

Deliberazione del Commissario Straordinario n. 460 del 29/05/2020

Oggetto: Bilancio di esercizio 2019: approvazione

Ufficio proponente: Direzione Economica e di Contabilità Generale

Esercizio	ASSENTE
Centro di Risorsa	ASSENTE
Posizione Finanziaria	ASSENTE
Importo	ASSENTE
Prenotazione Fondi	ASSENTE

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Vista la proposta di delibera di pari oggetto dell'Ufficio Proponente di cui al num. Provv. 959 del 29/05/2020 contenente:

- Attestazione del Dirigente della Direzione Economico Finanziaria in ordine alla regolarità contabile - Dott. Riccardo BRUGNETTA;
- il Parere del Direttore Amministrativo - Dott.ssa Sabrina SOCCI;
- il Parere del Direttore Sanitario f.f. - Dr. Sandro VENDETTI.

DELIBERA

Di fare integralmente propria la menzionata proposta di delibera che allegata al presente atto ne costituisce parte integrante e sostanziale e di disporre quindi così come in essa indicato.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(Dott. Andrea CASCIARI)*

Visto il D.Lgs. del 23 giugno 2011 n. 118 con oggetto “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”;

Visto il Testo unico in materia di sanità e servizi sociali di cui alla legge regionale del 9 aprile 2015, n. 11;

Considerato l'art. 83 del Testo unico, che recita “La Giunta regionale esercita il controllo sulle aziende sanitarie regionali anche ai sensi dell'articolo 4, comma 8 della legge 30 dicembre 1991, n. 412 (Disposizioni in materia di finanza pubblica), mediante (*omissis*) la valutazione della conformità e congruità, rispetto alle indicazioni del piano sanitario regionale di cui all'articolo 12, alle direttive vincolanti regionali e alle risorse assegnate, dei seguenti atti: (*omissis*) bilancio di esercizio;

Vista la delibera del 29 maggio u.s. n. 449 che adotta il progetto di Bilancio di esercizio 2019, trasmessa al Collegio sindacale con nota n. 31993 del 29 maggio 2020;

Acquisita la relazione del Collegio Sindacale allegata al verbale del 29 maggio 2020 n. 21, allegata alla presente deliberazione quale parte integrante della stessa;

Atteso che il presente provvedimento va inviato al Responsabile della “Gestione Sanitaria Accentrata” per gli effetti previsti dall'art. 31, comma 1 del d.lgs. 118/2011 per il consolidamento di cui all'art. 32 del medesimo decreto;

Ravvisata la necessità di trasmettere il presente provvedimento al Consiglio delle Autonomie locali;

SI PROPONE DI DELIBERARE

- di approvare, per le motivazioni in premessa riportate, il Bilancio di esercizio 2019 che presenta un risultato positivo di 7.775,00 euro, corredato della Relazione del Collegio sindacale redatta ai sensi dell'art. 31, comma 1, del D.Lgs. 118/2011 e composto dai seguenti documenti:
 - o Stato patrimoniale;
 - o Conto economico;
 - o Rendiconto finanziario;
 - o Nota integrativa;
 - o Relazione del Direttore generale sulla gestione;
- di trasmettere il presente provvedimento alla Giunta Regionale dell'Umbria – Direzione “Salute, Welfare. Organizzazione e Risorse Umane”;
- di trasmettere il presente provvedimento al Consiglio delle Autonomie Locali;

Il Dirigente
Dott. Riccardo Brugnetta

Deliberazione del Commissario Straordinario n. 449 del 29/05/2020

Oggetto: Bilancio di esercizio 2019: adozione progetto

Ufficio proponente: Direzione Economica e di Contabilità Generale

Esercizio	ASSENTE
Centro di Risorsa	ASSENTE
Posizione Finanziaria	ASSENTE
Importo	ASSENTE
Prenotazione Fondi	ASSENTE

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Vista la proposta di delibera di pari oggetto dell'Ufficio Proponente di cui al num. Provv. 855 del 11/05/2020 contenente:

- Attestazione del Dirigente della Direzione Economico Finanziaria in ordine alla regolarità contabile - Dott. Riccardo BRUGNETTA;
- il Parere del Direttore Amministrativo - Dott.ssa Sabrina SOCCI;
- il Parere del Direttore Sanitario f.f. - Dr. Sandro VENDETTI.

DELIBERA

Di fare integralmente propria la menzionata proposta di delibera che allegata al presente atto ne costituisce parte integrante e sostanziale e di disporre quindi così come in essa indicato.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(Dott. Andrea CASCIARI)*

Visto il D. Lgs. 118/2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli art. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”;

Vista la legge regionale del 9 maggio 2015, n. 11 “Testo unico in materia di Sanità e Servizi sociali”;

Visti gli articoli 26 e 31 del D.Lgs. 118/2011 e gli artt. 75 e ss. della legge regionale del 9 maggio 2015, n. 11 che disciplinano l’adozione del Bilancio di esercizio delle aziende sanitarie ed ospedaliere;

Atteso che Le scritture contabili sono state operate sulla base del piano dei conti approvato dalla Regione Umbria con Deliberazione di Giunta n. 1174 del 1/10/2012, in vigore dal 1/1/2012, modificato ed integrato dalla stessa Regione per l’adozione dei modelli di rilevazione economica delle aziende del Servizio Sanitario Nazionale “SP”, “CE” e “LA”, di cui al D.M. del Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell’Economia e delle Finanze, del 24/05/2019, pubblicato in G.U.R.I. del 25/06/2019 n. 147;

Preso atto che a causa dell’emergenza sanitaria in atto, denominata “COVID-19”, le operazioni di chiusura del bilancio di esercizio sono state ritardate per ottemperare alle attività indifferibili di gestione sanitaria, amministrativa e contabile collegate all’emergenza;

Visto l’art. 107, comma 3, del D.L. del 17 marzo 2020 n. 18, convertito con legge del 24 aprile 2020 n. 27, che recita: “per l’anno 2020, il termine di cui all’articolo 31 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 per l’adozione dei bilanci di esercizio dell’anno 2019 è differito al 31 maggio”;

Atteso che il presente provvedimento va inviato al Collegio sindacale per la redazione della Relazione ai sensi dell’art. 31 del D. Lgs. 118/2011;

SI PROPONE DI DELIBERARE

- di adottare, per le motivazioni in premessa riportate, il progetto di Bilancio di esercizio 2019 composto dai seguenti documenti:
 - o Stato patrimoniale
 - o Conto economico;
 - o Rendiconto finanziario
 - o Nota integrativa;
 - o Relazione del Direttore generale sulla gestione;

- di trasmettere il presente provvedimento al Collegio sindacale.

**Il Dirigente della Direzione
“Economico finanziaria”
Dott. Riccardo Brugneta**

BILANCIO DI ESERCIZIO

2019

Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE			Importi: Euro		
ATTIVO					
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (G.U.R.L. n. 88 del 15 aprile 2013)		Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019-2018	
				Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali		13.191	32.208	- 19.017	-59,0%
1) Costi d'impianto e di ampliamento		-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		-	15.429	- 15.429	-100,0%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali		13.191	16.779	- 3.588	-21,4%
II Immobilizzazioni materiali		55.586.471	55.700.998	- 114.527	-0,2%
1) Terreni		2.916.713	2.916.713	-	0,0%
a) Terreni disponibili		-	-	-	-
b) Terreni indisponibili		2.916.713	2.916.713	-	0,0%
2) Fabbricati		27.912.641	27.572.743	339.898	1,2%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		27.912.641	27.572.743	339.898	1,2%
3) Impianti e macchinari		-	177.489	- 177.489	-100,0%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		5.866.898	5.923.611	- 56.713	-1,0%
5) Mobili e arredi		1.576.702	1.775.401	- 198.699	-11,2%
6) Automezzi		2.432	9.413	- 6.981	-74,2%
7) Oggetti d'arte		-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali		1.007.695	956.368	51.327	5,4%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		16.303.390	16.369.260	- 65.870	-0,4%
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)		-	-	57.228	68.978
1) Crediti finanziari		-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/ Stato		-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/ Regione		-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/ partecipate		-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/ altri		-	-	-	-
2) Titoli		57.228	68.978	- 11.750	-17,0%
a) Partecipazioni		57.228	68.978	- 11.750	-17,0%
b) Altri titoli		-	-	-	-
Totale A)		55.656.890	55.802.184	- 145.294	-0,3%
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze		6.106.275	5.571.120	535.155	9,6%
1) Rimanenze beni sanitari		5.991.601	5.460.762	530.839	9,7%
2) Rimanenze beni non sanitari		114.674	110.358	4.316	3,9%
3) Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	-
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		53.177.023	-	53.177.023	44.671.111
1) Crediti v/ Stato		43.715	-	43.715	43.715
a) Crediti v/ Stato - parte corrente		43.715	-	43.715	43.715
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti		-	-	-	-
2) Crediti v/ Stato - altro		43.715	-	43.715	43.715
b) Crediti v/ Stato - investimenti		-	-	-	-
c) Crediti v/ Stato - per ricerca		-	-	-	-
1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-
2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-
3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		-	-	-	-
4) Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca		-	-	-	-
d) Crediti v/ prefetture		-	-	-	-
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma		28.493.092	-	28.493.092	28.616.123
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		3.920.651	-	3.920.651	8.217.983
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		3.920.651	-	3.920.651	8.217.983

a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	3.775.821	-	3.775.821	7.958.252	-	4.182.431	-52,6%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente I.E.A	-	-	-	-	-	-	-
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra I.E.A	-	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	144.830	-	144.830	259.731	-	114.901	-44,2%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	24.572.441	-	24.572.441	20.398.140	-	4.174.301	20,5%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	24.572.441	-	24.572.441	20.047.116	-	4.525.325	22,6%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	351.024	-	351.024	-100,0%
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Comuni	6.531	-	6.531	6.029	-	502	8,3%
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distri	11.562.761	-	11.562.761	12.077.994	-	515.233	-4,3%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.458.091	-	11.458.091	11.955.303	-	497.212	-4,2%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	104.670	-	104.670	122.691	-	18.021	-14,7%
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/ Erario	77.422	-	77.422	83.657	-	6.235	-7,5%
7) Crediti v/ altri	12.993.502	-	12.993.502	3.843.593	-	9.149.909	238,1%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-	-
IV Disponibilità liquide			38.643.523	39.193.299	-	549.776	-1,4%
1) Cassa			44.073	35.799	-	8.274	23,1%
2) Istituto Tesoriere			-	-	-	-	-
3) Tesoreria Unica			38.595.937	39.156.062	-	560.125	-1,4%
4) Conto corrente postale			3.513	1.438	-	2.075	144,3%
Totale B)			97.926.821	89.435.530	-	8.491.291	9,5%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI							
I Ratei attivi			3.003	10.682	-	7.679	-71,9%
II Risconti attivi			1.094.795	1.094.824	-	29	0,0%
Totale C)			1.097.798	1.105.506	-	7.708	-0,7%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			154.681.509	146.343.220	-	8.338.289	5,7%
D) CONTI D'ORDINE							
1) Canoni di leasing ancora da pagare			4.186.140	28.714	-	4.157.426	14478,7%
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-	-
3) Beni in comodato			-	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine			-	-	-	-	-
Totale D)			4.186.140	28.714	-	4.157.426	14478,7%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	Importi: Euro
--	----------------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (G.U.R.L. n. 88 del 15 aprile 2013)</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019-2018			
			Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione	-	-	-	-		
II Finanziamenti per investimenti	76.782.718	74.344.525	2.438.193	3,3%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	28.265.198	17.222.253	11.042.945	64,1%		
<i>a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88</i>	28.265.198	15.722.253	12.542.945	79,8%		
<i>b) Finanziamenti da Stato per ricerca</i>	-	-	-	-		
<i>c) Finanziamenti da Stato - altro</i>	-	1.500.000	- 1.500.000	-100,0%		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	24.098.096	31.890.764	- 7.792.668	-24,4%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	24.419.424	25.231.508	- 812.084	-3,2%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.569.862	2.941.335	- 371.473	-12,6%		
IV Altre riserve	1	1	-	0,0%		
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-		
VI Utili (perdite) portati a nuovo	133.143	118.367	14.776	12,5%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	7.775	14.776	- 7.001	-47,4%		
Totale A)	79.493.499	77.419.004	2.074.495	2,7%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-		
2) Fondi per rischi	13.555.180	12.781.639	773.541	6,1%		
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	6.785.332	5.004.582	1.780.750	35,6%		
5) Altri fondi oneri	7.444.692	6.422.375	1.022.317	15,9%		
Totale B)	27.785.204	24.208.596	3.576.608	14,8%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità	-	-	-	-		
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-		
Totale C)	-	-	-	-		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	157.093	-	157.093	306.993	- 149.900	-48,8%
2) Debiti v/Stato	1.636	-	1.636	-	1.636	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	1.130.849	-	1.130.849	844.188	286.661	34,0%
4) Debiti v/Comuni	-	-	-	-	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.588.836	-	1.588.836	1.537.653	51.183	3,3%
<i>a) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità</i>	14.930	-	14.930	206.814	- 191.884	-92,8%
<i>b) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	-	-	-	-	-	-
<i>c) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>	-	-	-	-	-	-
<i>d) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni</i>	1.562.349	-	1.562.349	1.327.632	234.717	17,7%
<i>e) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio</i>	-	-	-	-	-	-
<i>f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	11.557	-	11.557	3.207	8.350	260,4%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	78.845	-	78.845	58.470	20.375	34,8%
7) Debiti v/fornitori	27.302.684	-	27.302.684	27.626.475	- 323.791	-1,2%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-	-	-
9) Debiti tributari	4.624.027	-	4.624.027	4.625.387	- 1.360	0,0%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	122.168	-	122.168	170.821	- 48.653	-28,5%
12) Debiti v/altri	12.204.476	-	12.204.476	9.257.345	2.947.131	31,8%
Totale D)	47.210.614	-	47.210.614	44.427.332	2.783.282	6,3%

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	-	-	-	-
2) Risconti passivi	192.192	288.288	- 96.096	-33,3%
Totale E)	192.192	288.288	- 96.096	-33,3%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	154.681.509	146.343.220	8.338.289	5,7%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	4.186.140	28.714	4.157.426	14478,7%
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale F)	4.186.140	28.714	4.157.426	14478,7%

BILANCIO DI ESERCIZIO

2019

Conto economico

CONTO ECONOMICO				
			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019-2018	
			<i>Importo</i>	%
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	52.147.720	49.901.677	2.246.042	4,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	49.821.893,58	48.363.608	1.458.286	3,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	956.278	216.509	739.769	341,7%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	146.509	- 146.509	-100,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	956.278	70.000	886.278	1266,1%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	916.069	687.849	228.220	33,2%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	14.720	27.844	- 13.124	-47,1%
4) da privati	901.349	660.005	241.344	36,6%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	453.479	633.711	- 180.232	-28,4%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.600.000	- 2.450.000	850.000	-34,7%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	517.372	225.964	291.408	129,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	137.928.933	139.275.095	- 1.346.162	-1,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	108.181.470	108.947.578	- 766.107	-0,7%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.460.178	4.334.771	125.407	2,9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	25.287.285	25.992.747	- 705.461	-2,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.252.546	1.003.264	1.249.282	124,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.123.671	2.963.292	160.379	5,4%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.350.603	4.382.491	- 31.888	-0,7%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	321.103	246.521	74.582	30,3%
Totale A)	199.041.948	195.548.305	3.493.644	1,8%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	53.529.239	51.704.946	1.824.293	3,5%
a) Acquisti di beni sanitari	52.771.771	50.973.892	1.797.879	3,5%
b) Acquisti di beni non sanitari	757.468	731.053	26.414	3,6%
2) Acquisti di servizi sanitari	7.841.816	7.299.129	542.687	7,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	296.546	249.088	47.458	19,1%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	45.140	- 45.140	-100,0%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.493.835	3.391.184	102.651	3,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	267.955	230.417	37.538	16,3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitari	3.601.683	3.093.227	508.456	16,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	181.796	290.073	- 108.277	-37,3%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	26.502.089	26.491.600	10.488	0,0%
a) Servizi non sanitari	25.920.239	25.868.499	51.741	0,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	381.592	469.962	- 88.370	-18,8%
c) Formazione	200.257	153.140	47.118	30,8%
4) Manutenzione e riparazione	7.733.182	7.393.939	339.243	4,6%
5) Godimento di beni di terzi	2.954.956	2.978.904	- 23.948	-0,8%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019-2018	
			Importo	%
6) Costi del personale	86.864.810	86.144.259	720.551	0,8%
a) Personale dirigente medico	36.405.366	35.807.116	598.250	1,7%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.051.193	2.002.606	48.587	2,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	38.695.836	38.501.425	194.411	0,5%
d) Personale dirigente altri ruoli	365.484	389.102	- 23.618	-6,1%
e) Personale comparto altri ruoli	9.346.931	9.444.011	- 97.080	-1,0%
7) Oneri diversi di gestione	771.121	1.042.566	- 271.446	-26,0%
8) Ammortamenti	4.860.060	4.886.209	- 26.149	-0,5%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	21.945	21.359	586	2,7%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.560.150	1.531.078	29.073	1,9%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.277.965	3.333.772	- 55.808	-1,7%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	630.840	409.265	221.575	54,1%
10) Variazione delle rimanenze	- 535.154	- 687.253	152.099	-22,1%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 530.839	- 688.335	157.496	-22,9%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 4.316	1.082	- 5.398	-498,8%
11) Accantonamenti	4.842.221	4.636.024	206.196	4,4%
a) Accantonamenti per rischi	1.427.564	1.263.190	164.374	13,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.298.125	1.278.414	1.019.711	79,8%
d) Altri accantonamenti	1.116.532	2.094.421	- 977.889	-46,7%
Totale B)	195.995.178	192.299.589	3.695.589	1,9%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.046.770	3.248.716	- 201.945	-6,2%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	14	1	13	1207,6%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	11.928	18.969	- 7.040	-37,1%
Totale C)	- 11.915	- 18.968	7.053	-37,2%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	3.397.746	3.236.795	160.950	5,0%
a) Plusvalenze	96.096	96.096	-	0,0%
b) Altri proventi straordinari	3.301.650	3.140.699	160.950	5,1%
2) Oneri straordinari	321.476	427.694	- 106.218	-24,8%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	321.476	427.694	- 106.218	-24,8%
Totale E)	3.076.269	2.809.101	267.168	9,5%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.111.125	6.038.849	72.275	1,2%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	6.030.350	5.957.528	72.822	1,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.646.745	5.622.637	24.108	0,4%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	103.258	74.156	29.102	39,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	280.346	260.735	19.611	7,5%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	73.000	66.545	6.455	9,7%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	6.103.350	6.024.073	79.277	1,3%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	7.775	14.776	- 7.001	-47,4%



Bilancio di esercizio 2019

Rendiconto finanziario

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2019	ANNO 2018
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	7.775	14.776
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.560.150	1.531.078
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.277.965	3.333.772
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	21.945	21.359
	Ammortamenti	4.860.060	4.886.209
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 4.350.603	-4.382.491
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 112.913	-413.686
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 4.463.516	-4.796.177
(+)	accantonamenti SUMAI	-	0
(-)	pagamenti SUMAI	-	0
(+)	accantonamenti TFR	-	0
(-)	pagamenti TFR	-	0
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	-	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	630.840	409.265
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-	0
	- Fondi svalutazione di attività	630.840	409.265
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	8.039.583	7.115.845
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 4.484.388	-6.176.519
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	3.555.195	939.327
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	4.590.354	1.453.400
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	286.661	844.188
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>	-	
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	51.182	215.641
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>		
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	- 303.416	3.925.434
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	- 1.360	90.923
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	- 48.654	19.615
(+)(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	2.947.131	1.139.854
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	2.931.545	6.235.654
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	- 96.096	-96.096
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	-	0
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>		
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>		
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>		
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>		
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale</i>		
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i>	4.297.332	-
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	4.182.431	-1.191.435
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	- 502	-475
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	515.232	-3.195.720
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>		
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	6.235	1.823
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	- 9.149.909	-895.701
(+)(-)	diminuzione/aumento di crediti	- 149.180	-5.281.508
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	- 535.154	-687.253
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>		
(+)(-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 535.154	-687.253
(+)(-)	<i>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</i>	7.707	39.343
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	6.749.176	1.663.541
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	3.588	5.931
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	3.588	5.931

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2019	ANNO 2018
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-	0
(-)	Acquisto terreni	-	0
(-)	Acquisto fabbricati	- 1.900.049	-2.938.620
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 2.349.860	-1.417.816
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 143.545	-636.269
(-)	Acquisto automezzi	-	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 330.134	-490.061
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 4.723.588	-5.482.766
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-	0
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli	-	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-	0
B - Totale attività di investimento		- 4.720.000	-5.476.835
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	- 4.525.325	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		-351.024
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione	- 4.525.325	-351.024
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	2.081.497	4.593.118
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	14.776	53.567
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	2.096.273	4.646.684
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 149.900	-143.612
C - Totale attività di finanziamento		- 2.578.952	4.152.049
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		- 549.775	338.754



A Z I E N D A
O S P E D A L I E R A
S A N T A M A R I A
T E R N I

S.C. Economico Finanziaria

Bilancio di esercizio 2019

Nota integrativa

D.Lgs. 118/2011 – DM 20 marzo 2013

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.
GEN01 – SI	Si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, codice civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge. I casi eccezionali devono essere illustrati; le deroghe applicate devono essere motivate e ne devono essere quantificati gli effetti con riguardo alla situazione patrimoniale e finanziaria e al risultato economico.
Illustrazione, motivazione, effetti delle eventuali deroghe	

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.
GEN02 – SI	Si sono rese necessarie modifiche ai criteri utilizzati nella formazione del bilancio. Ai sensi dell'articolo 2423-bis, comma 2, codice civile, le deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione sono consentite in casi eccezionali. La nota integrativa deve motivare la deroga e indicarne l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.
Illustrazione, motivazione, effetti delle eventuali deroghe	

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.
GEN03 – SI	Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e/o al rendiconto finanziario, non sono comparabili. Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5, codice

	civile, se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate. La non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa.
Illustrazione, motivazione, effetti delle eventuali deroghe	

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.
GEN04 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro. [INSERIRE CRITERI UTILIZZATI ED EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO]

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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del Collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base di quanto precisato nelle istruzioni per l'apertura dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 1997 (Circolare Regionale n° 13781 del 21/10/1998). I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità verso privati.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
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.
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.

Le tabelle che seguono sono previste nello schema di Nota integrativa adottato con Decreto 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15/04/2013); quelle che non si applicano all'azienda vengono comunque rappresentate vuote per mantenere la numerazione prevista dallo schema.

