni	928.288	966.720	-	38.432	-4,0%
	Rimborso spese per membri esterni di commissioni	9.778	19.039	-	9.261	-48,6%
	Oneri sociali per membri esterni di commissioni	1.752	1.830	-	78	-4,3%
	Altre spese generali e amministrative	42.570	60.063	-	17.493	-29,1%
	Compensi commissioni interne	699.321	609.056		90.265	14,8%
	Oneri sociali su compensi a terzi, docenti interni e commissioni	33.460	42.263	-	8.803	-20,8%
	Ribassi e arrotondamenti passivi	1.208	626		582	93,0%
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-		-	-
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-		-	-
	TOTALE	8.385.603	8.398.042	-	12.439	-0,1%

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	

24. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	5.854.460	4.447.864	1.406.596	31,6%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.904.630	1.605.259	299.371	18,6%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.633.246	1.633.089	157	0,0%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	30.000	20.000	10.000	50,0%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.000.000	-	1.000.000	-
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	-	-	-	-
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	1.286.584	1.189.516	97.068	8,2%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.165.369	620.785	544.584	87,7%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	6.634.759	2.727.312	3.907.447	143,3%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.174.818	-	-	-
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	981.008	1.747.686	- 766.678	-43,9%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	4.094.581	735.676	3.358.905	456,6%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	43.188	-	43.188	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	341.164	243.950	97.214	39,8%
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	-
	Altri accantonamenti:	15.666.610	18.782.068	- 3.115.458	-16,6%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	9.599.020	7.295.445	2.303.575	31,6%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	1.056.722	799.198	257.524	32,2%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.990.758	8.246.429	- 6.255.671	-75,9%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	726.236	1.291.155	- 564.919	-43,8%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	556.252	-	556.252	-
BA2881	Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-
BA2882	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	-
BA2883	Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	-
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	476.646	-	-	-
BA2890	Altri accantonamenti	1.260.976	1.149.841	111.135	9,7%
	TOTALE	29.321.198	26.578.029	2.743.169	10,3%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	La voce “Altri accantonamenti” è stata utilizzata per accantonare oneri futuri per i quali non è certo l’ammontare o la data di sopravvenienza. Si precisa che per gli accantonamenti dei rinnovi contrattuali, sia del personale dipendente e sia del personale convenzionato, sono stati determinati nel rispetto delle indicazioni regionali di cui alla DGR 634 del 29/05/2020.

25. 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 2019 sono esplicitati nella tabella sottostante. L'Azienda per gli interessi moratori da parte dei fornitori ha effettuato le dovute contestazioni. In via prudenziale è stata mantenuto il valore della nota di debito.

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

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	IMPORTO
Interessi attivi su c/c postali	-
Interessi attivi su c/c bancari	- 2
Sconti finanziari attivi	-
Altri interessi attivi	- 35.459
Interessi passivi su mutui	2.004
Interessi moratori e rivalutazione monetaria	187.765
Altri interessi passivi	-

26. Rettifiche di valore di attività finanziarie

La voce non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2019.

27. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02 –Sopravvenienze attive

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

PS04 –Sopravvenienze passive

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

Altre informazioni

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

28. ATTESTAZIONE PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI E INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI – ANNO 2019

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 2019

Somma, per ciascuna fattura, dei giorni tra la data di scadenza e la data di pagamento moltiplicata per l'importo dovuto	-8.883.169.309		
			= - 9,17
Somma degli importi pagati nel periodo di riferimento (pari a 217.433 documenti)	978.988.093		

Di cui importi pagati in ritardo 199.841.518,49 pari al 20%

Di cui documenti pagati in ritardo 56.422,00 pari al 26%

Rispetto all'indicatore del 2018 che era pari a -4,93 si registra un miglioramento.

Data 24/06/2020

Il Funzionario responsabile dell'area Economico-Finanziaria

Dott. ssa Francesca Grechi

Il Direttore Generale

Dr.ssa Nadia Storti