Con DM del Ministro della Salute, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle finanze, del 24 maggio 2019 (GURI del 25 giugno 2019 n. 147, S.O. n. 23) sono stati adottati i nuovi modelli di rilevazione dei dati economici CE, SP, LA e CP.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2019							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				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	1.233	39	1.177	35	14.110	40.303.980	15.032.085
Dirigenza	372	3	365	2	4.144	17.079.533	11.177.341
- Medico-veterinaria	351	3	344	2	3.882,02	16.078.469	10.705.427
- Sanitaria	21		21		261,98	1.001.064	471.914
Comparto	861	36	812	33	9.965,63	23.224.447,00	3.854.744,00
- Categoria DS	51	1	37		640,55	1.419.480	337.396
- Categoria D	810	35	775	33	9.325,08	21.804.967	3.517.348
- Categoria C							
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE	2	-	3	-	24	63.381	57.903
Dirigenza							
Livello dirigenziale			1			13359	55162
Comparto	2	-	2	-	24	50.022	2.741
- Categoria D	2		2		23,96	50.022	2.741
RUOLO TECNICO	201	4	210	5	2.314	4.458.427	715.638
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto	201	4	210	5	2.314	4.458.427	715.638
- Categoria DS	1		1		12	30.842	9.671
- Categoria D	8	1	8	1	82,96	199.739	51.928
- Categoria C	11		9		132	270.845	28.132
- Categoria Bs	113	3	127	4	1276,72	2.579.187	473.414
- Categoria B	28		28		335,8	590.058	41.436
- Categoria A	40		37		474,68	787.756	111.057
RUOLO AMMINISTRATIVO	68	4	66	4	805	1.803.555	331.757
Dirigenza							
Livello dirigenziale			1			36.245	55.614
Comparto	68	4	65	4	805	1.767.310	276.143
- Categoria DS	12		11		143	378.714	116.912
- Categoria D	17		17		209	490.386	102.606
- Categoria C	18		16		210	463.764	24.781
- Categoria Bs	7		7		84	164.210	13.447
- Categoria B	12	4	12	4	135,48	231.036	13.515
- Categoria A	2		2		24	39.200	4.882
TOTALE	1.504	47	1.456	44	17.253	46.629.343	16.137.383

Dati sull'occupazione al 31.12.2019			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
Tipologia di personale	T2		T14 (TOTALE)
	Personale al 31/12/2018	Personale al 31/12/2019	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
RUOLO SANITARIO	110	132	4.428.380
Dirigenza	31	28	1.909.340
- Medico-veterinaria	29	25	1772989
- Sanitaria	2	3	136351
Comparto	79	104	2.519.040
- Categoria DS			
- Categoria D	79	104	2519040
- Categoria C			
- Categoria Bs			
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	-	-	-
- Categoria D			
RUOLO TECNICO	19	3	220.459
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	19	3	220.459
- Categoria DS			
- Categoria D			
- Categoria C			
- Categoria Bs	19	3	220459
- Categoria B			
- Categoria A			
RUOLO AMMINISTRATIVO	3	1	150.035
Dirigenza			
Livello dirigenziale	3	1	150035
Comparto	-	-	-
- Categoria DS			
- Categoria D			
- Categoria C			
- Categoria Bs			
- Categoria B			
- Categoria A			
TOTALE	132	136	4.798.874

Dati sull'occupazione al 31.12.2019				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31.12.2018 ad altri enti	Personale in comando al 31.12.2018 da altri enti	Personale in comando al 31.12.2019 ad altri enti	Personale in comando al 31.12.2019 da altri enti
RUOLO SANITARIO	9	2	5	2
Dirigenza	4	1	1	-
- Medico-veterinaria	4	1	1	
- Sanitaria				
Comparto	5	1	4	2
- Categoria DS				
- Categoria D	5	1	4	2
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	1	-
Dirigenza				
Livello dirigenziale			1	
Comparto	-	-	-	-
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	3	-	3	-
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	3	-	3	-
- Categoria DS				
- Categoria D	1			
- Categoria C	1		1	
- Categoria Bs	1		1	
- Categoria B			1	
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	2	-	1
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	-	2	-	1
- Categoria DS		1		
- Categoria D				
- Categoria C		1		1
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	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
RUOLO SANITARIO	15	-	15	-
Dirigenza	15		15	
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO	5	-	5	-
Dirigenza				
Comparto	5		5	
RUOLO AMMINISTRATIVO	2	-	2	-
Dirigenza				
Comparto	2		2	

Le tabelle non compilate che seguono sono comunque rappresentate per mantenere la medesima rappresentazione dello schema di Nota integrativa previsto dal D.M. sopra citato.

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		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini-anno anno 2018	Uomini-anno anno 2019
RUOLO SANITARIO	6	14
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto	6	14
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	3	5
Dirigenza		
Comparto	3	5
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza		
Comparto		

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	Uomini-anno anno 2018	Uomini-anno anno 2019
MEDICINA DI BASE		
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	-			-	-									-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					-									-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	-			-	-									-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					-									-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	508.167			492.738	15.428,81				-				15.429	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	508.167			492.738	15.429				-				15.429	0
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-			-	-									-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	4.083.976	-	-	4.067.196	16.779	-	-	-	2.928	-	-	-	6.516	13.191
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					-									-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	414.409			397.630	16.779				2.928				6.516	13.191
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	414.409			397.630	16.779				2.928				6.516	13.191
AAA160	Migliorie su beni di terzi	3.669.567			3.669.567	-									-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					-									-
AAA180	Pubblicità	-				-									-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					-									-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.676.118	-	-	8.627.131	32.208	-	-	-	2.928	-	-	-	21.945	13.191
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	922.575	-	-	890.367	32.208	-	-	-	2.928	-	-	-	21.945	13.191

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
....					

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
....					

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

DETTAGLIO PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
....					

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

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	-			-	-										-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					-										-
AAA300	Terreni indisponibili	2.916.713			-	2.916.713										2.916.713
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					-										-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	-				-										-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					-										-
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	51.210.456			23.637.713	27.572.743				1.900.049					1.560.150	27.912.642
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	39.045.606			20.376.967	18.668.639				1.900.049					1.183.678	19.385.011
AAA380	Impianti e macchinari	2.845.288			2.667.800	177.489									177.489	0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.845.288			2.667.800	177.489									177.489	0
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	35.999.844			30.076.232	5.923.611				2.349.860					2.406.573	5.866.898
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	9.911.625			5.135.765	4.775.860				2.349.860	-				2.406.573	4.719.147
AAA440	Mobili e arredi	5.397.329			3.621.928	1.775.401				143.545					342.244	1.576.702
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	944.207			463.025	481.182				143.545					336.263	288.464
AAA470	Automezzi	94.627			85.213	9.413									6.982	2.432
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	94.627			85.213	9.413									6.982	2.432
AAA500	Oggetti d'arte	-				-									-	-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	4.585.241			3.628.873	956.368				396.004					344.677	1.007.695
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.235.165			2.271.817	963.347				396.004					344.677	1.014.674
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	16.369.260				16.369.260	-	1.652.139			1.586.269					16.303.390
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	119.418.757	-	-	63.717.760	55.700.997	-	1.652.139	-	-	6.375.727	-	-	-	4.838.115	55.586.471
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	56.076.517	-	-	31.000.587	25.075.930	-	-	-	4.789.458	-	-	-	-	4.455.661	25.409.727

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Altri beni	4.981.245	3.973.550	1.007.695
Altri beni di valore inferiore a € 516,46		-	-
Informatica, audiovisivi e macch. da ufficio di valore infer. a € 516,46		-	-
TOTALE	4.981.245	3.973.550	1.007.695

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
	Contributo Stato e Regione	13.582.709	778.905	- 1.234.292	13.127.322
	Contributo Regione	622.179	3.810	- 11.635	614.355
	Rettifiche di contributi e altro	2.164.371	- 2.434.854	2.832.196	2.561.713
TOTALE		16.369.260	- 1.652.139	1.586.269	16.303.390

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

Di seguito si forniscono i dettagli per tipologia di finanziamento.

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMMOBILI IN CORSO	Contributo Stato e Regione	6.819.803	-	-	6.819.803
MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMMOBILI IN CORSO E ACC	Contributo Regione	47.819	-	-	47.819
MESSA IN SICUREZZA FACCIATE- L6827C	Contributo Stato e Regione	1.234.292	-	- 1.234.292	-
BUNKER ACCELERATORE LINEARE - L6827E	Contributo Stato e Regione	2.518.576	-	-	2.518.576
SISTEMAZIONE STRUTT. COMPLESSE MEDICINA NUCLEARE	Contributo Stato e Regione	50.439	6.098	-	56.538
LAVORI DI RISTRUTT. ANATOMIA PATOLOGICA-L6827D2	Contributo Stato e Regione	38.901	42.112	-	81.013
LAVORI DI RISTRUTT. SERVIZI VARI-6827D1	Contributo Stato e Regione	39.780	3.496	-	43.276
IMP.TO ANTINCENDIO	Contributo Stato e Regione	-	15.552	-	15.552
ANTIINCENDIO LOTTO 2	Contributo Stato e Regione	-	44.118	-	44.118
DIAGNOSTICA PER IMMAGINI-6827A0	Contributo Stato e Regione	2.880.919	667.528	-	3.548.447
TOTALE		13.630.528	778.905	- 1.234.292	13.175.141

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
ADEG. ANTINC.CPI-MOD.CABINE ELETT.INST.GRUPPI	Contributo Regione	74.999	-	-	74.999
RISTRUTTURAZ. LOCALI DA DESTINARE A BANCA S.C.O.	Contributo Regione	11.635	-	11.635	-
LAVORI PER L'INTERVENTO DI "RELAMPING" EDIFICIO D.	Contributo Regione	81.331	3.810	-	85.141
REALIZZAZIONE IMPIANTO OSMOSI NEFROLOGIA E DIALISI	Contributo Regione	406.395	-	-	406.395
REALIZZAZ. PADIGLIONE PADILIONE SATELLITE S.C.	Contributo privato	32.648	42.882	-	75.530
AMPLIAMENTO IMP.IDRICO ANTINCENDIO E IMPIANTI	Contributo Regione	-	-	-	-
COLLAUDO TECNICO AMMINISTRATIVO	Contributo Regione	3.618	-	-	3.618
INCARICO PROF.LE DL E CSE LAVORI COLLINA	Contributo Regione	-	6.935	-	6.935
LAVORI CONNESSI AL TRASFERIMENTO DELLE APPARECCH.	Contributo Regione	16.470	11.040	-	27.510
LAVORI DI ADEGUAMENTO DELLA STANZA EX CELLA	Contributo Regione	-	-	-	-
LAVORI DI CONS. COLLINA COLLE OBITO, SCARPATA	Contributo Regione	-	156.718	-	156.718
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER TINTEGG.	Contributo Regione	-	-	-	-
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO DEI	Contributo Regione	-	111.092	-	111.092
LAVORI PER L'INTERVENTO DI "RELAMPING" EDIFICIO C	Contributo Regione	33.787	170	-	33.957
PROGET.PRELIMINARE PER LA REALIZ.DI UN MANUF.DOVE	Contributo Regione	31.711	2.684	-	34.395
REALIZZAIZIONE NUOVA UFA FARMACIA UNITA' FARMACI	Contributo Regione	-	30.450	-	30.450
REALIZZAZIONE SALA GESSI	Contributo Regione	22.933	-	-	22.933
TOTALE		715.527	365.783	-	1.069.675

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO REPARTO PEDIATRIA	Rettifiche contributi	-	-	-	-
LAV.DI REALIZ. NUOVO UFFICIO E RIPRISTINO BAGNO	Rettifiche contributi	4.539	-	4.539	-
LAVORI DEGENZA ONCOLOGICA	Rettifiche contributi	-	-	-	-
LAVORI DI AMPLIAMENTO DELLA SALA D'ATTESA DEL	Rettifiche contributi	-	-	-	-
LAVORI DI REALIZZAZ. E POSA IN OPERA DI STRUTTURA	Rettifiche contributi	-	-	-	-
LAVORI MANUTENZIONE OPERE PER MODIFICHE FUNZIONALI	Rettifiche contributi	10.871	-	10.871	-
RISTRUTTURAZ.SERVIZIO ANATOMIA PATOLOGICA LOTTO II	Rettifiche contributi	-	41.685	-	41.685
RISTRUTTURAZIONE DIAGNOSTICA PER IMMAGINI - OPERE	Rettifiche contributi	-	156.309	-	156.309
SOSTITUZIONE DI N. 6 PORTE SCORREVOLI PRESSO IL	Rettifiche contributi	-	-	-	-
ADEGUAMENTO ANTINCENDIO - L68001	Rettifiche di contributi	1.184.421	243.588	-	1.428.009
ADEGUAMENTO STANZE PER CAMBIO DESTINAZIONE	Rettifiche di contributi	18.096	-	18.096	-
AFFIDAMENTO SERVIZIO RIQ. LOCALI LAVAGGIO ENDOSC.	Rettifiche di contributi	13.481	-	-	13.481
INFISSI PER LA REALIZZAZIONE DEL NUOVO TRIAGE E	Rettifiche di contributi	11.532	-	11.532	-
LAV.RIMOZ.CONTROSOFFITTO PRESSO SALA CONFERENZE	Rettifiche di contributi	68.986	-	68.986	-
LAVORI DI AMPLIAMENTO BAGNI PRESSO UFFICI	Rettifiche di contributi	40.562	-	40.562	-
LAVORI DI MANUTENZ. PER LA SISTEMAZIONE INGRESSO	Rettifiche di contributi	8.887	-	8.887	-
LAVORI DI RIFACIMENTO SPOGLIATOI - VARIANTE IN	Rettifiche di contributi	15.676	-	15.676	-
LAVORI DI SISTEMAZIONE NUOVO REPARTO PEDIATRIA	Rettifiche di contributi	48.210	-	48.210	-
LAVORI DI TINTEGGIATURA E REALIZZAZIONE BAGNO C/O	Rettifiche di contributi	38.942	-	38.942	-
LAVORI PER IL TRASFERIMENTO DELLA MEDICINA LEGALE	Rettifiche di contributi	19.328	-	19.328	-
LAVORI PER LA REALIZZ.DI UN LOCALE PER ALLOGGIAM.	Rettifiche di contributi	22.084	-	22.084	-
LAVORI PER LA SISTEMAZ.NUOVA SEGRETERIA LABORATORI	Rettifiche di contributi	3.523	-	3.523	-
LAVORI PER L'INTERVENTO DI "RELAMPING" ED. D1	Rettifiche di contributi	59.904	-	-	59.904
LAVORI PER L'INTERVENTO DI "RELAMPING" ED. E	Rettifiche di contributi	55.107	-	-	55.107
LAVORI PER RIFACIMENTO SEGNALETICA ORIZZONTALE	Rettifiche di contributi	26.547	-	26.547	-
LAVORI SIST. CORRIDOIO DI SBARCO NUOVO ASCENSORE	Rettifiche di contributi	12.167	-	12.167	-
REALIZZAZIONE BASAMENTO DI ALLOGGIAMENTO DEGLI	Rettifiche di contributi	31.398	-	31.398	-
REALIZZAZIONE DEL NUOVO TRIAGE	Rettifiche di contributi	24.865	-	24.865	-
ALTRO		304.080	-	-	304.080
TOTALE		2.023.205	441.582	406.212	2.058.574

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.
IMM01 – SI	Per le immobilizzazioni immateriali, la Regione ha autorizzato l'utilizzo di aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Costi di impianto ed ampliamento	20%	20%
Costi di ricerca e sviluppo	20%	20%
Diritto di brevetto e utilizzazione opere ingegno	20%	20%
Diritti di concessione licenze marchi e diritti simili	20%	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%	20%

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.
IMM02 – SI	Per le immobilizzazioni materiali, la Regione ha autorizzato l'utilizzo di aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Fabbricati ed impianti stabilmente inseriti nel fabbricato	3%	3%
Impianti e macchinari	12,5%	12,5%
Attrezzature sanitarie	20%	20%
Mobili e arredi	12,5%	12,5%
Automezzi	25%	25%
Altri beni	20%	20%

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 31/12.
IMM03 – SI		Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
IMM03 MISTO	–	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, ma soltanto per alcune categorie di beni <i>[specificare]</i>

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.
IMM04 – SI		Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, 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.
IMM04 ALTRO	–	<i>[Specificare]</i>

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 NO	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
IMM05 – SI		Nel corso dell'esercizio 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.
IMM06 – SI		Nel corso dell'esercizio sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. <i>[SPECIFICARE LEGGE SPECIALE CHE LE HA DETERMINATE, IMPORTO AL LORDO E AL NETTO DEGLI AMMORTAMENTI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL PATRIMONIO NETTO]</i>

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).
IMM07 – SI	Nel corso dell'esercizio si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è > 0). [SPECIFICARE IMPORTO E CRITERI DI DETERMINAZIONE]

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
IMM08 – SI	Nel corso dell'esercizio si sono capitalizzati oneri finanziari [SPECIFICARE IMPORTO E CRITERI DI DETERMINAZIONE]

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono 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		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono			

immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
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)?	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/ Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/ Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/ partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/ altri:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SV ALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/ Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/ Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/ partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/ altri:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/ X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA660	Crediti finanziari v/ Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/ Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/ partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/ altri:					
	...					
	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI					

Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/ X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/ Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/ Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/ partecipate:			
	...			
	...			
AAA690	Crediti finanziari v/ altri:			
	...			
	...			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI			

Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

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:	68.978	-	-	68.978	-	-	-	-	11.750	57.228
	Partecipazioni in imprese controllate	68.962			68.962					11.750	57.212
	Partecipazioni in imprese collegate	-			-						-
	Partecipazioni in altre imprese	16			16						16
AAA720	Altri titoli:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA730	Titoli di Stato	-			-						-
AAA740	Altre Obbligazioni	-			-						-
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	-			-						-
AAA760	Titoli diversi	-			-						-
	TOTALE	68.978	-	-	68.978	-	-	-	-	11.750	57.228

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:										
- Umbria Salute e Servizi	Perugia	S.C.a R.L.	100.000	100%	334.963	5.615.224	zero	20%	57.212	costo
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese:										
- Umbria Digitale	Perugia	S.C.a R.L.		100%				0,000392%	16	costo

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

La Partecipazione di Umbria Salute e Servizi (ex Umbria Salute) è considerata “controllata” ai fini del bilancio consolidato regionale, già dal Bilancio di esercizio 2014.

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:	68.962	-	-	68.962	-	-	-	-	11.750	57.212
				-						-
Umbria Salute S.c. a r.l.	68.962			68.962	-				11.750	57.212
Partecipazioni in imprese collegate					-					-
Partecipazioni in altre imprese:	12.500	-	12.500	-	-	-	-	-	-	16
Consorzio Metis				-						-
Consorzio SIR				-						-
Consorzio Completamento Corso di Laurea in Medicina e Chirurgia	12.500		12.500	-						-
Altre	16			16						16

Tab. 14 – Informativa in merito ai movimenti 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.
IF01 – SI	Nel corso dell'esercizio 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	

<p>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?</p>	NO		
<p>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?</p>	NO		
<p>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)?</p>	NO		

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	1.989.820,25		22.655.840,35	-	22.563.414,17	2.082.246,43	-	883.946,00
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	1.871.005,47		21.186.186,85		21.063.055,76	1.994.136,56		841.120,71
	<i>Medicinali senza AIC</i>	52.830,92		483.093,50		483.178,58	52.745,84		30.920,37
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	65.983,86		986.560,00		1.017.179,83	35.364,03		11.904,92
ABA030	Sangue ed emocomponenti								
ABA040	Dispositivi medici:	3.397.882,59		52.344.748,62	-	51.911.362,15	3.831.269,06	-	3.395.234,73
	<i>Dispositivi medici</i>	2.916.949,38		45.631.215,42		45.414.010,22	3.134.154,58		2.712.192,27
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>			1.998.529,57		1.998.529,57			
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	480.933,21		4.715.003,63		4.498.822,36	697.114,48		683.042,46
ABA050	Prodotti dietetici	17.914,76		94.770,00		96.730,44	15.954,32		5.196,79
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	489,19		3.385,05		3.260,08	614,16		77,62
ABA070	Prodotti chimici	12.006,60		34.107,07		29.896,19	16.217,48		13.820,36
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario								
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	42.649,07		618.293,62		615.642,92	45.299,77		28.617,05
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								
	RIMANENZE BENI SANITARI	5.460.762,46		75.751.144,71	-	75.220.305,95	5.991.601,22	-	4.326.892,55
ABA120	Prodotti alimentari								
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in	9.113,38		116.898,50		112.237,83	13.774,05		-
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	45.504,33		178.523,60		173.033,96	50.993,97		-
ABA160	Materiale per la manutenzione								
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	55.740,76		461.560,37		467.395,13	49.906,00		-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	110.358,47	-	756.982,47	-	752.666,92	114.674,02	-	-

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
RIM01 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro <i>[SPECIFICARE IMPORTO INIZIALE, MOVIMENTI DELL'ANNO, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL RISULTATO ECONOMICO]</i>

Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	43.715	-	-	43.715	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-			-	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-			-	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-			-	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-			-	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-			-	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-			-	
	Crediti v/Stato - altro:	43.715	-	-	43.715	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	43.715			43.715	
	CREDITI V/STATO - 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	43.715	-	-	43.715	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	8.217.983	205.568.910	209.866.242	3.920.651	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	7.958.252	205.268.511	209.450.942	3.775.821	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-			-	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-			-	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	7.958.252	180.042.738	184.225.169	3.775.821,12	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-			-	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	25.225.773	25.225.773	-	
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	259.731	300.399	415.300	144.830	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-			-	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	20.398.140	6.363.639	2.189.339	24.572.441	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	20.047.116	6.363.639	1.838.315	24.572.441	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-			-	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	351.024	-	351.024	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	351.024		351.024	-	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-			-	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-			-	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	28.616.123	211.932.549	212.055.581	28.493.091	-

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	6.029	502	-	6.531	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	11.955.303	116.283.128	116.780.340	11.458.091	576.695
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	5.086.434	5.309.580	5.361.357	5.034.657	
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	4.272.257	2.545.206	1.759.975	5.057.488	
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.596.611	108.428.342	109.659.007	1.365.946	576.695
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-			-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	122.691	1.400	19.421	104.670	93.311
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	12.077.993	116.284.528	116.799.761	11.562.761	670.005
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-
ABA620	Credit v/enti regionali	-			-	
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali	-			-	
ABA640	Credit v/altre partecipate	-			-	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	83.657	67.939	74.174	77.422	
	CREDITI V/ALTRI	5.933.629	25.642.405	15.861.681	15.714.353	189.072
ABA670	Credit v/clienti privati	5.422.735,0	11.465.438	10.272.242	6.615.931,160	102.245
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie	-			-	
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	54.165	340.030	327.120	67.075	
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca	-			-	
ABA710	Altri crediti diversi	456.729	13.836.937	5.262.319	9.031.346,51	86.827

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

La voce ABA670 è rappresentata in tabella senza il fondo svalutazione crediti, che trova dettaglio nella tabella 19.

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Credit v/Stato per spesa corrente - accenti:				
ABA210	Credit v/Stato per spesa corrente - integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				
ABA220	Credit v/Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	Credit v/Stato per mobilità attiva interregionale				
ABA240	Credit v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Credit v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Credit v/Stato per finanziamento sanitario applicativo corrente				
	Credit v/Stato - altro:				
ABA270	Credit v/Stato per spesa corrente - altro				
ABA280	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Credit v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Credit v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Credit v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Credit v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PRESTAZIONI				
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSE				
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSE				
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
ABA440	LEA				
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:				
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite				
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per restituzione indotto da investimenti esercizi precedenti				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				-
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI:	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali				-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali				-
ABA640	Crediti v/altre partecipate				-
ABA650	CREDITI V/ERARIO				-
	CREDITI V/ALTRI:	2.090.035	630.840	25	2.720.850
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.090.035	630.840	25	2.720.850
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				-
ABA710	Altri crediti diversi				-

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

In base a quanto disposto dall'art. 2426, punto 8, del Codice civile e dall'art. 29 del D.lgs. 118/2011, i crediti sono stati analizzati analiticamente, caso per caso, esaminando dapprima eventuali perdite presunte, situazioni di inesigibilità certe o probabili e l'anzianità del credito.

Come per gli esercizi precedenti le valutazioni sono state svolte sulla base dei "Principi Contabili Comuni per le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere della Regione Umbria" approvati con delibera n. 1575 del 1/10/2007.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31.12.2019 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	2019
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	43.715	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000						
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN						
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale						
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale						
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard						
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente						
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	43.715	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	43.715	-	-
ABA280	CREDITI V/STATO - 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	-	-	-	43.715	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	39.000	113.348	2.317.255	146.457	757.740	546.850
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	113.348	2.317.255	124.963	757.740	462.515
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP						
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF						
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	113.348	2.317.255	124.963	757.740	462.515
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	39.000	-	-	21.494	-	84.335
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA						
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:	18.539.101	-	-	-	-	6.033.340
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	18.539.101					6.033.340
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione						
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite						-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005						
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	18.578.101	113.348	2.317.255	146.457	757.740	6.580.190

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					
		Anno 2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	2019
ABA530	CREDITI V/COMUNI	4.277	-	852	425	475	502
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE:	1.199.727	232.991	231.018	231.018	860.126	8.703.211
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-			-		5.034.657
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	1.042.623	231.018	231.018	231.018	779.486	2.542.325
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	157.105	1.973	-	-	80.640	1.126.229
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire						
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	10.593	-	93.311	766
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.199.727	232.991	241.611	231.018	953.437	8.703.977
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI:	-	-	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali						
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali						
ABA640	Crediti v/altre partecipate						
ABA650	CREDITI V/ERARIO			-		7.629	69.793
	CREDITI V/ALTRI:	1.071.376	1.004.199	1.024.334	723.513	1.503.330	10.387.600
ABA670	Crediti v/clienti privati	946.643,85	983.420,16	1.022.336,00	600.185,14	1.375.889,63	1.687.456,38
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie						
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.040	28	461	2.124	8.648	53.774
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca						
ABA710	Altri crediti diversi	122.692	20.752	1.537	121.204	118.792	8.646.369

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	43.715	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>			
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>			
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>			
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>			
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>			
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>			
	Crediti v/Stato - altro:	43.715	-	-
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	43.715		
ABA280	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
	CREDITI V/STATO - RICERCA:	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>			
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-		
	TOTALE CREDITI V/STATO	43.715	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	3.920.651	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	3.775.821	-	-
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>			
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>			
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	3.775.821		
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>			
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>	-		
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>			
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	144.830		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA	-		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:	24.572.441	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	24.572.441		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-		
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	-		
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>	-		
ABA520	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>	-		
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	28.493.091	-	-

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	6.531		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	11.458.091	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	5.034.657		
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	5.057.488		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.365.946		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-		
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	104.670		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	11.562.761	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI:	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali	-		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-		
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	77.422		
	CREDITI V/ALTRI:	15.714.353	-	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	6.615.931		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	67.075		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-		
ABA710	Altri crediti diversi	9.031.347		

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
ASL UMBRIA 1	-	-	7.097,34
USL UMBRIA 2	5.034.657	5.057.487,64	1.316.298,32
AO PERUGIA	-	-	42.550,45
AO TERNI			
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.034.657	5.057.488	1.365.946

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:		-	-	-	-	-	-
	Interventi in materia di edilizia sanitaria assistenziale per disabili				-			-
	Fondi di cui all'Accordo di Programma Legge 67/88				-			-
	Fondi per la realizzazione di strutture sanitarie per l'attività libero professionale intramuraria				-			-
	Fondi per la realizzazione del progetto di cooperazione per l'integrazione ed il potenziamento dell'attività di ricerca nel campo delle cellule staminali				-			-
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti:		26.109.141	6.062.025	20.047.116	4.616.480	91.155	24.572.441
	Cofinanziamento regionale previsto dall'Accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari ex art. 20 L.N. 67/88 s	vari	26.109.141	6.062.025	20.047.116	4.616.480	91.155,00	24.572.441
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				-			-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite:		351.024	-	351.024	-	351.024	-
	Assegnazione, ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. n. 118/2011, del risultato positivo di gestione della GSA relativo all'esercizio 2017 all'Azienda Ospedaliera di Terni per la copertura del fondo di dotazione negativo	DGRU 967/2018	351.024	-	351.024		351.024	-
								-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							-
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				-			-

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

CRED01 – NO	Nel corso dell’esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell’attivo circolante.
CRED01 – SI	Nel corso dell’esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell’attivo circolante [SPECIFICARE CREDITI SVALUTATI, IMPORTO DELLA SVALUTAZIONE, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE].

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		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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	
Partecipazioni in imprese controllate									
Partecipazioni in imprese collegate									
Partecipazioni in altre imprese									
Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni									
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI									

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

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									

Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore finale
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									
Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)									
...									

Tab. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?		
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?		
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?		
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)?			
--	--	--	--

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	35.799	1.515.733	1.507.459	44.073
ABA770	Istituto Tesoriere	-			-
ABA780	Tesoreria Unica	39.156.062	199.181.896	199.742.021	38.595.937
ABA790	Conto corrente postale	1.438	17.483	15.408	3.513

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
DL01 – SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati [SPECIFICARE IMPORTO E NATURA DEL VINCOLO].

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?	NO		
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE	3.003	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica		
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari		
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi		
	Altro	3.003	

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

Il rigo “Altro” accoglie i recuperi di spese di competenza 2019 allocati nella voce A5) erogati dall’INAIL nell’esercizio 2020 per il personale dipendente infortunato.

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE	1.094.795	-
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.004.795	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato		
BA1940	Anticipo canoni locazioni		
BA2000	Fitti passivi		
BA2020	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria		
BA2030	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area non sanitaria		
BA2050	Canoni di leasing operativo - area sanitaria		
	Altro	90.000	

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

Il rigo “Altro” accoglie i costi relativi alle licenze software annuali di competenza dell’esercizio 2020, allocati nella voce B)1)B), la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell’esercizio 2019.

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	- 0						- 0
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	74.344.525	-	16.506.771	12.568.577	- 1.500.000	-	76.782.719
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-						-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	17.222.253	-	12.720.464	177.519	- 1.500.000	-	28.265.198
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	15.722.253		12.720.464	177.519			28.265.198
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	-			-			-
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	1.500.000				- 1.500.000		-
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	31.890.764		2.173.735	9.966.402			24.098.096
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-			-			-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	25.231.508		1.612.572	2.424.655			24.419.424
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.941.335		87.118	458.591			2.569.862
PAA110	ALTRE RISERVE:	1	-	-	-	-	-	1
PAA120	Riserve da rivalutazioni	1						1
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-						-
PAA140	Contributi da reinvestire	-						-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-						-
PAA160	Riserve diverse	-						-
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	118.367		14.776				133.143
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	14.776	- 14.776				7.775	7.775
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	77.419.002	- 14.776	16.608.665	13.027.168	- 1.500.000	7.775	79.493.498

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti	
PAA020	Per beni di prima dotazione:					-	-	-	-	-	-	-	-	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2					-								
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)													
PAA030	Da Stato:					17.222.253,28	-	12.720.464,11	177.519,08	-	1.500.000,00	28.265.198,31	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2					17.222.253,28		6.963.664,10	177.519,08	-	1.500.000,00	22.508.398,30		
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)					-		5.756.800,01			-	5.756.800,01		
PAA070	Da Regione:					31.890.763,81	-	367.695,00	1.196.698,83	-	6.963.663,88	24.098.096,10	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2					31.890.763,81		212.695,00	1.196.698,83	-	6.963.663,88	23.943.096,10		
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)					-		155.000,00			-	155.000,00		
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					-	-	-	-	-	-	-	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2													
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)													
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					25.231.507,67	-	1.612.572,10	-	-	2.424.655,46	24.419.424,31	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2													
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)													

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale 31.12.2019
	Valore al 31.12.2016 e precedenti	Valore al 31.12.2017	Valore al 31.12.2018	
Valore iniziale		-	-	-
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale	-	-	-	-

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale 31.12.2019
	Valore al 31.12.2016 e precedenti	Valore al 31.12.2017	Valore al 31.12.2018	
Valore iniziale		-	-	-
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale	-	-	-	-

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – NO	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
PN 01 – SI	Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti, erogati da privati per l'acquisto di beni e servizi

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
PN 02 – SI	Il fondo di dotazione è stato variato rispetto all'esercizio precedente: per effetto delle assegnazioni di risorse regionali il fondo di dotazione è variato da -1.351.024 a zero.

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-				-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	12.781.639	1.483.109	-	709.567	13.555.181
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	869.309	777.564	-	5.023	1.641.850
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	562.373	0	-	-	562.373
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-			-	-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.669.699	640.000		106.170	3.203.529
PBA051	Franchigie ass.ve	-		2.581.712	-	2.581.712
PBA052	Interessi moratori	-		262.963	-	262.963
PBA060	Altri fondi rischi:	8.680.258	65.545	- 2.844.675	598.373	5.302.755
	F.do svalutazione immobilizzazioni finanziarie	-	-			-
	Equo indennizzo	37.496	10.000		-	47.496
	Ferie maturate e non godute	61.557	55.545		33.129	83.973
	Manutenzioni e ristrutturazioni future	8.581.204		- 2.844.675	565.245	5.171.285
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-	-	-	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-				-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-				-
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-				-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-				-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-				-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-				-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-				-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	5.004.582	2.717.082	-	936.332	6.785.332
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincola	45.000	-		-	45.000
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	230.554	956.278		-	1.186.832
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	2.413.332	1.220.887		712.792	2.921.427
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.315.696	539.917		223.540	2.632.072
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	6.422.375	3.860.806	-	2.838.489	7.444.692
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-			-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.088.930	2.547.092		1.962.685	2.673.336
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-	-			-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-	-			-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	4.333.445	1.313.714	-	875.804	4.771.356
	Fondo incentivazioni per il personale convenzionato	-	-			-
	Fondo oneri differiti per attività libero professionale	1.587.808	420.690		-	2.008.498
	Fondo oneri personale in quiescenza	236.765	21.414		-	258.179
	Altri Fondi rischi		380.088		380.088	-
	Quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione	928.784	111.435		115.628	924.591
	Altri	1.580.088	380.088		380.088	1.580.088
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	24.208.595	8.060.996	-	4.484.388	27.785.204

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31.12.2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2017 e precedenti	45.000	B.1) Acquisti di beni						45.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi						
			Totale	-	-	-	-	-	
	anno 2018		B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi						
			Totale	-	-	-	-	-	
	anno 2019		B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi						
			Totale	-	-	-	-	-	
TOTALE	45.000	TOTALE	-	-	-	-	-	45.000	

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31.12.2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2017 e precedenti	37.000	B.1) Acquisti di beni						661
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				12.000		
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi		15.628	8.710			
			Totale		-	15.628	8.710	12.000	
	anno 2018	229.893	B.1) Acquisti di beni						229.893
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi						
			Totale		-	-	-	-	
	anno 2019	956.278	B.1) Acquisti di beni						956.278
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
B.6) Costi del personale									
Altri costi									
Totale				-	-	-	-	-	
TOTALE	1.223.171	TOTALE	-	15.628	8.710	12.000	-	1.186.832	

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31.12.2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2017 e precedenti	2.611.957,53	B.1) Acquisti di beni	10.982	295				1.616.033
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	228.596	81.320			140.186	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	3.533				12.349	
			B.6) Costi del personale		10.436			1.479	
			Altri costi	248.106	183.687	44.219	19.480	11.256	
			Totale	491.218	275.738	44.219	19.480	165.270	
	anno 2018	643.210,80	B.1) Acquisti di beni						432.366
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				11.182	148.239	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					-	
			B.6) Costi del personale					36.249	
			Altri costi					15.175	
			Totale	-	-	-	11.182	199.663	
	anno 2019	880.498,28	B.1) Acquisti di beni						873.028
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale					5.870	
			Altri costi					1.600	
			Totale	-	-	-	-	7.470	
TOTALE	4.135.666,61	TOTALE	491.218	275.738	44.219	30.662	372.403	2.921.427	

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31.12.2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2017 e precedenti	3.065.968,16	B.1) Acquisti di beni						1.490.781
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	408.597	127.402	54.802	5.300	6.749	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	55.701	7.497	114.042	82.194		
			B.6) Costi del personale	7.860	2.990	20.848			
			Altri costi	133.079	128.350	117.823	116.924	185.028	
			Totale	605.237	266.239	307.516	204.418	191.777	
	anno 2018	637.268,36	B.1) Acquisti di beni						609.915
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					17.586	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale				4.131		
			Altri costi					5.637	
			Totale	-	-	-	4.131	23.222	
	anno 2019	539.286,35	B.1) Acquisti di beni						531.376
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					3.840	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale					3.506	
			Altri costi					564	
			Totale	-	-	-	-	7.911	
TOTALE	4.242.522,87	TOTALE	605.237	266.239	307.516	208.549	222.910	2.632.072	

Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Fondi rischi ed oneri	I Fondi rischi ed oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile che al 31/12/2019 risultano indeterminati nell'ammontare e / o nella data di sopravvenienza. L'accantonamento ai fondi rischi è effettuato sulla base della stima delle passività potenziali, connesse a situazioni già esistenti ma in uno stato di incertezza dipendente da eventi futuri il cui esito risulta ancora pendente.	Verbale n. 20 del 26 maggio 2020
Quote inutilizzate contributi vincolati	Assegnazione di contributi da parte di enti e/o soggetti privati e relativa iscrizione al valore nominale dell'importo residuo	

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)?	NO		

13. Trattamento di fine rapporto

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

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

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, come specificato nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
TR01 - 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)?			

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere
			Incrementi	Decrementi		
PDA000	MUTUI PASSIVI	306.993		149.900	157.093	
	DEBITI V/STATO	-	29.523	27.887	1.636	-
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	-	29.523	27.887	1.636	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	844.188	272.759.901	272.473.240	1.130.849	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	844.188	286.661	-	1.130.849	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	272.473.240	272.473.240	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI	-	-	-	-	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.534.446	7.896.111	7.853.278	1.577.279	-
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	206.814	1.625.406	1.817.290	14.930	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.327.632	6.270.705	6.035.988	1.562.349	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	3.207	34.742	26.392	11.557	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.537.653	7.930.853	7.879.670	1.588.836	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	58.470	2.604.545	2.584.170	78.845	-
PDA250	Debiti v/enti regionali	-	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate	58.470	2.604.545	2.584.170	78.845	-
	DEBITI V/FORNITORI	27.626.475	215.342.392	215.666.183	27.302.684	19.979.670
PDA280	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
PDA290	Debiti verso altri fornitori	27.626.475	215.342.392	215.666.183	27.302.684	19.979.670
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
	DEBITI TRIBUTARI:	4.625.387	48.561.324	48.562.684	4.624.027	-
PDA320	Erario c/imposte	1.026.478	12.440.373	12.275.557	1.191.294	-
	Erario c/ritenute	2.697.970	16.925.031	17.070.917	2.552.083	-
	Debiti per IRAP da versare	832.505	5.870.967	5.900.906	802.565	-
	C/IVA a debito	1.631	13.234.731	13.231.278	5.085	-
	Altri debiti tributari	66.803	90.223	84.026	73.000	-
	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	170.821	26.039.433	26.088.086	122.168	-
PDA330	Debiti verso INPDAP	-	25.028.267	25.028.267	-	-
	Debiti verso INPS	93.155	135.128	139.611	88.672	-
	Debiti verso INAIL	35.308	764.563	807.329	7.458	-
	Debiti verso ONAOSI	34.090	58.982	59.574	33.499	-
	Altri debiti v/Istituti previdenziali	8.268	52.492	53.305	7.455	-
	DEBITI V/ALTRI	9.257.345	19.365.551	16.418.421	12.204.476	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	6.710.478	11.438.517	8.782.514	9.366.481	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	2.546.868	7.927.034	7.635.907	2.837.995	-
	Debiti v/Amministrazioni pubbliche	2.182.973	2.049.344	1.663.413	2.568.904	-
	Altri debiti verso enti pubblici	88.129	83.516	110.740	60.905	-
	Debiti vs Istituto zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	45.317	0	45.317	-	-
	Debiti verso personale esterno convenzionato	3.184	0	3.184	-	-
	Debiti verso titolari e dorsisti, operatori di coscienza, altro personale esterno	148.820	165.542	152.506	161.855	-
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	78.445	5.628.632	5.660.746	46.331	-
	Altri debiti	-	-	-	-	-

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
PDA000	MUTUI PASSIVI	157.093					
	DEBITI V/STATO	-	-	-	1.636	-	-
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				1.636		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	844.188	286.661
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti						
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					844.188	286.661
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma						
PDA130	DEBITI V/COMUN						
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-	-	1.577.279
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						14.930
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione						-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni						1.562.349
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione						11.557
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-	-	1.588.836
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	49.333	-	-	-	-	29.512
PDA250	Debiti v/enti regionali						-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali						-
PDA270	Debiti v/altre partecipate	49.333					29.512
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	-	-	-	-	-	27.302.684
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						-
PDA300	Debiti verso altri fornitori						27.302.684
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE						
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-	-	-	-	-	4.624.027
	Erario c/imposte						1.191.294
	Erario c/ritenute						2.552.083
	Debiti per IRAP da versare						802.565
	C/IVA a debito						5.085
	Altri debiti tributari						73.000
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-	-	-	-	-	122.168
	Debiti verso INPDAP						-
	Debiti verso INPS						88.672
	Debiti verso INAIL						7.458
	Debiti verso ONAOSI						33.499
	Altri debiti v/Istituti previdenziali						7.455
PDA340	DEBITI V/ALTRI	-	-	-	-	-	12.204.476
PDA350	Debiti v/altri finanziatori						-
PDA360	Debiti v/dipendenti						9.366.481
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						-
PDA380	Altri debiti diversi:	-	-	-	-	-	2.837.995
	Debiti v/Amministrazioni pubbliche						2.568.904
	Altri debiti verso enti pubblici						60.905
	Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche						-
	Debiti verso personale esterno convenzionato						-
	Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno						161.855
	Debiti verso organi diretti ed istituzionali						46.331
	Altri debiti						-

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	157.093	-	-
	DEBITI V/STATO	1.636	-	-
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	1.636		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.130.849	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	1.130.849		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	DEBITI V/COMUNI			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.577.279	-	-
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	14.930		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.562.349		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	11.557		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.588.836	-	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	78.845	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali			
PDA270	Debiti v/altre partecipate	78.845		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	27.302.684	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	27.302.684		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.624.027	-	-
	Erario c/imposte	1.191.294		
	Erario c/ritenute	2.552.083		
	Debiti per IRAP da versare	802.565		
	C/IVA a debito	5.085		
	Altri debiti tributari	73.000		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	122.168	-	-
	Debiti verso INPDAP	-		
	Debiti verso INPS	88.672		
	Debiti verso INAIL	7.458		
	Debiti verso ONAOSI	33.499		
	Altri debiti v/Istituti previdenziali	7.455		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	12.204.476	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	9.366.481		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	2.837.995	-	-
	Debiti v/Amministrazioni pubbliche	2.568.904		
	Altri debiti verso enti pubblici	60.905		
	Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	-		
	Debiti verso personale esterno convenzionato	-		
	Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno	161.855		
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	46.331		
	Altri debiti	-		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
UNICREDIT 2011	investimenti	UNICREDIT	DGRU 108/2009	1.300.000	31/12/2020	157.093	4,34%	NO
TOTALE MUTUI				1.300.000		306.993		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL UMBRIA 1	14.930	-	29.828
USL UMBRIA 2	-	-	208.476
AO PERUGIA	-	-	1.324.045
AO TERNI			
TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	14.930	-	1.562.349

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

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
DB01 – SI	I debiti verso fornitori sono sottoposti a procedure di transazione regionali. <i>[SPECIFICARE IMPORTI PER FORNITORI E ALLEGARE COMUNICAZIONI REGIONALI IN MERITO].</i>

Altre informazioni relative a debiti.

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

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE	-	-
BA1660	Energia elettrica attività non commerciale		
BA1970	Costi di manutenzione e riparazione beni		
BA2020	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria		
BA2020	Canoni di noleggio per attrezzature sanitarie		
BA2050	Canoni di leasing operativo		
	Altro		

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE	192.192	128.128
AA0070	Non autosufficienza		
AA0660	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie erogate a privati		
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari		
AA1090	Altri proventi diversi		
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità		
	Altro: plusvalenza cessione attrezzatura sanitaria (art. 2425-bis C	192.192	96.096

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	28.714	4.157.426		4.186.140
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				-
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO				-
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE:				-
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				-
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				-
	<i>Beni in contenzioso</i>				-
	<i>Altri impegni assunti</i>				-

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

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	SI	L'incremento di 4.157.426 euro dei canoni di leasing ancora da pagare non dipende da contratti stipulati nel 2019, ma da una diversa rilevazione rispetto a quella dell'esercizio precedente (cfr. tabella 65).

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto		46.618.108,22		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>		-		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>		-		

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				49.821.894	3.203.785	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	DGRU n. 986/2019 DGRU n. 1159/2019		Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per l'anno 2017. Riparto	46.618.108		590 10 10
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				3.203.785	3.203.785	
	Obiettivi di Piano:	DGRU n. 986/2019 DGRU n. 1264/2019		Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per	1.055.959	1.055.959	590 20 20
	Sanità penitenziaria						
	Altre vincolate: Farmaci oncologici innovativi Fondo esclusività	DGRU n. 986/2019 DGRU n. 1264/2019		Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per l'anno 2017.	2.147.827	2.147.827	590 20 10

AA0050	EXTRA FONDO:				956.278	956.278	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				-		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				-		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				-		
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				-	-	590 70 60
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				-	-	
	Altri contributi						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				-	-	
	Altri contributi						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				941.278	941.278	
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati				941.278	941.278	590 90 31
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza						
	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati					-	
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92				0		
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				15.000,00	15.000,00	
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo altro						
	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro				15.000,00	15.000,00	590 90 32

	PER RICERCA:				916.069	916.069	
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				-	-	
	Altri contributi						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				-	-	
	Altri contributi						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				14.720	14.720	
	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da Regione						
	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici				14.720	14.720	590 90 36
	Contributi c/esercizio per finalizzata da Regione						
	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici						590 90 38
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				901.349	901.349	
	sperimentazioni cliniche del farmaco				901.349	901.349	590 90 43

AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				453.479	453.479	
	Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere	Prot. 12090/2019	06/02/2019		30.001	30.001	590 90 42
	Contributi c/esercizio da enti privati :				423.478	423.478	
	Fondazione CARIT				412.734	412.734	590 90 40
	Fondazione CELLULE STAMINALI				3.744	3.744	590 90 40
	CORSO EMA TOLOGIA				7.000	7.000	590 90 40

AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				52.147.720	55.29.612	
--------	----------------------------------	--	--	--	------------	-----------	--

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	49.821.894	1.600.000	3,21%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	-		
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	916.069		0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	453.479	-	0,00%
	Totale	51.191.442	1.600.000	3,13%

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	<i>NO</i>	<i>SI</i>	
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	<i>NO</i>	<i>SI</i>	L'azienda ha destinato ad investimenti 1.600.000 euro.

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASL UMBRIA 1		ASL UMBRIA 2		AO PG		AO TR		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE								
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	4.641.258	-	100.693.148	2.562.325	-	-	-	-	105.334.406	2.562.325	107.896.731
AA0350	Prestazioni di ricovero	3.059.349		67.534.880	300.000					70.594.229	300.000	70.894.229
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	843.701		24.257.651	2.262.325					25.101.352	2.262.325	27.363.676
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-		-	-					-	-	-
AA0380	Prestazioni di File F	738.209		8.900.617						9.638.826		9.638.826
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-		-	-					-	-	-
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-		-	-					-	-	-
AA0410	Prestazioni termali	-		-	-					-	-	-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-		-	-					-	-	-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	-		-	-					-	-	-
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)											24.939.112
AA0460	Prestazioni di ricovero											18.827.011
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale											3.970.490
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale											-
AA0490	Prestazioni di File F											2.141.611
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale											
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata											
AA0520	Prestazioni termali											
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso											
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie											
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali											
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC											
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	4.641.258	-	100.693.148	2.562.325	-	-	-	-	105.334.406	2.562.325	132.835.843
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		-		276.239		8.500,00					284.739
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)											
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-	-	-	276.239	-	8.500	-	-			284.739
AA0340	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	4.641.258	-	100.693.148	2.838.564	-	8.500	-	-			108.181.470
AA0450	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)											24.939.112
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)											133.120.582

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	250.423,58	164.112,66	86.310,92	52,59%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.656.551,92	3.710.320,07	- 53.768,15	-1,45%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	219.689,10	119.838,19	99.850,91	83,32%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	297.080,17	279.356,51	17.723,66	6,34%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	36.433,38	61.143,62	- 24.710,24	-40,41%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	4.460.178	4.334.771	125.407	2,89%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	163.503,66	110.591,45	52.912,21	47,84%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.742.320,23	2.767.640,86	- 25.320,63	-0,91%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	453.477,44	396.576,62	56.900,82	14,35%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	100.628,93	84.516,60	16.112,33	19,06%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	33.905,00	31.858,45	2.046,55	6,42%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	3.493.835	3.391.184	102.651	3,03%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			-	
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	280.346,36	260.735,20	19.611,16	7,52%
BA1740	Costi diretti aziendali	197.312,92	230.110,96	- 32.798,04	-14,25%
	Costi generali aziendali	221.272,39	194.643,71	26.628,68	13,68%
BA2890	Fondi	420.690,00	418.800,00	1.890,00	0,45%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.119.622	1.104.290	15.332	1,39%

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

I costi generali aziendali della tabella 54 sono stati determinati con il seguente metodo:

Percentuale dei ricavi ALPi sul valore della produzione pari al 2,24%

Voce CE	Conto co.ge.	Descrizione	Importo
AA0670		Ricavi intra moenia	4.460.000,00
AZ9999		Valore della produzione	199.042.000,00
		Percentuale di incidenza dell'ALPI(arrotondata)	2,2410%

Determinazione dei costi promiscui:

Voce CE	Conto co.ge.	Descrizione	Importo	%
BA2410		Personale amministrativo: compensi e oneri		
		Personale amministrativo: IRAP		
BA1660		Energia elettrica	1.335.000,00	29.914,00
BA1590		Pulizie	4.432.000,00	99.309,00
	460110010*	Spese generali amministrative		
	530030010*	Ammortamenti attr: san.	2.407.000,00	53.934,00
	530040010*	Ammort. mobili e arredi	342.000,00	7.663,00
	470040020*	Gas	1.359.000,00	30.452,00
		Totale costi promiscui	9.875.000,00	221.272,00
		Totale costi promiscui imputabili all'ALPi	221.272,39	

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	-	-	-	-
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale					-
Medicinali senza AIC					-
Emoderivati di produzione regionale					-
Sangue ed emocomponenti					-
Dispositivi medici:	-	-	-	-	-
Dispositivi medici					-
Dispositivi medici impiantabili attivi					-
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)					-
Prodotti dietetici					-
Materiali per la profilassi (vaccini)					-
Prodotti chimici					-
Materiali e prodotti per uso veterinario					-
Altri beni e prodotti sanitari		37.762			37.762
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	-	37.762	-	-	37.762

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

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOT\$ALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	4.649.675	-	4.649.675
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	4.649.675		4.649.675
Medicinali senza AIC			-
Emoderivati di produzione regionale			-
Prodotti dietetici			-
TOTALE	4.649.675	-	4.649.675

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	...	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	-	947.175	-	947.175
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale					-
BA0050	Medicinali senza AIC					-
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali					-
BA0060	Emoderivati di produzione regionale			947.175		947.175
BA0070	Sangue ed emocomponenti			-		-
BA0210	Dispositivi medici:	-	-	-	-	-
BA0220	Dispositivi medici					-
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi					-
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)					-
BA0250	Prodotti dietetici					-
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)					-
BA0270	Prodotti chimici					-
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario					-
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari					-
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	45.093	34.243		79.336
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	-	45.093	981.418	-	1.026.511

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

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – NO	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
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 ... <i>[SPECIFICARE TIPOLOGIA BENI, MODALITÀ DI RILEVAZIONE E IMPORTO]</i>

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	Beni sanitari
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	No		

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASL UMBRIA 1		ASL UMBRIA 2		AO PG		...		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE								
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base											
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica											
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale											
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											
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale											
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F											
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione											
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario											
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria											
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)											
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base											
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica											
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale											
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa											
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica											
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera											
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F											
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione											
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario											
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		45.065		106.563		1.404.361					1.555.988
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)											133.034
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-	45.065	-	106.563	-	1.404.361	-	-	-	-	1.689.023
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	-	45.065	-	106.563	-	1.404.361	-	-	-	-	1.555.988
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)											133.034
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)											1.689.023

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	-	-	-	-
BA0420	- da convenzione	-	-	-	-
BA0430	Costi per assistenza MMG	-	-	-	-
BA0440	Costi per assistenza PLS	-	-	-	-
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	-
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-	-
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	-	-	-	-
BA0500	- da convenzione	-	-	-	-
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	296.546	249.088	47.458	19,05%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	296.546	249.088	47.458	19,05%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-
BA0580	- da privato	-	-	-	-
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	-
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	-	-	-	-
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0690	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	-	-	-	-
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	- da privato	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	-	-	-	-
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	-	45.140	- 45.140	-100,00%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0840	- da privato	-	45.140	- 45.140	-100,00%
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	-	-	-	-
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	45.140	- 45.140	-100,00%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	-	-	-	-
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA0940	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0950	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	-	-	-	-
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1000	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	-	-	-	-
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1070	- da privato	-	-	-	-
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	-	-	-	
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA1130	- da privato	-	-	-	
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	-	-	-	
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	
BA1180	- da privato (intraregionale)	-	-	-	
BA1190	- da privato (extraregionale)	-	-	-	
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENA)	3.493.835	3.391.184	102.651	3,03%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	267.955	230.417	37.538	16,29%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	37.400	42.000	4.600	-10,95%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3.007	3.007	-	0,00%
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	227.548	185.410	42.138	22,73%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	3.601.683	3.093.227	508.456	16,44%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	3.487.283	3.015.575	471.708	15,64%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	819.793	792.021	27.772	3,51%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	227.205	197.482	29.724	15,05%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	31.620	65.763	34.143	-51,92%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.254.200	1.254.200	-	0,00%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	810.225	352.397	457.828	129,92%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	344.239	353.711	9.472	-2,68%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	114.400	77.652	36.748	47,32%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	83.540	-	83.540	
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	30.860	64.650	33.791	-52,27%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	13.002	13.002	-100,00%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	181.796	290.073	108.277	-37,33%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	48.762	202.262	153.500	-75,89%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	133.034	87.811	45.224	51,50%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	-	-	-	
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	
	TOTALE	7.545.270	7.004.901	540.369	7,71%

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
Denominazione Struttura											

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.
AS02 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione [SPECIFICARE MOTIVAZIONI, SCOSTAMENTO E AZIONI INTRAPRESE DALL'AZIENDA].

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

AS03 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.
AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1570	SERVIZI NON SANITARI	25.920.239	25.868.499	84.539	0,33%
BA1580	Lavanderia	4.074.543	4.763.596	- 689.054	-14,46%
BA1590	Pulizia	4.431.837	4.418.334	13.503	0,31%
BA1600	Mensa	3.426.812	3.507.516	- 80.705	-2,30%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	162.220	190.528	- 28.308	-14,86%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	140.968	131.704	9.263	7,03%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.701.020	1.346.974	354.046	26,28%
BA1650	Utenze telefoniche	90.054	96.548	- 6.493	-6,73%
BA1660	Utenze elettricità	1.334.751	1.527.877	- 193.126	-12,64%
BA1670	Altre utenze	2.130.539	1.808.253	322.286	17,82%
BA1680	Premi di assicurazione	1.496.987	1.426.553	70.434	4,94%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	33.453	31.900	1.553	4,87%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	6.897.055	6.618.716	311.137	4,70%
	Spese di rappresentanza	-	-	-	
	Spese di pubblicità	53.800	38.092	15.707	41,23%
	Spese postali	58.569	62.725	- 4.156	-6,63%
	Quote per spese condominiali	-	-	-	
	Spese legali	66.695	58.414	8.281	14,18%
	Abbonamenti, riviste e libri	47.822	22.817	25.005	109,59%
	Altre spese generali e amministrative	310.477	331.182	- 20.705	-6,25%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	2.193	4.514	- 2.322	-51,43%
	Vigilanza	-	-	-	
	Servizi di Tesoreria	8.813	11.285	- 2.472	-21,90%
	Altri servizi non sanitari appaltati - da privato	6.151.374	5.859.577	291.798	4,98%
	Costi diretti intramoenia - Altre spese generali ed amministrative	16.702	6.802		
	Costi generali intramoenia- Contratto CUP	180.611	223.309		
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	381.592	469.962	- 183.240	-38,99%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	6.500	-	6.500	
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	361.092	409.069	- 47.977	-11,73%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	140.630	183.862	- 43.232	-23,51%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	45.800	45.800	-	0,00%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	174.662	179.408	- 4.746	-2,65%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	14.000	60.893	- 46.893	-77,01%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	14.000	60.893	- 46.893	-77,01%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	
	FORMAZIONE	200.257	153.140	47.118	30,77%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	15.699	7.843	7.856	100,17%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	184.558	145.297	39.262	27,02%
BA1560	TOTALE	26.502.089	26.491.600	- 51.584	-0,19%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

AS04 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie.
AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.

Le manutenzioni ordinarie sono riparazioni che rappresentano spese di natura corrente finalizzate a mantenere i beni in stato tale per essere fruibili; invece le manutenzioni incrementative o c.d. straordinarie si sostanziano in un incremento significativo e misurabile di capacità o di produttività ovvero prolungano la vita utile del cespite a cui fanno riferimento e sono iscritte tra le immobilizzazioni.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	309.747	554.782	- 245.035	-44,17%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.666.687	1.780.836	- 114.149	-6,41%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.853.340	3.547.684	305.656	8,62%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	803	10.777	- 9.974	-92,55%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	9.298	6.593	2.705	41,03%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.893.307	1.493.267	400.040	26,79%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1910	TOTALE	7.733.182	7.393.939	339.243	4,59%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31.12.2019	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	4.074.543	4.074.543		100,00%
BA1590	Pulizia	4.431.837	4.431.837		100,00%
BA1600	Mensa	3.426.812	3.426.812		100,00%
BA1610	Riscaldamento	-			
BA1620	Servizi di assistenza informatica	162.220		162.220	0,00%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	140.968		140.968	0,00%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.701.020		1.701.020	0,00%
BA1650	Utenze telefoniche	90.054		90.054	0,00%
BA1660	Utenze elettricità	1.334.751		1.334.751	0,00%
BA1670	Altre utenze	2.130.539		2.130.539	0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	1.496.987		1.496.987	0,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-		-	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	33.453		33.453	0,00%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	6.897.055	-	6.699.742	0,00%
	Spese di rappresentanza	-		-	
	Spese di pubblicità	53.800		53.800	0,00%
	Spese postali	58.569		58.569	0,00%
	Quote per spese condominiali	-		-	
	Spese legali	66.695		66.695	0,00%
	Abbonamenti, riviste e libri	47.822		47.822	0,00%
	Altre spese generali e amministrative	310.477		310.477	0,00%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	2.193		2.193	0,00%
	Vigilanza	-		-	
	Servizi di Tesoreria	8.813		8.813	0,00%
	Altri servizi non sanitari appaltati - da privato	6.151.374		6.151.374	0,00%
	Costi diretti intramoenia - Altre spese generali ed amministrative	16.702			
	Costi generali intramoenia- Contratto CUP	180.611			
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	15.699		15.699	0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	184.558		184.558	0,00%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	7.733.182	-	5.756.749	0,00%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	309.747			0,00%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.666.687			0,00%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.853.340		3.853.340	0,00%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	803		803	0,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	9.298		9.298	0,00%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.893.307		1.893.307	0,00%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-			
	TOTALE	33.853.679	11.933.191	19.746.741	35,25%

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:			9.444.960		2.204.414	4.186.140
Locazione attrezzature per Endoscopia Digestiva	908/2016	01/01/2017	891.820	31/12/2019	267.546	-
Locazione attrezzature per Endoscopia Digestiva	331/2017	04/07/2017	602.912	03/07/2020	200.971	100.485
Acquisto sistema robotico Da Vinci - Rif. Offerte 70/05.07.2017 e 74/13.07.2017	789/2017	11/07/2017	5.436.930	10/07/2022	1.087.386	2.809.081
Locazione attrezzature endoscopia digestiva - Ditta Grigolo - Nuova delibera anno 2018	512/2018	31/07/2018	847.900	01/08/2021	282.631	447.503
Aggiornamento e servizio di manutenzione monodose e posta pneumatica	568/2017	01/07/2017	1.323.700	30/06/2022	263.317	661.850
Coloratore per laboratorio	342/2019	02/06/2019	86.537	31/05/2024	10.096	76.441
Fotocopiatrici multifunzioni	341/2017	30/07/2015	2.833	27/07/2020	944	551
Fotocopiatrici multifunzioni	69/2016	25/02/2016	67.733	23/02/2021	13.547	15.804
Automezzi	453/2016	18/10/2016	21.516	16/10/2021	12.335	7.889
Automezzi	293/2016	23/11/2016	18.357	21/11/2021	12.335	7.037
Automezzi	739/2014	03/05/2015	21.801	30/04/2020	12.335	1.453
Fotocopiatrici multifunzioni	338/2018 e altre	01/06/2018	122.921	31/05/2021	40.974	58.046
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:			-		-	-
			-		-	-

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	77.152.395	76.311.147	841.249	1,10%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	38.456.559	37.809.722	646.838	1,71%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	36.405.366	35.807.116	598.250	1,67%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	34.118.810	32.533.888	1.584.922	4,87%
	Voci di costo a carattere stipendiale	18.949.799	18.146.762	803.037	4,43%
	Retribuzione di posizione	6.008.270	5.628.189	380.081	6,75%
	Indennità di risultato	324.442	291.600	32.843	11,26%
	Altro trattamento accessorio	1.328.478	1.303.002	25.476	1,96%
	Oneri sociali su retribuzione	7.467.821	7.128.636	339.185	4,76%
	Altri oneri per il personale	40.000	35.699	4.301	12,05%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	2.286.556	3.273.228	- 986.671	-30,14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.329.575	1.910.610	- 581.035	-30,41%
	Retribuzione di posizione	259.153	370.244	- 111.091	-30,00%
	Indennità di risultato	50.000	21.490	28.510	132,67%
	Altro trattamento accessorio	114.173	195.588	- 81.414	-41,63%
	Oneri sociali su retribuzione	533.655	775.296	- 241.641	-31,17%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	-	-	-	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.051.193	2.002.606	48.587	2,43%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	1.872.849	1.913.595	- 40.745	-2,13%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.147.746	1.190.488	- 42.742	-3,59%
	Retribuzione di posizione	212.394	207.644	4.750	2,29%
	Indennità di risultato	57.162	57.880	- 718	-1,24%
	Altro trattamento accessorio	44.692	34.833	9.859	28,30%
	Oneri sociali su retribuzione	409.899	421.200	- 11.302	-2,68%
	Altri oneri per il personale	957	1.549	- 592	-38,25%
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	178.344	89.011	89.333	100,36%
	Voci di costo a carattere stipendiale	125.917	62.882	63.036	100,24%
	Retribuzione di posizione	825	429	396	92,19%
	Indennità di risultato	6.000	1.374	4.626	336,68%
	Altro trattamento accessorio	3.660	2.894	765	26,45%
	Oneri sociali su retribuzione	41.942	21.432	20.510	95,70%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-	-	-	
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	38.695.836	38.501.425	194.411	0,50%
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	35.372.664	34.510.525	862.139	2,50%
	Voci di costo a carattere stipendiale	24.217.201	24.063.602	153.599	0,64%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	1.220.365	661.661	558.704	84,44%
	Altro trattamento accessorio	2.027.381	2.115.981	- 88.600	-4,19%
	Oneri sociali su retribuzione	7.872.701	7.639.262	233.439	3,06%
	Altri oneri per il personale	35.016	30.019	4.998	16,65%
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	3.323.172	3.990.900	- 667.728	-16,73%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.199.871	2.482.081	- 282.210	-11,37%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	1.944	622	1.322	212,47%
	Altro trattamento accessorio	327.425	385.477	- 58.052	-15,06%
	Oneri sociali su retribuzione	793.932	1.122.720	- 328.788	-29,28%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	-	-	-	

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	152.801	68.642	84.159	122,61%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	85.269	-	85.269	
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	85.269	-	85.269	
	Voci di costo a carattere stipendiale	13.241	-	13.241	
	Retribuzione di posizione	50.000	-	50.000	
	Indennità di risultato	5.000	-	5.000	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	17.028	-	17.028	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	67.532	68.642	- 1.110	-1,62%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	67.532	68.642	- 1.110	-1,62%
	Voci di costo a carattere stipendiale	49.684	50.875	- 1.191	-2,34%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	2.075	2.059	16	0,79%
	Oneri sociali su retribuzione	15.773	15.709	64	0,41%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	6.748.606	6.695.625	52.981	0,79%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	-	-	
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.748.606	6.695.625	52.981	0,79%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.410.804	5.991.091	419.713	7,01%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.603.400	4.313.964	289.436	6,71%
	Straordinario e indennità personale	73.337	61.276	12.061	19,68%
	Retribuzione per produttività personale	12.359	2.151	10.208	474,59%
	Altro trattamento accessorio	265.589	239.505	26.085	10,89%
	Oneri sociali su retribuzione	1.450.863	1.369.865	80.998	5,91%
	Altri oneri per il personale	5.255	4.330	925	21,35%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	337.802	704.534	-366.731	-52,05%
	Voci di costo a carattere stipendiale	238.132	481.839	-243.706	-50,58%
	Straordinario e indennità personale	-	13.373	-13.373	-100,00%
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	16.279	45.492	-29.213	-64,22%
	Oneri sociali su retribuzione	83.391	163.830	-80.439	-49,10%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	2.811.007	3.068.845	- 257.838	-8,40%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	280.215	389.102	- 108.887	-27,98%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	115.072	-	115.072	
	Voci di costo a carattere stipendiale	33.851	-	33.851	
	Retribuzione di posizione	50.000	-	50.000	
	Indennità di risultato	8.000	-	8.000	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	23.221	-	23.221	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	165.143	389.102	- 223.959	-57,56%
	Voci di costo a carattere stipendiale	65.729	127.931	- 62.201	-48,62%
	Retribuzione di posizione	50.813	150.813	- 100.000	-66,31%
	Indennità di risultato	7.740	20.740	- 13.000	-62,68%
	Altro trattamento accessorio	3.663	3.663	0	0,01%
	Oneri sociali su retribuzione	37.198	85.955	- 48.758	-56,72%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	-	-	-	
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.530.793	2.679.744	- 148.951	-5,56%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	2.530.793	2.679.744	- 148.951	-5,56%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.930.111	1.918.871	11.239	0,59%
	Straordinario e indennità personale	7.488	6.659	829	12,45%
	Retribuzione per produttività personale	48.352	208.973	- 160.621	-76,86%
	Altro trattamento accessorio	-	1.042	- 1.042	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	540.978	541.051	- 74	-0,01%
	Altri oneri per il personale	3.864	3.147	717	22,77%
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	-	-	-	

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – NO	I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.
CP01 – SI	I costi del personale hanno registrato un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a x, (+x%), dovuto a ... [SPECIFICARE IMPORTO E MOTIVAZIONI].

	IMPORTO FONDO AL 31.12.2018	IMPORTO FONDO AL 01.01.2019	PERSONALE PRESENTE AL 01.01.2019	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2019	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2019	PERSONALE PRESENTE AL 31.12.2019	IMPORTO FONDO AL 31.12.2019	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO ANNO 2018	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO INIZIALE ANNO 2019
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	7.804.691	8.085.031	377	38	46	369	8.085.031	280.340	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	6.179.565	6.274.167					6.274.167	94.602	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.310.227	1.434.052					1.434.052	123.825	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	314.899	376.812					376.812	61.913	-
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	481.135	497.323	26	4	3	27	497.323	16.188	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	357.970	363.432					363.432	5.462	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	42.307	49.457					49.457	7.150	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	80.858	84.434					84.434	3.576	-
PERSONALE NON DIRIGENTE	8.595.540	8.792.042	1.226	116	147	1.195	8.792.042	196.502	-
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica								-	-
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	4.741.324	4.887.135					4.887.135	145.811	-
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	3.854.216	3.904.907					3.904.907	50.691	-
TOTALE	16.881.366	17.374.396	1.629	158	196	1.591	17.374.396	493.030	-

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	304.523	321.424	- 16.902	-5,26%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale:	412.647	602.304	- 142.472	-23,65%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	158.282	205.467	- 47.185	-22,96%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	100.611	164.458	- 63.846	-38,82%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	99.682	165.938	- 66.257	-39,93%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	54.072	66.441	- 12.369	-18,62%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale			-	
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali			-	
BA2550	Altri oneri diversi di gestione:	53.951	118.838	- 64.887	-54,60%
	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	36.946	53.292	- 16.346	-30,67%
	Contravvenzioni	-	-	-	
	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	17.005	65.546	- 48.541	-74,06%
	Svalutazione scorte sanitarie			-	
	Svalutazione scorte non sanitarie			-	
	Altre svalutazioni			-	
BA2500	TOTALE	771.121	1.042.566	- 224.260	-21,51%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	SI	Rispetto agli esercizi precedenti i costi relativi agli Organi aziendali sono inferiori; nel caso dei Direttori le funzioni sono state svolte a titolo gratuito per alcuni mesi; nel caso del Collegio sindacale le funzioni sono state sospese da marzo a maggio del 2019.

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	1.427.564	1.263.190	164.374	13,01%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	777.564	693.190	84.374	12,17%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	640.000	570.000	70.000	12,28%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	10.000	-	10.000	
	<i>Accantonamenti per interessi di mora</i>			-	
	<i>Accantonamenti al fondo equo indennizzo</i>	10.000		10.000	
	<i>Altri accantonamenti per rischi</i>	-	-	-	
		-	-	-	
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	2.298.125	1.278.414	1.019.711	79,76%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	956.278	-	956.278	
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	880.498	643.211	237.287	36,89%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	461.349	635.203	-173.854	-27,37%
	Altri accantonamenti:	1.116.532	2.094.421	-977.889	-46,69%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora			-	
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	393.017	1.360.930	-967.913	-71,12%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	40.848	87.730	-46.883	-53,44%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	150.542	-	150.542	
BA2890	Altri accantonamenti:	532.125	645.760	-113.635	-17,60%
	<i>Accantonamento oneri presunti per rimborsi e recuperi vari</i>			-	
	<i>Accantonamento oneri presunti per adeguamento corrispettivi convenzioni</i>			-	
	<i>Accantonamento oneri presunti per potenziali squadrature infragruppo</i>			-	
	<i>Accantonamento oneri presunti legati a fatture da ricevere</i>			-	
	<i>Accantonamento al fondo oneri differiti per attività libero professionale</i>	420.690	418.800	1.890	0,45%
	<i>Altri accantonamenti</i>	111.435	226.960	-115.525	-50,90%
	TOTALE	4.842.221	4.636.024	206.196	4,45%

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 accoglie: gli accantonamenti relativi a: - f.do perequazione ALPi - f.do liste di attesa ALPi - f.do aziendale ALPi - f.do attribuito dalla Regione e non utilizzato nell'esercizio in chiusura.

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	NO	

	DETTAGLIO ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	Interessi attivi	14	1	13	1207,62%
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	1	1	0	10,48%
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	
CA0040	Altri interessi attivi	13	-	13	
CA0050	Altri proventi	-	-	-	
CA0060	Proventi da partecipazioni	-	-	-	
CA0070	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	
CA0080	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	
CA0090	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	
CA0100	Utili su cambi	-	-	-	
	TOTALE PROVENTI	14	1	13	1207,62%
CA0110	Interessi passivi	11.928	18.969	-7.040	-37,12%
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	
CA0130	Interessi passivi su mutui	11.666	17.954	-6.289	-35,03%
CA0140	Altri interessi passivi	263	1.014	-752	-74,10%
CA0150	Altri oneri	-	-	-	
CA0160	Altri oneri finanziari	-	-	-	
CA0170	Perdite su cambi	-	-	-	
	TOTALE ONERI	11.928	18.969	-7.040	-37,12%
CZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-11.915	-18.968	7.053	-37,18%

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO	SI	

PS02 –Sopravvenienze attive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE	Valore CE al 31.12.2019
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	3.170.867
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.881
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	3.167.986
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	52
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	<i>- di cui per Altre sopravvenienze Attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi:	3.167.934
	<i>- Altro (Dettagliare) rimborso da Regione per Pay-back</i>	3.129.189
	<i>- Altro (Dettagliare) rimborso da prestazioni STP</i>	36.745
	<i>- Altro (Dettagliare) rimborso per altre prestazioni relative a esercizi precedenti</i>	2.000

PS03 –Insussistenze attive

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE (DEL PASSIVO)	Valore CE al 31.12.2019
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	130.777
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	130.777
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
	<i>- di cui per Insussistenza di somme accantonate nel corso degli anni a fondo oneri personale in quiescenza</i>	
	<i>- di cui per Insussistenza fondi accantonati per rinnovi contrattuali antecedenti a blocco rinnovi</i>	
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	99.610
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi:	31.167
	<i>- di cui Altro (Dettagliare) minori debiti verso privati per interessi moratori degli esercizi precedenti</i>	31.167

PS04 –Sopravvenienze passive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE	Valore CE al 31.12.2019
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	246.204
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	246.204
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	26.246
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	1.849
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	24.398
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	202.779
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi:	17.179
	- di cui Altro (Dettagliare) maggiori debiti relativi a spese amministrative generali	17.179

PS05 –Insussistenze passive

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE (DELL'ATTIVO)	Valore CE al 31.12.2019
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	75.264
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24.980
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	50.284
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	50.284
	<i>- di cui Insussistenze passive per minore assegnazione Extracomunitari 2015</i>	
	<i>- di cui Altro (Dettagliare) minori crediti relativi agli esercizi precedenti</i>	50.284

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	

Si allegano i modelli ministeriali **SP** e **CE** di dettaglio.



A Z I E N D A
O S P E D A L I E R A
S A N T A M A R I A
T E R N I

S.C. Economica finanziaria

BILANCIO DI ESERCIZIO

2019

SP di dettaglio

ATTIVITA'

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2019	Anno 2018	SEGNO (+/-)
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	55.656.889	55.802.183	+
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	13.191	32.208	+
	AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	15.429	+
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	+
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	+
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	531.545	546.973	+
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-531.545	-531.545	+
	AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	+
	AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	13.191	16.779	+
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	410.821	414.409	+
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-397.630	-397.630	+
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	3.669.567	3.669.567	+
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-3.669.567	-3.669.567	+
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	+
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	+
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	+
	AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	55.586.471	55.700.997	+
	AAA280	A.II.1) Terreni	2.916.713	2.916.713	+
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	-	-	+
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	2.916.713	2.916.713	+
	AAA310	A.II.2) Fabbricati	27.912.642	27.572.743	+
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	27.912.642	27.572.743	+
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	53.110.505	51.210.456	+
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-25.197.864	-23.637.713	+
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	-	177.489	+
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	2.845.288	2.845.288	+
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-2.845.288	-2.667.800	+
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	5.866.898	5.923.611	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2019	Anno 2018	SEGNO (+/-)
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	38.349.704	35.999.844	+
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-32.482.806	-30.076.232	+
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	1.576.702	1.775.401	+
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	5.540.874	5.397.329	+
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-3.964.173	-3.621.928	+
	AAA470	A.II.6) Automezzi	2.432	9.413	+
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	94.627	94.627	+
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-92.195	-85.213	+
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-	-	+
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	1.007.695	956.368	+
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	4.981.245	4.585.241	+
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-3.973.550	-3.628.873	+
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	16.303.390	16.369.260	+
	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	+
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-	+
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-	+
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-	+
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	+
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-	+
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-	+
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-	+
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-	+
	AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	57.228	68.978	+
	AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-	+
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	+
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	+
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	+
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-	+
	AAA700	A.III.2) Titoli	57.228	68.978	+
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	57.228	68.978	+
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	+
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-	+
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-	+
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	+
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-	+
	ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	97.926.821	89.435.530	+
	ABA000	B.I) RIMANENZE	6.106.275	5.571.121	+
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	5.991.601	5.460.762	+
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.082.246	1.989.820	+
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	+
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	3.831.269	3.397.883	+
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	15.954	17.915	+
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	614	489	+
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	16.217	12.007	+
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	45.300	42.649	+
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	+
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	114.674	110.358	+
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-	+
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	13.774	9.113	+
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	+
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	50.994	45.504	+
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-	+
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	49.906	55.741	+
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	+
	ABA190	B.II) CREDITI	53.177.022	44.671.111	+
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	43.715	43.715	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2019	Anno 2018	SEGNO (+/-)
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-	-	+
SS	ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	+
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	+
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	+
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	+
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	+
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	43.715	43.715	+
SS	ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (D.lgs. 286/96)	-	-	+
SS	ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	-	+
	ABA290	B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	-	-	+
SS	ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	+
SS	ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	+
SS	ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	+
SS	ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	+
	ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture	-	-	+
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	28.493.091	28.616.123	+
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	3.920.651	8.217.983	+
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-	+
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	+
RR	ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	3.775.821	7.958.252	+
R	ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	+
S	ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	+
RR	ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	+
RR	ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
RR	ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
RR	ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	144.830	259.731	+
RR	ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	
RR	ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	+
RR	ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	24.572.441	20.398.140	+
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	24.572.441	20.047.116	+
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2019	Anno 2018	SEGNO (+/-)
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	351.024	+
RR	ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	
RR	ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	+
RR	ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	+
	ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	
RR	ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	6.531	6.029	+
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	11.562.761	12.077.993	+
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.458.091	11.955.303	+
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	5.034.657	5.086.434	+
R	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	5.057.488	4.272.257	+
R	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.365.946	2.596.611	+
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	+
RR	ABA591	B.II.4.c) 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	-	-	
SS	ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	104.670	122.691	+
R	ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	+
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-	-	+
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	+
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-	+
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	77.422	83.657	+
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	12.993.502	3.843.593	+
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	3.895.081	3.332.700	+
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	67.075	54.165	+
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	9.031.347	456.729	+
	ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi	9.031.347	456.729	
	ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)	-	-	
	ABA713	B.II.7.f) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	
	ABA714	B.II.7.f.1) Altri crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	
	ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	
	ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	+
	ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	+
	ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	+
	ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	38.643.523	39.193.299	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2019	Anno 2018	SEGNO (+/-)
	ABA760	B.IV.1) Cassa	44.073	35.799	+
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	-	-	+
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	38.595.937	39.156.062	+
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	3.513	1.438	+
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.097.798	1.105.506	+
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	3.003	10.682	+
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi	3.003	10.682	+
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	1.094.795	1.094.824	+
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	1.094.795	1.094.824	+
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	154.681.509	146.343.219	
	ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	4.186.140	28.714	+
	ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	4.186.140	28.714	+
	ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	+
	ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	-	-	+
	ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	
	ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	+
		PASSIVITA'	(migliaia di euro)	(migliaia di euro)	

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	79.493.498	77.419.002	+/-
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-0	-0	+/-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	76.782.719	74.344.525	+
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	+
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	28.265.198	17.222.253	+
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti ex art. 20 legge 67/88	28.265.198,310	15.722.253	+
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti ricerca	-	-	+
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti altro	-	1.500.000	+
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	24.098.096	31.890.764	+
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	+
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	24.419.424	25.231.508	+
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.569.862	2.941.335	+
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	1	1	+
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	1	1	+
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	+
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-	+
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	+
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	-	+
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	+
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	+
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	+
	PAA200	A.V.3) Altro	-	-	+
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	133.143	118.367	+/-
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	7.775	14.776	+/-
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	27.785.204	24.208.595	+
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	+
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	13.555.181	12.781.639	+
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.641.850	869.309	+
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	562.373	562.373	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2019	Anno 2018	SEGNO (+/-)
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	+
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.203.529	2.669.699	+
	PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	2.581.712	-	
	PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	262.963	-	
	PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	5.302.755	8.680.258	+
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	+
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-	+
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-	+
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	+
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-	+
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-	+
	PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	6.785.332	5.004.582	+
	PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	
	PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	45.000	45.000	+
	PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.186.832	230.554	+
	PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	2.921.427	2.413.332	+
	PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.632.072	2.315.696	+
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	7.444.692	6.422.375	+
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	+
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	2.673.336	2.088.930	+
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.673.336	2.088.930	+
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	+
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-	-	+
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	4.771.356	4.333.445	+
	PBA270	B.V.4) Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	-	-	
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	+
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-	-	+
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	+
	PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA SIMILI	-	-	
	PDZ999	D) DEBITI	47.210.614	44.427.333	+
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	157.093	306.993	+
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	1.636	-	+
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	+
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	+
SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-	-	+
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-	+
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	1.636	-	+
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.130.849	844.188	+
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-	-	+
	PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	
R	PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2019	Anno 2018	SEGNO (+/-)
RR	PDA100	<i>D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale</i>	1.130.849	844.188	+
RR	PDA101	<i>D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale</i>	-	-	
RR	PDA110	<i>D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma</i>	-	-	+
RR	PDA111	<i>D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015</i>	-	-	
	PDA112	<i>D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92</i>	-	-	
RR	PDA120	<i>D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA</i>	-	-	
	PDA121	<i>D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma</i>	-	-	+
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	-	+
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.588.836	1.537.653	+
	PDA150	<i>D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	1.577.279	1.534.446	+
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	+
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	14.930	206.814	+
R	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	+
R	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.562.349	1.327.632	+
RR	PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	
R	PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	
RR	PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-	
SS	PDA220	<i>D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione</i>	11.557	3.207	+
	PDA230	<i>D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</i>	-	-	+
RR	PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti	-	-	
RR	PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto incremento fondo dotazione	-	-	
RR	PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto ripiano perdite	-	-	
RR	PDA234	D.V.3.d) 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	-	-	



A Z I E N D A
O S P E D A L I E R A
S A N T A M A R I A
T E R N I

S.C. Economica finanziaria

BILANCIO DI ESERCIZIO

2019

CE di dettaglio

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2019	Anno 2018	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione			
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	52.147.720	49.901.677	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	49.821.894	48.363.608	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	46.618.108	45.727.014	+
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	46.618.108	45.727.014	+
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-	-	+
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-	-	+
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	+
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-	+
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	3.203.785	2.636.594	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	956.278	216.509	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	146.509	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	146.509	+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	956.278	70.000	+
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	-	+
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	941.278	70.000	+
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	+
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	15.000	-	+
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	916.069	687.849	+
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	14.720	27.844	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	901.349	660.005	+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	453.479	633.711	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.600.000	- 2.450.000	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 1.600.000	- 2.450.000	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	517.372	225.964	+
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	-	+
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	+
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	+
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	372.403	19.480	+
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	144.970	206.484	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	137.928.933	139.275.095	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	133.120.582	134.266.390	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	108.181.470	108.947.578	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	71.170.468	74.092.386	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	27.363.676	26.066.044	+
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	+
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	+
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	9.638.826	8.789.148	+
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	+
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	+
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-	+
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	+
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	+
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	+
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	+
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	+
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	+
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	8.500	-	+
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2019	Anno 2018	SEGNO (+/-)
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	24.939.112	25.318.812	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	18.827.011	19.200.020	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.970.490	3.712.292	+
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	+
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	+
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	2.141.611	2.406.500	+
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	+
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	+
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	+
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	+
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	+
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	+
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	+
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	+
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	+
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	+
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	+
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	+
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	+
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	+
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	+
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	+
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	348.173	673.935	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.460.178	4.334.771	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	250.424	164.113	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.656.552	3.710.320	+
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	+
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	219.689	119.838	+
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	297.080	279.357	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	36.433	61.144	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.252.546	1.003.264	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	172.468	515.316	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	30.625	12.710	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	141.843	502.606	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.700.401	31.251	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	37.762	16.801	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	14.450	+
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	1.662.638	-	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	82.094	173.104	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	28.384	+
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	+
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	82.094	144.720	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	297.583	283.593	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	+
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	+
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	297.583	283.593	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.123.671	2.963.292	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	3.071.171	2.909.267	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2019	Anno 2018	SEGNO (+/-)
	AA0960	A.6.B) <i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</i>	52.500	54.025	+
	AA0970	A.6.C) <i>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</i>	-	-	+
	AA0980	A.7) <i>Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</i>	4.350.603	4.382.491	+
	AA0990	A.7.A) <i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</i>	110.624	93.035	+
	AA1000	A.7.B) <i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</i>	1.263.594	1.439.925	+
	AA1010	A.7.C) <i>Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	-	-	+
	AA1020	A.7.D) <i>Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</i>	-	-	+
	AA1030	A.7.E) <i>Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</i>	2.518.794	2.315.319	+
	AA1040	A.7.F) <i>Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</i>	457.591	534.211	+
	AA1050	A.8) <i>Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</i>	-	-	+
	AA1060	A.9) <i>Altri ricavi e proventi</i>	321.103	246.521	+
	AA1070	A.9.A) <i>Ricavi per prestazioni non sanitarie</i>	-	-	+
	AA1080	A.9.B) <i>Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</i>	62.812	62.812	+
	AA1090	A.9.C) <i>Altri proventi diversi</i>	258.291	183.709	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	199.041.948	195.548.305	+
		B) Costi della produzione			+
	BA0010	B.1) <i>Acquisti di beni</i>	53.529.239	51.704.946	+
	BA0020	B.1.A) <i>Acquisti di beni sanitari</i>	52.771.771	50.973.892	+
	BA0030	B.1.A.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	22.640.763	20.634.966	+
	BA0040	B.1.A.1.1) <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali</i>	20.676.407	19.603.604	+
	BA0050	B.1.A.1.2) <i>Medicinali senza AIC</i>	192.797	192.536	+
	BA0051	B.1.A.1.3) <i>Ossigeno e altri gas medicali</i>	771.659	791.737	+
	BA0060	B.1.A.1.4) <i>Emoderivati di produzione regionale</i>	999.900	47.088	+
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) <i>Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>	947.175	-	+
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) <i>Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale</i>	-	-	+
	BA0063	B.1.A.1.4.3) <i>Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti</i>	52.725	47.088	+
	BA0070	B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	77.828	796.423	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>	-	703.250	+
S	BA0090	B.1.A.2.2) <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale</i>	-	-	+
	BA0100	B.1.A.2.3) <i>da altri soggetti</i>	77.828	93.173	+
	BA0210	B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i>	29.532.436	28.933.299	+
	BA0220	B.1.A.3.1) <i>Dispositivi medici</i>	22.815.608	22.694.358	+
	BA0230	B.1.A.3.2) <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	1.998.530	2.033.991	+
	BA0240	B.1.A.3.3) <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	4.718.299	4.204.949	+
	BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	94.770	97.922	+
	BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	3.385	1.075	+
	BA0270	B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	34.107	51.285	+
	BA0280	B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	-	-	+
	BA0290	B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	309.147	345.079	+
R	BA0300	B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	79.336	113.845	+
R	BA0301	B.1.A.9.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	79.336	113.845	+
R	BA0302	B.1.A.9.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	-	-	+
R	BA0303	B.1.A.9.3) <i>Dispositivi medici</i>	-	-	+
R	BA0304	B.1.A.9.4) <i>Prodotti dietetici</i>	-	-	+
R	BA0305	B.1.A.9.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	-	-	+
R	BA0306	B.1.A.9.6) <i>Prodotti chimici</i>	-	-	+
R	BA0307	B.1.A.9.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	-	-	+
R	BA0308	B.1.A.9.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	-	-	+
	BA0310	B.1.B) <i>Acquisti di beni non sanitari</i>	757.468	731.053	+
	BA0320	B.1.B.1) <i>Prodotti alimentari</i>	-	-	+
	BA0330	B.1.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	58.449	45.232	+
	BA0340	B.1.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	11.518	9.938	+
	BA0350	B.1.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i>	178.524	125.544	+
	BA0360	B.1.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i>	47.416	19.916	+
	BA0370	B.1.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>	461.560	530.423	+
R	BA0380	B.1.B.7) <i>Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	+
	BA0390	B.2) <i>Acquisti di servizi</i>	34.343.904	33.790.729	+
	BA0400	B.2.A) <i>Acquisti servizi sanitari</i>	7.841.816	7.299.129	+
	BA0410	B.2.A.1) <i>Acquisti servizi sanitari per medicina di base</i>	-	-	+
	BA0420	B.2.A.1.1) <i>- da convenzione</i>	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2019	Anno 2018	SEGNO (+/-)
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	+
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	+
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	296.546	249.088	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	296.546	249.088	+
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-	-	+
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-	-	+
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	+
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	+
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	+
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	+
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	+
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	+
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	+
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	+
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	+
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	+
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	+
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	45.140	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	45.140	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	+
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	45.140	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	+
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	+
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2019	Anno 2018	SEGNO (+/-)
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	-	+
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	-	+
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	+
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	+
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	+
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	+
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	+
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	-	-	+
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3.493.835	3.391.184	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	163.504	110.591	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	2.742.320	2.767.641	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	453.477	396.577	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) 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)	100.629	84.517	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	33.905	31.858	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	267.955	230.417	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	37.400	42.000	+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	+
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3.007	3.007	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	227.548	185.410	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	+
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.601.683	3.093.227	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	3.487.283	3.015.575	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	819.793	792.021	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	227.205	197.482	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	31.620	65.763	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.254.200	1.254.200	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	810.225	352.397	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	344.239	353.711	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	114.400	77.652	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	83.540	-	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	30.860	64.650	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	13.002	+
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	181.796	290.073	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	48.762	202.262	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2019	Anno 2018	SEGNO (+/-)
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	+
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	133.034	87.811	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	-	+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	+
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	+
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	+
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	+
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	26.502.089	26.491.600	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	25.920.239	25.868.499	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.074.543	4.763.596	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.431.837	4.418.334	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.426.812	3.507.516	+
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	152.909	152.649	+
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	3.273.903	3.354.867	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	162.220	190.528	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	140.968	131.704	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.701.020	1.346.974	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	90.054	96.548	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.334.751	1.527.877	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	2.130.539	1.808.253	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.496.987	1.426.553	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.402.100	1.364.263	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	94.888	62.290	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.930.508	6.650.616	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	33.453	31.900	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.897.055	6.618.716	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	381.592	469.962	+
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	6.500	-	+
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	361.092	409.069	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	140.630	183.862	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	45.800	45.800	+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	174.662	179.408	+
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	14.000	60.893	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	14.000	60.893	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	+
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	200.257	153.140	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	15.699	7.843	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	184.558	145.297	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.733.182	7.393.939	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	309.747	554.782	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.666.687	1.780.836	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.853.340	3.547.684	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	803	10.777	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	9.298	6.593	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.893.307	1.493.267	+
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.954.956	2.978.904	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	44.169	31.973	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	634.249	678.945	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	634.249	678.945	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	2.276.537	2.267.986	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	2.208.738	2.176.387	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2019	Anno 2018	SEGNO (+/-)
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	67.799	91.599	+
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	+
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA2080	Totale Costo del personale	86.864.810	86.144.259	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	77.152.395	76.311.147	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	38.456.559	37.809.722	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	36.405.366	35.807.116	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	34.118.810	32.533.888	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.286.556	3.273.228	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.051.193	2.002.606	+/-
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.872.849	1.913.595	+/-
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	178.344	89.011	+/-
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	38.695.836	38.501.425	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	35.372.664	34.510.525	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3.323.172	3.990.900	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	152.801	68.642	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	85.269	-	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	85.269	-	+
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	67.532	68.642	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	67.532	68.642	+
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	+
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	+
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	6.748.606	6.695.625	+
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	-	+
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	+
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	+
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	+
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.748.606	6.695.625	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.410.804	5.991.091	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	337.802	704.534	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.811.007	3.068.845	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	280.215	389.102	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	115.072	-	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	165.143	389.102	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.530.793	2.679.744	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.530.793	2.679.744	+
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	+
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	771.121	1.042.566	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	304.523	321.424	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	466.598	721.142	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	412.647	602.304	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	53.951	118.838	+
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	+
	BA2560	Totale Ammortamenti	4.860.060	4.886.209	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	21.945	21.359	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.838.115	4.864.850	+
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.560.150	1.531.078	+
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.560.150	1.531.078	+
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.277.965	3.333.772	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2019	Anno 2018	SEGNO (+/-)
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	630.840	409.265	+
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	+
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	630.840	409.265	+
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 535.154	- 687.253	+/-
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 530.839	- 688.335	+/-
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 123.046	- 366.205	+/-
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	30.620	5.069	+/-
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	- 433.386	- 305.456	+/-
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	1.960	4.489	+/-
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 125	93	+/-
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	- 4.211	- 7.068	+/-
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+/-
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 2.651	- 10.092	+/-
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 4.316	1.082	+/-
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	+/-
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	- 4.661	2.603	+/-
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	+/-
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 5.490	17.457	+/-
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	+/-
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	5.835	18.977	+/-
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	4.842.221	4.636.024	+
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	1.427.564	1.263.190	+
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	777.564	693.190	+
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	+
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	+
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	640.000	570.000	+
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	+
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	10.000	-	+
	BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	-	-	+
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	-	-	+
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.298.125	1.278.414	+
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	+
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	+
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	956.278	-	+
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	880.498	643.211	+
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	461.349	635.203	+
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	+
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.116.532	2.094.421	+
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	+
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	+
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	393.017	1.360.930	+
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	40.848	87.730	+
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	150.542	-	+
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	+
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	+
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	+
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	-	+
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	532.125	645.760	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	195.995.178	192.299.589	+
		C) Proventi e oneri finanziari			
	CA0010	C.1) Interessi attivi	14	1	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1	1	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	+
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	13	-	+
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	+
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	+
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	+
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2019	Anno 2018	SEGNO (+/-)
	CA0110	C.3) Interessi passivi	11.928	18.969	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	11.666	17.954	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	263	1.014	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 11.915	- 18.968	+/-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	+
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	+
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	+/-
		E) Proventi e oneri straordinari			
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	3.397.746	3.236.795	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	96.096	96.096	+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	3.301.650	3.140.699	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	3.170.867	1.797.972	+
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	+
	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.881	-	+
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	3.167.986	1.797.972	+
	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
S	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	52	-	+
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	+
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	3.167.934	1.797.972	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	130.777	1.340.067	+
	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	130.777	1.340.067	+
	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
S	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	99.610	1.270.886	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	31.167	69.181	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	5	2.661	+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	321.476	427.694	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	321.476	427.694	+
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	+
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	+
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	246.204	427.667	+
	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	1.491	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	1.491	+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	246.204	426.176	+
	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
S	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	26.246	75.449	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	1.849	29.223	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	35.890	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	24.398	10.336	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2019	Anno 2018	SEGNO (+/-)
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	202.779	350.724	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	17.179	3	+
	EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	75.264	17	+
	EA0461	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i>	-	-	+
	EA0470	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	24.980	-	+
	EA0480	E.2.B.4.3) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	50.284	17	+
	EA0490	E.2.B.4.3.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	-	-	+
S	EA0500	E.2.B.4.3.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	-	-	+
	EA0510	E.2.B.4.3.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	-	-	+
	EA0520	E.2.B.4.3.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	-	-	+
	EA0530	E.2.B.4.3.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	-	-	+
	EA0540	E.2.B.4.3.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	-	-	+
	EA0550	E.2.B.4.3.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>	50.284	17	+
	EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	9	10	+
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	3.076.269	2.809.101	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.111.125	6.038.849	+/-
		Imposte e tasse			
	YA0010	Y.1) IRAP	6.030.350	5.957.528	+
	YA0020	Y.1.A) <i>IRAP relativa a personale dipendente</i>	5.646.745	5.622.637	+
	YA0030	Y.1.B) <i>IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	103.258	74.156	+
	YA0040	Y.1.C) <i>IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)</i>	280.346	260.735	+
	YA0050	Y.1.D) <i>IRAP relativa ad attività commerciale</i>	-	-	+
	YA0060	Y.2) IRES	73.000	66.545	+
	YA0070	Y.2.A) <i>IRES su attività istituzionale</i>	73.000	66.545	+
	YA0080	Y.2.B) <i>IRES su attività commerciale</i>	-	-	+
	YA0090	Y.3) <i>Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</i>	-	-	+
	YZ9999	Totale imposte e tasse	6.103.350	6.024.073	+/-
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	7.775	14.776	+/-



Bilancio di esercizio 2019

Relazione sulla gestione

D.Lgs. 118/2011

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2019, è stata predisposta 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.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio. Essa è inoltre redatta sulla base dello schema ministeriale; alcuni punti, di applicazione solo per le ASL, vengono comunque conservati per mantenere la numerazione dei paragrafi prevista nello schema.

Documento Programmatico della Sicurezza

A decorrere dal 25 maggio 2018 sono entrate in vigore le prescrizioni contenute nel Regolamento Europeo sulla Protezione dei Dati Personali n. 679 del 27 aprile 2016 "Regolamento del Parlamento europeo relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE (regolamento generale sulla protezione dei dati)".

Il GDPR dichiara che "la protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati di carattere personale è un diritto fondamentale" e che esso "protegge i diritti e le libertà fondamentali delle persone fisiche, in particolare il diritto alla protezione dei dati personali".

La principale novità introdotta dal GDPR è il principio di "responsabilizzazione" (cd. accountability) che, con un approccio basato principalmente sulla valutazione dei rischi sui diritti e le libertà degli interessati, attribuisce ai Titolari del trattamento (quindi anche a questa Azienda Ospedaliera) il compito di assicurare ed essere in grado di comprovare il rispetto dei principi applicabili al trattamento dei dati personali e di adottare le misure che si ritengono a ciò più idonee ed opportune.

Ciò ha imposto anche a questa Azienda di adottare un nuovo approccio nel trattamento dei dati personali, sia degli utenti che accedono alle strutture aziendali, sia degli operatori che vi lavorano.

In particolare, sono previsti in capo all'Azienda/Titolare del trattamento nuovi adempimenti e un'intensa attività di adeguamento alla normativa comunitaria, obiettivi non semplici in una realtà sanitaria di grandi dimensioni, in cui quotidianamente vengono trattati migliaia di dati estremamente delicati come quelli riguardanti la salute delle persone.

La gestione di un sistema complesso come quello della Azienda Ospedaliera “ S. Maria” di Terni, che tratta dati particolari e, per la maggior parte, relativi alla salute, ha fatto sì che la Direzione Aziendale abbia ritenuto indispensabile richiedere un supporto esterno finalizzato alla messa in campo delle attività essenziali per l’adeguamento alle previsioni del Regolamento (quali ad es.: redazione del Registro delle attività di trattamento, revisione della modulistica già adottata dall’Azienda, revisione degli atti di nomina dei Responsabili, mansionario per i soggetti autorizzati al trattamento dei dati, procedure per Data Breach, ecc.);

Con Deliberazione del D.G. n.422 del 22.05.2018, è stato nominato il Responsabile della Protezione dei Dati (RDP) dell’Azienda Ospedaliera “S. Maria” di Terni, in ottemperanza a quanto previsto dall’art. 37 del Regolamento Europeo, individuato nella persona della responsabile dell’Ufficio Affari legali dott.ssa Giuseppina Ferraro;

Con deliberazione del D. G. n. 720 del 2018 è stato costituito un team multidisciplinare per l’adeguamento al GDPR e a supporto del responsabile del Trattamento dei dati (DPO).

Il 19 settembre 2018, è entrato in vigore il d.lgs. n. 101 del 10 agosto 2018, recante “Disposizioni per l’adeguamento della normativa nazionale alle disposizioni del regolamento (UE)

2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE (regolamento generale sulla protezione dei dati), con il quale sono state apportate al D. L. vo n. 196/2003 “Codice in materia di protezione dei dati personali” le modifiche e le integrazioni introdotte con il Regolamento Comunitario.

Alla luce del citato d.lgs. n. 101 del 10 agosto 2018 questa Azienda ha dato disposizioni relativamente ai primi adempimenti da attuare per adeguare il modello organizzativo dell’Azienda alle nuove prescrizioni della legge.

Si riportano di seguito le deliberazioni del D.G. e del C.S. con le quali è stato data attuazione ai primi adempimenti per l’adeguamento al GDPR nel corso del 2019.

- Deliberazione del Commissario Straordinario n. 212 del 29.05.2019 avente ad oggetto “Processo di attuazione del Regolamento Europeo sulla Protezione dei dati Personali 2016/679.primi adempimenti”;

- Deliberazione del C.S. n. 692 del 06.11.2019 avente ad oggetto “Documento di conformità dei trattamenti dei Dati personali al Regolamento Europeo 679/2016 GDPR . Approvazione.”

- Deliberazione del C.S. n. 882 del 30.12.2019 avente ad oggetto “Regolamento utilizzo sistemi informatici aziendali e Regolamento sull’utilizzo di Internet-posta elettronica-telefono –fax. Approvazione”.

Prospetto riepilogativo dei dati SIOPE

Come prescritto dalla vigente normativa si allega la relazione redatta ai sensi dell’articolo 2 del decreto del Ministero Economia e Finanze del 23 dicembre 2009, predisposto in attuazione dell’art. 77-quater, comma 11, del decreto legge n. 112 del 2008 convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133.

Attestazione ai sensi dell’art. 41 del Decreto Legge n. 66/2014, convertito, con modificazioni, in Legge n. 89/2014

A decorrere dall’anno 2014, alle relazioni ai bilanci di esercizio delle pubbliche amministrazioni, è allegato un prospetto, sottoscritto dal responsabile finanziario, attestante l’importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuate 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’art. 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. In merito alle misure adottate per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti si rinvia al paragrafo relativo alla gestione finanziaria.

2. Generalità sul territorio servito e sull'organizzazione dell'Azienda

L'Azienda Ospedaliera "S. Maria" è situata nel territorio del comune di Terni.

La distribuzione dei pazienti ricoverati secondo il territorio di provenienza indica che sui 27.779 ricoveri effettuati nell'anno 2019, il 74,4% (20.664 casi) risiede nella provincia di Terni, il 6,3% (1.746 casi) risiede nella provincia di Perugia, il 18,8% (5.236 casi) proviene da altre regioni e il rimanente 0,5% (133 casi) riguarda residenti all'estero.

Come si può notare la quota di pazienti residenti in altre regioni è particolarmente elevata; di questi la maggior parte proviene dal Lazio (4.631 casi), per una quota percentuale del 16,7% sul totale dei ricoveri.

Nella tabella seguente viene riportata la distribuzione dei ricoveri effettuati nell'anno 2019 secondo la provenienza dei pazienti e il regime di ricovero.

	Ricoveri ordinari	Ricoveri diurni	TOTALE	%
AUSL Um-bria 1	600	185	785	2,8
AUSL Um-bria 2	18.196	3.429	21.625	77,8
Altre re-gioni	4.217	1.019	5.236	18,8
Estero	116	17	133	0,5
TOTALE	23.129	4.650	27.779	100,0

L'Azienda Ospedaliera "S. Maria" di Terni è articolata per quanto riguarda l'area sanitaria in 10 Dipartimenti. Di seguito si riporta il piano dei centri di responsabilità aziendale, suddiviso nelle tre aree dei centri di attività sanitari, dei centri sanitari di supporto e dei centri amministrativi.

PIANO DEI CENTRI DI RESPONSABILITA' – ANNO 2019	
CENTRI DI ATTIVITA' SANITARI	
COD	DESCRIZIONE
01	DIPARTIMENTO DI MEDICINA E SPECIALITA' MEDICHE
0101	Clinica medica generale e terapia medica
0102	Geriatrics
0103	Endocrinologia e DH medico
0106	Malattie apparato respiratorio
0107	Clinica delle malattie infettive
0108	Nefrologia e dialisi
0109	Clinica dermatologica
0110	Diabetologia, dietologia e nutrizione clinica
0113	Medicina interna
0114	Lungodegenza
0115	Gastroenterologia epatologica
0116	Endoscopia Digestiva
02	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA E SPECIALITA' CHIRURGICHE
0201	Chirurgia generale e specialità chirurgiche
0204	Chirurgia generale / chirurgia breve ed ambulatoriale
0207	Urologia
0208	Chirurgia urologica miniinvasiva
0209	Ortopedia e traumatologia
0210	Chirurgia della mano e microchirurgia collegata

0211	Chirurgia plastica e ricostruttiva
0212	Clinica Urologica Andrologica e Uroginecologica
03	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA TESTA COLLO E DEI TESSUTI MOLLI
0301	Oculistica
0302	Clinica otorinolaringoiatrica e patologia cervico-facciale
0303	Chirurgia maxillo-facciale
04	DIPARTIMENTO DI NEUROSCIENZE
0401	Neurochirurgia
0402	Neurologia
0403	Neuroriabilitazione (UGCA) e medicina fisica
0404	Neurofisiopatologia
05	DIPARTIMENTO CARDIO TORACO VASCOLARE
0501	Cardiochirurgia
0502	Cardiologia
0503	Emodinamica
0504	Elettrofisiologia
0505	Terapia Intensiva cardiologica (UTIC)
0506	Cardioanestesia (T.I.P.O.)
0507	Chirurgia toracica
0508	Chirurgia vascolare
06	DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE
0601	Ostetricia e ginecologia
0602	Clinica pediatrica
0603	Neonatologia e patologia neonatale - T.I.N.

07	DIPARTIMENTO DI EMERGENZA E ACCETTAZIONE
0701	Anestesia e rianimazione
0702	Pronto soccorso
0704	Medicina d'urgenza
0705	Chirurgia digestiva e d'urgenza
08	DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA DI LABORATORIO E IMMUNOTRASFUSIONALE
0801	Immunoematologia e trasfusionale
0802	Laboratorio analisi
09	DIPARTIMENTO DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E RADIOLOGIA TERAPEUTICA ED INTERVENTISTICA
0901	Radiologia
0902	Neuroradiologia e R.M.N.
0903	Medicina nucleare
11	DIPARTIMENTO DI ONCOLOGIA
1101	Oncologia medica
1102	Radioterapia
1103	Istituto di anatomia patologica
1104	Oncoematologia

CENTRI SANITARI DI SUPPORTO	
COD	DESCRIZIONE
1301	P.O. Servizio prevenzione e protezione
1302	Direzione medica di presidio ospedaliero
1303	Farmacia
1304	Istituto di medicina legale
1305	Psicologia
1306	S.I.T.R.O.
1307	Rischio Clinico
1308	S.C. Formazione – Qualità - Comunicazione
1308	Medicina del Lavoro

CENTRI AMMINISTRATIVI	
COD	DESCRIZIONE
P020	S.C. Risorse umane
P030	S.S. Acquisizione beni e servizi
Q010	S.C. Tecnico patrimoniale
Q015	S.C. Economato e servizi alberghieri
Q020	P.O. Controllo di gestione
Q030	P.O. Affari generali e legali
Q070	P.O. Affari legali
Q080	S.C. Economico finanziaria

3. Generalità sulla struttura

3.1 Assistenza Ospedaliera

A) STATO DELL'ARTE

L'azienda opera mediante un solo presidio a gestione diretta.

L'Azienda Ospedaliera di Terni, rispetto alla sua missione, ricopre contemporaneamente il ruolo di ospedale di riferimento territoriale per la medio/bassa specialità, ospedale di alta specialità - al cui interno sono presenti specialità quali la Cardiocirurgia, l'Emodinamica, l'Elettrofisiologia, la Neurochirurgia, la Neuroradiologia interventistica, la Neonatologia e Terapia intensiva neonatale, la Chirurgia Toracica, Vascolare e quella del Fegato - e ospedale universitario.

Sono inoltre presenti tre unità di Terapia Intensiva e un Pronto Soccorso di secondo livello.

I posti letto medi direttamente gestiti sono pari a 543 unità, così suddivisi:

N. posti letto ordinari = 505

N. posti letto diurni = 38

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

MODELLO HSP 11 Anno 2019	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11
MODELLO HSP 12 Anno 2019	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12

3.2 Assistenza Territoriale

A) STATO DELL'ARTE

L'azienda opera mediante un presidio a gestione diretta. La tipologia di strutture e il tipo di assistenza erogata sono riassunte nella seguente tabella.

Tipo struttura	Tipo assistenza		
	Attività clinica	Diagnostica strumentale e per immagini	Attività di laboratorio
Ambulatorio Laboratorio	1	1	1

Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

MODELLO STS 11 Anno 2019	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11
-------------------------------------	---

B) L'attività del periodo

4.1 Assistenza Ospedaliera

A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITÀ DEGLI ESERCIZI 2019 E 2018

ATTIVITA' DI RICOVERO

Il numero dei posti letto medi annuali complessivi è stato pari a 543 unità (505 in regime di degenza e 38 in regime diurno), con un decremento rispetto all'anno precedente di 34 unità relativamente all'attività di degenza e di 5 unità in regime diurno. Per quanto riguarda invece la dotazione dei posti letto effettivi al 31/12/2019 si ha una situazione di 540 unità, dei quali 502 in regime di degenza e 38 in regime diurno; da notare l'andamento della dotazione di posti letto dall'anno 1997 al 2013, che è passata dalle 790 unità di fine 1997 alle 529 di dicembre 2013, con una riduzione complessiva di 261 posti letto (192 in regime di degenza e 69 in regime diurno, pari al 33,0% della situazione di partenza). I dati al mese di dicembre 2019 evidenziano invece un aumento di 14 posti letto in regime di degenza ordinaria rispetto al corrispondente mese dell'anno 2013, dovuto in particolare all'incremento del numero di posti letto in area medica con l'obiettivo di eliminare il fenomeno degli "appoggi" e dei letti nei corridoi, e una contemporanea diminuzione di 3 posti letto in regime diurno. Quanto indicato manifesta un'esigenza individuata dalla Direzione Aziendale di riportare il numero dei posti letto, in particolare in area medica, ad un numero congruo tale da poter fare fronte alla domanda di prestazioni della popolazione dell'area ternana che riversa i suoi bisogni in massa verso il locale nosocomio, non trovando soluzioni alternative nel territorio; si ricorda inoltre che negli ultimi anni si è andato costantemente consolidando il numero di pazienti provenienti da altre regioni.

Il numero dei ricoveri complessivi nell'anno 2019 è diminuito di 134 unità (da 27.913 a 27.779, -0,5%) rispetto all'anno 2018. Tale riduzione è dovuta al concomitante verificarsi di due fattori: una diminuzione dei ricoveri ordinari (da 23.486 a 23.129, -1,5%), unito ad un aumento del numero di ricoveri diurni (da 4.427 a 4.650, +5,0%). Fino al 2015, grazie al quasi totale abbattimento del ricorso al day hospital di tipo diagnostico e al sempre più frequente ricorso all'attività ambulatoriale per prestazioni mediche di tipo terapeutico o chirurgiche precedentemente erogate in regime di ricovero diurno, il trend dei ricoveri diurni ha manifestato un drastico e continuo calo; dal 2016 si è registrata un'inversione di tendenza dovuta sia alla più corretta assegnazione in regime diurno dei ricoveri programmati senza pernottamento che alcuni reparti identificavano come degenza ordinaria, che alla trasformazione di alcune linee di attività dalla degenza al ricovero diurno.

La riduzione del numero dei posti letto unita alla stabilità del numero dei ricoveri e soprattutto delle giornate di degenza in regime ordinario ha determinato un drastico aumento del tasso di occupazione dei posti letto (dall'84,6% del 2018 al 90,4% del 2019); il numero di pa-

zienti in regime di degenza presenti in media ogni giorno è rimasto pressoché invariato (456 nel 2018, 457 nel 2019).

Il valore dell'indice relativo alla complessità della casistica trattata è leggermente diminuito (peso medio DRG da 1,19 nel 2018 a 1,18 nell'anno 2019); tale fenomeno è derivato da una grave crisi di reperimento del personale anestesista che ha determinato una riduzione del numero di sedute operatorie, inoltre l'anno 2019 è stato caratterizzato da un lungo periodo di blocco dell'attività concorsuale con conseguente carenza di personale infermieristico che ha determinato la chiusura di alcune sezioni.

Per quanto riguarda l'inappropriatezza della degenza, misurata dall'indice di performance, si è assistito ad un peggioramento (da 101,9 a 103,7); Ciò è dovuto in particolare ad un aumento della durata media della degenza nei reparti di medicina generale, oltre che in alcuni reparti dell'area chirurgica.

Rispetto invece ai ricoveri potenzialmente inappropriati, considerando i 52 DRG a rischio di inappropriatezza indicati dalla Regione Umbria e restringendo la valutazione ai residenti nei territori dei distretti di Terni e Narni-Amelia, si rileva che nell'anno 2019 il dato è in aumento rispetto all'anno precedente (da 3.372 a 3.644 ricoveri, +8,1%).

Scomponendo il dato complessivo del numero dei ricoveri si evidenzia:

- per quanto riguarda l'attività di medio-bassa specialità erogata a pazienti residenti in Umbria si registra un lieve incremento pari a 134 ricoveri (da 20.934 a 21.068, +0,6%); tale aumento è dovuto in particolare ad un incremento della proporzione di attività nell'area medica, classificata per la maggior parte come media-bassa specialità, a causa della suddetta carenza di personale medico-anestesista che ha determinato un corrispondente calo del numero degli interventi chirurgici;
- esaminando poi l'attività di alta specialità erogata a pazienti residenti in Umbria si rileva un decremento dei ricoveri (1.421 nel 2018, 1.342 nel 2019, -5,6%); tale riduzione, anche in questo caso, è stata causata in buona parte dalla sofferenza nel settore chirurgico spiegata in precedenza; le unità operative che hanno registrato i maggiori decrementi sono state soprattutto la Neurochirurgia e in minor misura la Chirurgia Digestiva;
- riguardo all'attività erogata a pazienti residenti in altre regioni, si evidenzia che, mentre dal 2013 al 2017 si è registrata una tendenza al costante aumento dell'afflusso di tali pazienti, nel biennio 2018-19 si è avuta una riduzione (da un valore di 5.686 ricoveri nel 2017 a 5.369 ricoveri nel 2019); comunque, malgrado tale decremento, l'Azienda Ospedaliera di Terni rimane nosocomio di riferimento per l'utenza extraregionale, soprattutto per i pazienti provenienti dalle province di Rieti e Viterbo.

ATTIVITA' DI PRONTO SOCCORSO

Il numero degli accessi al pronto soccorso è aumentato di 436 unità (44.397 nel 2018, 44.833 nel 2019, +1,0%).

- Esaminando l'andamento dei dati secondo il codice di gravità dei pazienti, valutandoli dai meno gravi (codice bianco) ai più gravi (codice rosso), si evidenzia che i codici bianchi sono stati 4.840 (10,8% del totale degli accessi), i codici verdi 25.995 (58,0%), i codici gialli 12.366 (27,6%) e i codici rossi 1.632 (3,6%).
- Il numero dei pazienti recatisi al pronto soccorso poi direttamente ricoverati sono stati 12.213 (27,2%).
- Il numero dei pazienti inviati all'OBI (Osservazione Breve Intensiva) sono stati 3.039 (6,8% del totale degli accessi), di cui ricoverati 498 (16,4% delle OBI).
- Andando infine a valutare il carico medio giornaliero di pazienti che accedono al pronto soccorso, dai dati precedenti si evince che in media ogni giorno ricorrono alle prestazioni di pronto soccorso 123 pazienti (13 codici bianchi, 72 codici verdi, 34 codici gialli, 4 codici rossi).

B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2019 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

Nell'anno 2019 la Direzione Aziendale nell'ambito del suo processo di programmazione si era posta come obiettivo un ulteriore aumento dei volumi di attività, considerato che nell'anno 2018 vi era già stato un aumento, frutto in particolare dei processi di riorganizzazione strutturale e organizzativa in atto.

Sono in corso infatti una serie di progetti mirati alla ottimizzazione dei percorsi dei pazienti nei vari ambiti ospedalieri. Particolare attenzione è stata posta riguardo alla ristrutturazione delle attività delle sale operatorie.

Purtroppo gli obiettivi di attività programmati nel settore dei ricoveri non hanno potuto essere conseguiti a causa della sopra citata grave carenza di personale medico anestesista e di personale sanitario in generale prodotta dal blocco dei concorsi. Di contro si è assistito a un rilevante incremento dell'attività ambulatoriale che ha bilanciato la diminuzione dei ricoveri.

Il processo di reingegnerizzazione organizzativa riguardante le attività di sala operatoria ha dato i suoi frutti, tanto che sia gli indicatori di attività che quelli di performance hanno subito un importante miglioramento, contribuendo a al superamento dei volumi finanziari 2018.

Malgrado i problemi citati, l'Azienda Ospedaliera di Terni ha comunque raggiunto il pareggio di bilancio, segnale chiaro dell'efficacia delle attività di riorganizzazione in atto.

Di seguito si riporta una tabella in cui sono riportati i volumi di attività e i costi dei beni sanitari effettivi 2019, confrontati con i valori dell'anno precedente e con quelli negoziati in sede di budget.

INDICATORE (valori finanziari in mln. di euro – tariffario ricoveri vigente anno 2019)	ANNO 2018	ANNO 2019	OBIETTIVO BUDGET 2019	VARIAZIONE % (rispetto al budget 2019)
Volume finanziario ricoveri medio-bassa specialità pazienti umbri	54,7	54,9	57,3	-4,2%
Volume finanziario ricoveri alta specialità pazienti umbri	22,1	20,3	23,1	-12,4%
Volume finanziario ricoveri pazienti altre regioni	19,3	18,9	20,8	-9,5%
Volume finanziario complessivo ricoveri	96,1	94,0	101,3	-7,2%
Volume finanziario attività ambulatoriale regionale	29,8	31,7	30,2	+5,1%
Volume finanziario attività ambulatoriale extraregionale	4,0	4,4	4,1	+7,6%
Volume finanziario complessivo attività ambulatoriale	33,8	36,1	34,3	+5,4%
Volume finanziario totale	130,0	130,1	135,5	-4,0%
Costo beni sanitari	51,1	53,3	58,6	-9,1%

Come si può notare dalla tabella sopra riportata, i risultati effettivi relativi ai volumi finanziari sia di attività che di costo evidenziano, per i motivi appena spiegati, delle variazioni in termini percentuali rispetto alla programmazione aziendale elaborata ad inizio 2019.

Al fine di porre l'attenzione sull'efficienza dell'utilizzo dei beni e servizi, è stato costruito un indicatore in grado di rilevare il livello di efficienza nell'impiego dei beni sanitari; tale indicatore è calcolato in base al rapporto tra il costo dei beni sanitari al netto di quelli a somministrazione diretta (numeratore) e il volume finanziario complessivo dell'attività sia di ricovero che ambulatoriale erogata (denominatore).

In sostanza esprime il costo dei beni sanitari per unità di volume (€) di attività.

Nella tabella che segue viene riportata la situazione osservata negli anni 2018 e 2019.

Descrizione	2018	2019
Costi beni sanitari	51.085.416	53.256.960
Costi somministrazione diretta farmaci (file F)	10.829.568	12.427.497
Costi beni sanitari al netto file F	40.255.848	40.829.463
Volume attività ricovero	96.132.767	93.971.573
Volume attività specialistica-ambulatoriale	33.840.920	36.124.408
Volume complessivo attività	129.973.687	130.095.981
Costo beni sanitari per unità di volume di attività	0,3097	0,3138

Come si può notare dalla tabella che confronta l'esercizio in chiusura con il precedente, si ha un lieve peggioramento dell'indicatore di efficienza derivante sia dall'aumento del costo unitario dei farmaci e presidi nel corso degli anni dovuto al tasso di inflazione, sia dalla selezione forzata negli interventi chirurgici effettuati a causa della diminuzione delle sedute operatorie che ha influito maggiormente sugli interventi a minore impatto economico sul costo dei dispositivi.

In definitiva, da un esame dei dati esposti, si può affermare in primo luogo che l'anno 2019, malgrado i problemi contingenti spiegati sopra, è stato caratterizzato da un incremento dei volumi di attività complessivi; considerando inoltre che, comparando con una serie storica a parità di tariffari i volumi di attività raggiunti dall'Azienda Ospedaliera di Terni fin dalla sua fondazione nel 1995, tali valori finora avevano superato i 130 mln. di euro solo nel 2017, si può affermare che l'anno 2019 possa in definitiva dal punto di vista dei volumi di attività essere annoverato come sicuramente positivo. In secondo luogo è evidente il forte sviluppo dell'attività ambulatoriale, che viene trattato nel successivo paragrafo.

4.2 ASSISTENZA TERRITORIALE

A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITÀ DEGLI ESERCIZI 2019 E 2018

ATTIVITÀ AMBULATORIALE PER ESTERNI

Il numero di prestazioni ambulatoriali per esterni è aumentato di 100.938 unità (2.228.874 nel 2018, 2.329.812 nel 2019, +4,5%).

Rispetto al valore dell'attività erogata si ha un notevole incremento nel biennio pari a 2,3 milioni di euro (da 33,8 mln nel 2018 a 36,1 mln nel 2019); a tale proposito va sottolineato che il servizio che ha registrato l'incremento nettamente più considerevole è stato la radioterapia, che ha beneficiato di un rinnovo del parco attrezzature, (+1,9 mln. di euro), seguito dalla radiologia (+0,3 mln. di euro), dal laboratorio analisi (+0,2 mln. di euro) e dall'istituto di anatomia patologica (+0,1 mln. di euro), per citare i servizi con un aumento superiore ai 100 mila euro.

I reparti o servizi che producono i maggiori volumi di attività sono la radioterapia (8,0 mln. di euro), il laboratorio analisi (6,5 mln.), la nefrologia e dialisi (3,4 mln.), la radiologia (3,2 mln. di euro), l'oculistica (2,8 mln.) e la medicina nucleare (2,0 mln. di euro).

B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2019 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

Il risultato delle negoziazioni di budget con i responsabili dei centri di attività riguardo all'attività ambulatoriale per esterni prevedeva un volume finanziario pari a 34.270.329 euro, con un incremento diffuso, programmato per tutte le Strutture, rispetto al risultato 2018.

Tale valore nella pratica è stato ampiamente superato (dato finale pari a 36.124.408 euro, in particolare per effetto del sopra citato incremento oltre le aspettative della radioterapia, ma anche della radiologia e del laboratorio analisi).

Come già affermato nel paragrafo in cui sono stati trattati gli obiettivi di attività relativi ai ricoveri, tali scostamenti in aumento hanno contribuito al raggiungimento di un volume finanziario complessivo pari ad oltre 130 mln. di euro, favorendo il raggiungimento del pareggio di bilancio.

5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI

Per l'anno 2019, il livello di finanziamento del SSN cui concorre ordinariamente lo Stato è stato inizialmente definito dalla Legge 30 dicembre 2018, n. 145 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale 2019-2021", che all'articolo 1, comma 514, definisce il livello di finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard in 114,439 mld per l'anno 2019 e viene previsto un incremento di 2 mld per il 2020 e per l'anno 2021 di ulteriori 1,5 mld, subordinando gli aumenti per il biennio 2020-2021 alla stipula di una specifica Intesa in Conferenza Stato Regioni per il Patto per la salute 2019-2021; l'importo per il 2019 è incrementato, ai sensi del successivo comma 518, di 10,00 milioni di euro per finanziare l'attivazione di ulteriori borse di studio per i medici di medicina generale che partecipano ai corsi di formazione di cui al decreto legislativo 17 agosto 1999, n. 368, nonché di ulteriori 25,00 milioni ai sensi del successivo comma 526 per l'attività di compilazione e trasmissione per via telematica, da parte dei medici e delle strutture sanitarie competenti del Servizio sanitario nazionale, dei certificati medici di infortunio e malattia professionale, e per le finalità previste dai commi 527 e 528; il livello del finanziamento del Servizio sanitario nazionale cui concorre lo Stato è quindi rideterminato in complessivi 114.474,00 milioni di euro.

Successivamente la Conferenza delle Regioni e delle Province autonome nella seduta del 13 febbraio 2019 ha definito l'Accordo politico per la ripartizione delle risorse finanziarie destinate al Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2019, che ha trasmesso ai Ministri competenti (Salute ed Economia e finanze).

All'Accordo hanno fatto seguito una serie di atti:

- In data 6 giugno 2019 (Rep. Atti n. 88) è stata firmata l'intesa, ai sensi dell'art. 115, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31 marzo 1998, n.112, sulla proposta del Ministero della salute di deliberazione del CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2019;
- In data 6 giugno 2019 (Rep. Atti n. 90) è stata firmata l'intesa, ai sensi dell'art. 2, comma 67-bis, della Legge 23 dicembre 2009 n. 191, sullo schema di decreto del Ministero della salute di ripartizione delle quote premiali per l'anno 2019;
- In data 6 giugno 2019 (Rep. Atti n. 89) è stata firmata l'intesa, ai sensi dell'art. 1, comma 34-bis, della Legge 23 dicembre 1996 n. 662, sulla pro-

posta del ministero della salute di deliberazione del CIPE relativa alla ripartizione alle Regioni delle quote vincolate alla realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2019;

- Intesa Stato-Regioni del 13 luglio 2019 (Rep. Atti n. 113/CSR) concernente i criteri di riparto dei fondi per la raccolta dei dati da inserire nell'Anagrafe nazionale vaccini mediante le anagrafi vaccinali regionali e Intesa Stato-Regioni del 1 agosto 2019 (Rep. Atti n. 151/CSR) che ha individuato i criteri per la ripartizione del fondo, di cui all'articolo 1 comma 510, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 finalizzato alla riduzione dei tempi di attesa nell'erogazione delle prestazioni sanitarie.
- Intesa Stato-Regioni del 10 ottobre 2019 (Rep. Atti n. 162/CSR) concernente il riparto tra le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano del pay back farmaceutico 2013-2017;

Per effetto degli atti sopra elencati il complesso dei finanziamenti e delle regole regionali per l'esercizio 2019 è stato di volta in volta integrato con le seguenti delibere di Giunta:

- D.G.R.U. n. 1195 del 29/10/2017 "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2019";
- D.G.R.U. n. 986 del 08/08/2019 "Riparto delle disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019;
- D.G.R.U. n. 1159 del 21/10/2019 "Ulteriore riparto delle disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019. Indirizzi per acquisto di beni e servizi";
- D.G.R.U. n. 1264 del 18/12/2019 "Ulteriore assegnazione delle disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2019 – quote vincolate – e indirizzi vincolanti per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2020".

5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

5.2.1 CONFRONTO CE PREVENTIVO

La programmazione economica annuale si è prevalentemente basata sui risultati della negoziazione di budget e sul bilancio gestionale, strumenti che operano un controllo di compatibilità con le risorse derivanti dagli indirizzi finanziari regionali emanati nel corso di tutto il 2019 e dei primi mesi del 2020.

In particolare la strutturazione per budget dei centri di approvvigionamento di risorse ha svolto una ulteriore funzione di supporto all'azione di governo aziendale, in particolare per il controllo dei costi al livello degli stessi centri.

Il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2019 approvato con deliberazione n. 1129 del 29 novembre 2018, presentava le seguenti caratteristiche:

- era basato sulla previsione di ricavi dalle Aziende regionali e dalla Regione coerente con le misure regionali di cui alla DGRU n. 1195/2018;
- era integrato da una previsione dei ricavi per mobilità extraregionale basata su i programmi obiettivi di budget valorizzati con il tariffario vigente;
- era basato sulle valutazioni dei fabbisogni economici per l'esercizio effettuate dai centri di attività e di risorsa tenendo conto dei livelli di attività degli esercizi precedenti e dei contratti in essere, dell'andamento dei prezzi previsto, dei piani di programmazione di assunzione del personale;
- era completato da una valutazione della previsione dei costi della gestione finanziaria;
- era ipotizzato con una ipotesi di scorte sanitarie e non sanitarie costanti;
- rappresentava un utile previsto di 13.000,00 euro.

Alla luce di quanto sopra argomentato in merito ai vari atti di programmazione regionale e di legislazione nazionale, il confronto con i dati di preventivo di cui alla DDG n. 1129/2018 è poco significativo. Per completezza di informazione si propone di seguito il confronto del Conto economico 2019 con il Bilancio preventivo economico annuale 2019 secondo lo schema di conto economico in forma ridotta.

Voce	Conto economico	Conto economico anno 2019	BPEA 2019	Differenza	%
	forma ridotta		(DDG 1129/2018)		
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	199.041.948	194.236.507	4.805.441	2,47%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	195.995.178	188.018.133	7.977.045	4,24%
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	3.046.770	6.218.374	-3.171.604	-51,00%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-11.915	-11.700	-215	0,00%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	3.076.269	96.096	2.980.173	31,0124591
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +C +D +E)	6.111.125	6.302.770	-191.645	-3,04%
	Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)	6.103.350	6.289.770	-186.420	-2,96%
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	7.775	13.000	-5.225	-40,19%

Il confronto con il bilancio economico preventivo mostra una dinamica di crescita sia delle componenti positive che negative della gestione caratteristica; quest'ultime crescono in misura maggiore rispetto alle prime, determinando una differenza tra valore e costi della produzione inferiore rispetto a quella prevista.

Anche la componente reddituale relativa alla gestione extra-caratteristica aumenta in modo significativo per effetto dell'assegnazione direttamente dalla Giunta regionale di risorse finanziarie relative a esercizi precedenti (Pay-back).

5.2.2 CONFRONTO CE CONSUNTIVO

Il Conto economico in forma ridotta che si propone nella tabella che segue confronta le principali voci del conto economico del 2019 con l'esercizio precedente.

Voce	Conto economico	Conto economico anno	Conto economico anno	Differenza	%
	forma ridotta	2019	2018		
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	199.041.948	195.548.305	3.493.644	1,79%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	195.995.178	192.299.589	3.695.589	1,92%
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	3.046.770	3.248.716	-201.945	-6,22%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-11.915	-18.968	7.053	-37,18%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	3.076.269	2.809.101	267.168	9,51%
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +C +D +E)	6.111.125	6.038.849	72.275	1,20%
	Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)	6.103.350	6.024.073	79.277	1,32%
	UTILE DELL'ESERCIZIO	7.775	14.776	-7.001	-47,38%

Dal confronto si evidenzia una dinamica di crescita leggermente maggiore della componente negativa della produzione rispetto a quella positiva; la gestione finanziaria manifesta un decremento degli oneri rispetto all'esercizio precedente; la gestione extracaratteristica mostra un incremento rispetto all'esercizio precedente per le ragioni sopra esposte; la voce relativa alle imposte, principalmente composta dall'IRAP è in linea con il trend dei costi.

Nei paragrafi successivi si analizzano singolarmente e più dettagliatamente le voci determinanti il risultato dell'esercizio 2019.

5.2.2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Complessivamente la voce cresce di 3,5 mln (+1,8%) rispetto all'esercizio precedente, tuttavia le singole voci rappresentano dinamiche molto differenti.

Nel paragrafo 5.1 sono stati elencati gli atti di programmazione regionale che hanno assegnato all'azienda le principali risorse finanziarie che trovano allocazione tra i ricavi delle diverse voci di dettaglio della gestione caratteristica.

La voce A.1) accoglie i contributi in conto esercizio che evidenziano un rilevante incremento rispetto all'esercizio precedente pari a +2,2 mln di euro circa (4,5%), di cui più della metà derivante dai ricavi per funzioni a mandato assegnati dalla regione Umbria. Le voci di dettaglio alle lettere b), c) e d) non incidono sul risultato di esercizio poiché trovano corrispondente allocazione tra i costi per le spese sostenute nell'esercizio e, per la quota inutilizzata di contributo, tra gli accantonamenti – voce B 11 c) – da utilizzare negli esercizi successivi.

La voce successiva A.2) trova fondamento giuridico nell'art. 29, co. 1, lett. b) del d.lgs. 118/2011 in vigore dal 1/1/2012 e nella casistica applicativa (DM 17/09/2012 GURI n. 238/2012) relativa all'acquisto di immobilizzazioni con contributi in conto esercizio in cui è prevista la possibilità di acquisire immobilizzazioni con contributi in conto esercizio.

In relazione a tale disposizione il DM del Ministro della Salute, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, del 17 settembre 2012 (c.d. Decreto casistica) stabilisce che l'utilizzo di contributi in conto esercizio per finanziare l'acquisizione di immobilizzazioni rappresenta, di fatto, uno storno di contributi dal conto esercizio al conto capitale. Sempre lo stesso Decreto casistica precisa che, almeno per gli investimenti più significativi, potrebbe essere già la Regione, all'atto delle assegnazioni, ad esplicitare la destinazione ad investimento di quote di contributi di parte corrente.

Coerentemente con l'obiettivo di pareggio del bilancio inoltre, conformemente a quanto previsto dalle direttive regionali, sono stati portati a riserva 1,6 mln di euro (voce A2 del CE). A scopo informativo tali fondi trovano allocazione nella voce del Patrimonio netto A II 5) dello Stato patrimoniale come espressamente indicato dal decreto sopra citato.

Nella voce A.3) trovano iscrizione i ricavi provenienti dall'utilizzo di fondi assegnati negli esercizi precedenti per i quali il relativo costo ha competenza economica nell'esercizio in chiusura.

La voce A.4) rappresenta i ricavi maturati a fronte di prestazioni di ricovero, di attività ambulatoriale ed altri servizi di carattere sanitario, complessivamente la voce evidenzia un decremento di circa 1,3 mln euro (-1%) e deriva in parte dalle prestazioni a favore delle aziende sanitarie.

La voce A.4) a) accoglie i proventi addebitati alle aziende sanitarie regionali, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di circa 0,7 mln (-0,9%); tra questi trovano allocazione i proventi verso le aziende sanitarie regionali, in parte previsti dalla Regione Umbria per effetto degli atti sopra citati (c.d. entro Global budget). Ogni singola componente è stata riscontrata reciprocamente dalle aziende; a seguito di tale ricognizione sono stati validati i valori analiticamente dettagliati nella tabella che segue.

Descrizione / Aziende	ASL Umbria 1	ASL Umbria 2	Totale ASL
Ricoveri	3.059.348,50	67.534.880,00	70.594.228,50
Specialistica	843.700,55	24.257.651,00	25.101.351,55
Farmaci in Global Budget	738.209,35	8.900.617,00	9.638.826,35
Farmaci in GB over-tetto			0,00
Totale prestazioni in GB	4.641.258,40	100.693.148,00	105.334.406,40
Elevata complessità	0,00		0,00
Tariffa regressiva	0,00	300.000,00	300.000,00
<i>Totale ricovero extra GB</i>	<i>0,00</i>	<i>300.000,00</i>	<i>300.000,00</i>
Laboratorio		1.700.000,00	1.700.000,00
Prestazioni per ricoverati		231.017,94	231.017,94
<i>Totale specialistica extra GB</i>	<i>0,00</i>	<i>1.931.017,94</i>	<i>1.931.017,94</i>
File F extra GB			-
File F extra GB over-tetto			-
<i>Totale File F extra GB</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Totale prestazioni extra GB	0,00	2.231.017,94	2.231.017,94
Trattamenti dialitici	0,00	331.306,89	331.306,89
Stranieri	0,00	276.239,00	276.239,00
Totale prestazioni a fatturazione diretta	0,00	607.545,89	607.545,89
Totale prestazioni	4.641.258,40	103.531.711,83	108.172.970,23

Nella voce A.4) b) sono allocati i ricavi per attività libero professionale intramuraria (c.d. ALPi) esercitata dal personale sanitario medico e non medico a favore di utenti paganti. La voce presenta un lieve incremento rispetto all'esercizio precedente.

La voce A.4) c) accoglie i ricavi per attività a favore dei pazienti provenienti da altre regioni ed evidenzia un significativo decremento rispetto all'esercizio precedente.

La voce A.5) dove trovano contabilizzazione i recuperi di costi sostenuti nell'esercizio, mostra un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente, dovuto all'assegnazione da parte della Gestione sanitaria accentrata (c.d. GSA) della Regione Umbria pari a 1,5 mln di euro a titolo di rimborso Pay-back, in parte ridotto dalle altre voci.

I ricavi per ticket – voce A.6) – sono lievemente in crescita coerentemente con quanto specificato in ordine all'attività ambulatoriale.

Nella voce A.7), in conformità a quanto disposto dalla normativa sopra richiamata, gli ammortamenti dei beni acquisiti con contributi in conto investimenti e in conto esercizio, sono soggetti alla c.d. "sterilizzazione" per mezzo dei finanziamenti assegnati all'azienda an-

nualmente ridotti, con contropartita i costi capitalizzati, in corrispondenza alla durata dei ce-
spiti finanziati e nella misura dei relativi ammortamenti.

La voce A.9) che accoglie i ricavi di carattere commerciale (distributori automatici, fit-
ti attivi ed altre entrate commerciali) che rispetto all'esercizio precedente evidenziano un si-
gnificativo incremento (+30%).

5.2.2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto concerne i costi della produzione, il conto economico mostra un significa-
tivo incremento di poco inferiore a 3,7 mln di euro (pari a +1,9%) rispetto al 2018. Di seguito
vengono illustrate le dinamiche delle voci analitiche di costo.

5.2.2.2.1 Acquisti di beni (voce B1)

La voce B.1) del Conto economico accoglie gli acquisti di beni sanitari e non sanitari e,
complessivamente, presenta un incremento di 1,8 mln circa (+3,5%).

L'incremento è dovuto per lo più all'acquisto di beni sanitari.

Tra i beni sanitari è compresa anche la spesa farmaceutica che la Legge di stabilità
2017 (n. 232/2016), art. 1 c. 398 ha modificato in modo rilevante definendo la spesa per ac-
quisti diretti sia in termini quantitativi che qualitativi: alla spesa farmaceutica, determinata
sulla base dei consumi effettivi (totale acquisti, più rimanenze iniziali, meno rimanenze finali),
è decurtata la spesa per farmaci innovativi oncologici e la spesa per farmaci oggetto di rim-
borsi AIFA non ancora pervenuti (note di credito da ricevere). L'obiettivo fissato dalla regio-
ne per l'azienda per l'esercizio in chiusura con la DGRU 1195/2018 è pari a 11.445.123 e non
risulta rispettato come rappresentato nella tabella che segue:

Descrizione		Anno 2019	
Farmaci			20.676.406,96
Rimanenze	Iniziali	+	1.923.836,39
	Finali	-	1.993.704,84
Consumato (da Co.Ge.)		=	20.606.538,51
Medicinali con AIC	Classe C	-	2.156.015,20
Farmaci innovativi effettivi		-	3.609.823,44
Note di credito da ricevere		-	18.579,00
<i>Spesa per acquisti diretti</i>		=	<i>14.822.120,87</i>
Obiettivo annuale (DGRU 1195/2018)			11.445.123,00

Eccedenza		3.376.997,87
Distribuzione diretta	Classe H -	2.958.557,46
Eccedenza al netto di Classe H in DD		418.440,41

Rispetto al mancato raggiungimento dell'obiettivo fissato dalla Regione, si precisa che lo stesso non è sanzionato in presenza di raggiungimento del pareggio di bilancio.

5.2.2.2.2 ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI (VOCE B2)

La voce B.2) presenta un incremento pari a circa 0,5 mln euro (+7%) dovuto quasi esclusivamente principalmente all'incremento dei costi per la somministrazione di lavoro temporaneo compresa nella voce di dettaglio B 2 o) che accoglie anche la spesa per la integrazione prevista del personale universitario (c.d. De Maria), per il personale in comando proveniente da altri enti e per il personale religioso in convenzione, le consulenze, le collaborazioni, le borse di studio sanitarie che, però, sono in parte acquisite con finanziamenti provenienti da terzi pari a circa 312 mila euro come dettagliato analiticamente nella seguente tabella.

Descrizione attività	Voce CE di dettaglio		Costi	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Prestazioni area dirigenza (art. 55 CCNL 2000)	BA1390		819.793	-	819.793
Prestazioni area comparto (compensi e oneri)	BA1400		227.205	-	227.205
<i>Totale</i>			<i>1.046.998</i>	<i>-</i>	<i>1.046.998</i>
Descrizione attività	Voce CE di dettaglio	Iniziali Cognome e Nome	Costi	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Sale operatorie	BA1410	P.D.	29.927	29.927	-
Attività di RMN	BA1410	DR.A.	1.693	-	1.693
Totale voce	BA1410		31.620	29.927	1.693
Descrizione attività	Voce CE di dettaglio	Iniziali Cognome e Nome	Costi	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Nurochirurgia	BA1440	B.F.	14.910	-	14.910
Sperimentazioni cliniche	BA1440	C.G.	21.484	21.484	-
Sperimentazioni cliniche	BA1440	M.C.	24.996	24.996	-
Sperimentazioni cliniche	BA1440	O.E.	9.374	9.374	-
Attività odontoiatrica	BA1440	P.F.	22.000	-	22.000
Sperimentazioni cliniche	BA1440	S.C.	6.249	6.249	-
Radioterapia	BA1440	T.S.	18.760	18.760	-
Sperimentazioni cliniche	BA1440	U.F.	7.568	7.568	-
Sperimentazioni cliniche	BA1440	Z.C.	10.000	10.000	-
<i>Totale collaborazioni professionali sanitarie</i>			<i>135.341</i>	<i>98.431</i>	<i>36.910</i>
Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	BA1440		25.658	-	25.658
Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	BA1440		183.241	183.241	-
<i>Totale altre prestazioni sanitarie</i>			<i>208.899</i>	<i>183.241</i>	<i>25.658</i>
Totale voce	BA1440		344.239	281.672	62.568
			Costi	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Indennità a personale universitario (c.d. "De Maria") - area sanitaria	BA1420		1.254.200	-	1.254.200
Lavoro interinale - area sanitaria	BA1430		810.225	-	810.225
Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	BA1450		114.400	-	114.400
<i>Totale</i>			<i>2.178.825</i>	<i>-</i>	<i>2.178.825</i>
Totale voce B) 2) o) del Conto economico			3.601.683	311.599	3.290.084

5.2.2.2.3 ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI (VOCE B3)

La voce in esame è sostanzialmente stabile; essa accoglie i principali servizi appaltati dall'azienda per la cui analisi è utile ed opportuna una tabella di dettaglio. A tale scopo si presta il conto economico di dettaglio che rappresenta con maggiore analiticità le componenti del bilancio (voce B.2.B).

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	differenza	%
Totale	26.502.088,66	26.491.600,18	10.488,48	0,04%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	25.920.239,43	25.868.498,55	51.740,88	0,20%
B.2.B.1.1) Lavanderia	4.074.542,54	4.763.596,09	-689.053,55	-14,46%
B.2.B.1.2) Pulizia	4.431.837,21	4.418.334,01	13.503,20	0,31%
B.2.B.1.3) Mensa	3.426.811,67	3.507.516,22	-80.704,55	-2,30%
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	162.220,40	190.528,01	-28.307,61	-14,86%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	140.967,52	131.704,07	9.263,45	7,03%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.701.020,26	1.346.974,08	354.046,18	26,28%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	90.054,46	96.547,63	-6.493,17	-6,73%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.334.750,61	1.527.876,70	-193.126,09	-12,64%
B.2.B.1.10) Altre utenze	2.130.539,11	1.808.252,81	322.286,30	17,82%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.496.987,21	1.426.552,92	70.434,29	4,94%
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.402.099,55	1.364.262,98	37.836,57	2,77%
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	94.887,66	62.289,94	32.597,72	52,33%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	6.930.508,44	6.650.616,01	279.892,43	4,21%
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	33.453,41	31.900,00	1.553,41	4,87%
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.897.055,03	6.618.716,01	278.339,02	4,21%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	381.592,00	469.962,10	-88.370,10	-18,80%
B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0,00	0,00%
B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	361.092,00	409.069,40	-47.977,40	-11,73%
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	140.630,24	183.862,03	-43.231,79	-23,51%
B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	45.799,73	45.799,73	0,00	0,00%
B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	174.662,03	179.407,64	-4.745,61	-2,65%
B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	14.000,00	60.892,70	-46.892,70	-77,01%
B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	14.000,00	60.892,70	-46.892,70	-77,01%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	200.257,23	153.139,53	47.117,70	30,77%
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	15.699,00	7.843,00	7.856,00	100,17%
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	184.558,23	145.296,53	39.261,70	27,02%

Per quanto concerne la voce B) 3) b) relativa alle consulenze non sanitarie si evidenzia una lieve riduzione rispetto all'esercizio precedente; essa accoglie anche le consulenze

per i patrocinatori legali, le consulenze tecniche specialistiche, il personale religioso e l'integrazione del personale universitario come rappresentato nella tabella che segue.

Descrizione attività	Voce CE di dettaglio	Costi	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Collaborazione altri enti	BA1770	6.500	-	6.500
Patrocinatori legali	BA1790	140.630	-	140.630
Descrizione attività	Voce CE di dettaglio	Costi	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Collaborazione con funzioni specialistiche	BA1830	78.505	-	78.505
Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	BA1830	96.157	-	96.157
Totale voce	BA1830	174.662	-	174.662
		Costi	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Indennità a personale universitario (c.d. "De Maria") - area non sanitaria	BA1810	45.800	-	45.800
Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	BA1840	14.000	-	14.000
<i>Totale</i>		<i>59.800</i>	<i>-</i>	<i>59.800</i>
Totale voce B) 3) b) del Conto economico		375.092	-	375.092
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro NON sanitarie	BA1750	375.092		

Si precisa che la voce di costo relativa ai patrocinatori legali non accoglie le spese legali per incarichi legali relativi a sinistri in regime di parziale auto-ritenzione del rischio ricompresa nella voce dei premi assicurativi.

5.2.2.2.4 Manutenzioni (voce B4)

Tale voce di costo presenta un incremento di 339 mila euro (+4,6%) rispetto all'esercizio 2018, dovuto principalmente alla manutenzione delle attrezzature sanitarie e degli altri beni, mentre sono in riduzione le manutenzioni dei fabbricati e degli impianti.

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	differenza	%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.733.182,25	7.393.939,34	339.242,91	4,59%
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	309.746,80	554.781,69	-245.034,89	-44,17%
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.666.686,90	1.780.836,07	-114.149,17	-6,41%
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.853.340,13	3.547.684,32	305.655,81	8,62%
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	803,33	10.776,87	-9.973,54	-92,55%
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	9.298,48	6.593,40	2.705,08	41,03%
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.893.306,61	1.493.266,99	400.039,62	26,79%
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0,00	0,00%

5.2.2.2.5 GODIMENTO DI BENI DI TERZI (VOCE B5)

La voce ammonta a 3 mln di euro circa, in lievissima riduzione rispetto al 2018.

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	differenza	%
B.4) Godimento di beni di terzi	2.954.955,57	2.978.903,84	-23.948,27	-0,80%
B.4.A) Fitti passivi	44.168,97	31.972,69	12.196,28	38,15%
B.4.B) Canoni di noleggio	634.249,44	678.944,72	-44.695,28	-6,58%
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	634.249,44	678.944,72	-44.695,28	-6,58%
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	0,00	0,00%
B.4.C) Canoni di leasing	2.276.537,16	2.267.986,43	8.550,73	0,38%
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	2.208.737,87	2.176.387,49	32.350,38	1,49%
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	67.799,29	91.598,94	-23.799,65	-25,98%

5.2.2.2.6 Personale Dipendente (voce B6)

Per quanto concerne la spesa del personale dipendente il costo 2019 è sostanzialmente stabile rispetto all'esercizio precedente (+0,8%).

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	differenza	%
Totale Costo del personale	86.864.810,18	86.144.258,86	720.551,32	0,84%
Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.646.745,06	5.622.636,97	24.108,09	0,43%
Costo del personale complessivo	92.511.555,24	91.766.895,83	744.659,41	0,81%

Tuttavia, considerando la consistenza dell'organico che nel corso dell'ultimo triennio, sia personale a tempo determinato che indeterminato, presenta i seguenti valori:

- anno 2017 n. 1654 unità di cui 188 a tempo determinato;
- anno 2018 n. 1636 unità di cui 132 a tempo determinato;
- anno 2019 n. 1591 unità di cui 136 a tempo determinato.

l'incremento di spesa non è giustificato da un incremento di personale.

Considerando le dinamiche di assunzione/cessazione degli anni a confronto e gli occupati al 31 dicembre rappresentati nelle tabelle della Nota integrativa, si determina il seguente costo pro-capite:

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	differenza	%
Occupati al 31.12	1591	1636	-45	-2,75%
Costo del lavoro lordo pro-capite	58.147	56.092	2.054,56	3,66%

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	differenza	%
Media occupati	1.614	1.645	-32	-1,91%
Costo del lavoro lordo pro-capite	57.336	55.785	1.551	2,78%

Dal raffronto tra il 2019 ed il 2018 si devono considerare i seguenti costi dovuti al rinnovo contrattuale 2016/2018 area sanità:

- fisse + esclusività € 620.161,00 escluso oneri;
- aumento fondi per teste € 296.527,00 escluso oneri.

Il costo complessivo dell'applicazione contrattuale è pari ad € 916.688,00 esclusi oneri. È stato accantonato inoltre per le ricostruzioni di carriera a seguito CCNL un importo pari ad € 120.000,00 esclusi oneri. Pertanto il costo del personale 2019 al netto delle specifiche di cui sopra, risulta in contrazione rispetto al 2018 di € 329.646,00, in considerazione del minor numero del personale.

In merito in particolare alla spesa per il personale a tempo determinato, tra gli atti di riferimento della programmazione regionale per tale tipologia di spesa va richiamata la D.G.R.U. n. 600/2017, "Attuazione articolo 47/bis della l.r.9.4.2015 n° 11. Rispetto limiti di spesa per il personale ai sensi dell'art. 9, c. 28 DL 78/2010. Determinazioni", a seguito della quale ogni attivazione di contratto a tempo determinato è stata accuratamente motivata in relazione al mantenimento dei livelli essenziali di assistenza. Pertanto, pur non rispettando il limite di cui all'art. 9 comma 28 L.122/2010, l'azienda si è avvalsa di contratti a tempo determinato nella misura ritenuta necessaria ad assicurare le attività di emergenza ed urgenza o il mantenimento dei livelli essenziali di assistenza, in coerenza e rigorosa applicazione della citata normativa regionale.

Dettaglio spesa a tempo determinato:

Descrizione	Spesa 2019
Costo personale dipendente a tempo determinato	6.724.539
Costo altro personale a tempo determinato	1.240.285
Totale a tempo determinato	7.964.824,00
Tetto di spesa (anno 2009)	2.818.086,67
Differenza	5.146.737,33

Peraltro, la sostanziale stabilità dei livelli di personale a tempo determinato rispetto all'anno precedente (136 unità verso 132), dopo un periodo di rilevante contenimento (rispetto ai 188 del 2017), deriva anche dal blocco delle procedure di reclutamento che va, almeno formalmente, dalla adozione della DGR n.604 del 6.5.2019 con cui la Regione Umbria di fatto dispone il blocco delle assunzioni nelle more dell'adozione delle "Linee guida per il rafforzamento della trasparenza e la prevenzione della corruzione in materia di concorsi e selezioni pubbliche nel sistema regionale umbro" fino all'adozione della DGR n. 1180 dell'8.10.2019 di autorizzazione alla copertura del "turn over programmato al 31.12.2019".

Il più generale intervento normativo in materia di riduzione del precariato, concluso con il D.L.162 /2019 di modifica del decreto “Madia” nella parte relativa alle stabilizzazioni, ha trovato esito con la deliberazione n.276 del 2.4.2020, interessando complessivamente n.86 unità di personale, sia dirigente che del comparto.

Per quanto riguarda invece l'altro vincolo, quello relativo alla spesa del personale, pari alla spesa sostenuta nell'anno 2004 ridotta dell'1,4%, vincolo già fissato dall'articolo 1 comma 565, lett. (a) della legge 27 dicembre 2006 n° 296 e da ultimo confermato dall'art. 17 commi 3 e 3 bis del decreto legge 98/2011 convertito con modificazioni dalla legge 111/2011, come modificato e integrato dall'art. 1 comma 584 della legge 190/2014, con nota prot. n. 33649 del 7 ottobre 2014, la Direzione regionale “Salute e coesione sociale” ha trasmesso alle aziende il tetto di spesa del personale ai sensi dell'art. 15 comma 21 della legge 135/2012 e Circolare del Ministero del Tesoro n. 9 del 2006.

Successivamente con DGRU n. 1366 del 23 novembre 2015 la Regione Umbria ha stabilito un percorso di certificazione e monitoraggio dell'andamento della spesa del personale del SSR impegnando i Direttori Generali delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere della Regione al rispetto delle modalità e della tempistica nella trasmissione della rilevazione periodica e predisposizione e aggiornamento del proprio programma di spesa del personale a seguito degli esiti relativi al monitoraggio e alle eventuali determinazioni della Giunta Regionale in merito. Di seguito si riproduce la tabella dei costi del personale sostenuti nell'esercizio in chiusura ai sensi della DGRU n. 1366/2015, precisando che:

- la tabella comprende anche altre voci di costo riclassificate tra i servizi sanitari e non sanitari, voci B)2) e B)3);
- che la stessa è frutto della riclassificazione analitica delle voci di costo specificate nella delibera regionale e non è direttamente confrontabile con il Conto economico.

	Totale presenti al 31.12.2019	Spese per competenze fisse e ac- cessorie (2)	IRAP (3)	Spese per contributi a carico dell'azienda (4)	Altre voci di spesa (5)	Totale (6) = (2)+(3)+(4) + (5)	<i>di cui derivante dai rinnovi con- trattuali interve- nuti successiva- mente all'anno 2004 (7)</i>	<i>Detrazioni Circolare MEF 9/2006 * a)+ b)+c) (8)</i>	Totale al netto dei rinnovi (9) = (6) - (7+8)
Personale dipendente a tempo indeterminato	1.456	62.952.671	5.138.111	17.210.483	799.425	86.100.690	16.381.712	4.251.098	65.467.880
Personale a tempo determinato	136	4.873.246	414.226	1.413.220	23.847	6.724.539			6.724.539
Restante personale	28	280.858	23.873	68.373	867.181	1.240.285			1.240.285
Totale	1.617	68.106.774	5.576.210	18.692.077	1.690.453	94.065.514	16.381.712	4.251.098	73.432.705
Indennità De Maria					1.300.000	1.300.000			1.300.000

* Detrazioni Circolare MEF 9/2006 totale importo € **4.251.098,00**

a) Personale categorie protette	3.339.763,00
b) Spese per attività elettorale	6.298,00
c) Spese per la formazione 1% MS	905.037,00

In materia si da atto che a seguito delle reiterate richieste aziendali di revisione e aggiornamento dei tetti aziendali di spesa (si veda da ultimo la nota prot. n. 25606 del 10.5.2018), già con la citata dgr n.1180 dell'8.10.2019, la G.R. attestava la compatibilità delle assunzioni autorizzate "con il percorso di progressivo contenimento della spesa di personale funzionale al perseguimento del rispetto del vincolo di spesa di cui all'art.2, comma 71 e 73 della L.191/2009".

Con successiva deliberazione n. 125 del 26.02.2020 la Giunta Regionale, preso atto delle modifiche intervenute dal 2004 nella organizzazione del SSR, procedeva alla riformulazione dei tetti aziendali di spesa in una logica di invarianza generale regionale, rideterminando il tetto aziendale da euro 70.237644,00 a euro 75.947.675,00.

In applicazione dell'art. 71, comma 1, della legge n. 133/2008 (risparmio per la malattia) si rappresentano le economie pari a 25.279 euro.

5.2.2.2.7 Accantonamenti (voce B11)

La voce presenta un incremento pari a poco più di 200 mila euro (+4%) rispetto all'esercizio precedente, ma le voci sotto evidenziano quanto segue:

- a) gli accantonamenti per rischi per cause civili ed oneri processuali ammontano a 164 mila euro;
- b) gli accantonamenti per rischi al fondo per auto-assicurazione sono pari a 640 mila euro;
- c) gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati sono pari a 2,3 mln di euro circa, a tale proposito si ricorda la corrispondenza di questa voce con le voci di ricavo A.1 lettere b, c, d del Valore della produzione;
- d) gli altri accantonamenti pari a 1,1 mln di euro circa si riducono rispetto all'esercizio precedente di circa 1 mln (+47%) per effetto dell'assegnazione nel 2018 di un fondo da parte della Regione pari a circa 900 mila euro.

Per quanto riguarda gli accantonamenti per rinnovi contrattuali la metodologia di calcolo utilizzata per l'anno in chiusura tiene conto di tutti gli oneri a carico dell'azienda, IRAP compresa, ed è pari a circa 1,3% del monte salari 2015 per quanto riguarda il rinnovo 2019-2021; sono inoltre previsti gli accantonamenti per la dirigenza non medica relativi al 2016-2018. L'importo complessivo è pari a 584 mila euro così dettagliato:

- dirigenza medica CCNL 2019-2021 pari a 393.016,82 euro;
- dirigenza SPTA CCNL 2019-2021 pari a 23.434,31 euro;

- dirigenza SPTA CCNL 2016-2018 pari a 17.413,37 euro;
- comparto CCNL 2019-2021 pari a 150.541,92 euro.

5.2.2.3 GESTIONE FINANZIARIA

Il flusso di cassa dell'esercizio presenta una riduzione della liquidità complessiva poco significativa (-560 mila euro), perlopiù riconducibile alla gestione corrente che presenta una crescita dei debiti maggiore rispetto ai crediti.

Le disponibilità liquide sono costituite dalle giacenze presso la Banca d'Italia, presso le Poste italiane e le casse attive e la cassa economale.

Il raccordo di cassa presso il tesoriere con il saldo della contabilità speciale (conto n. 306372) espone la seguente situazione:

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	Differenza	%
Saldo al 1 gennaio	39.156.062,31	38.822.641,36	333.420,95	1%
Incassi	199.181.896,46	193.279.429,77	5.902.466,69	3%
Pagamenti	199.742.021,41	192.946.008,82	6.796.012,59	4%
Saldo al 31 dicembre	38.595.937,36	39.156.062,31	-560.124,95	-1%

Gli ordinativi di incasso sono 872 e quelli di pagamento sono 7.839.

Le casse presentano i seguenti saldi:

Descrizione	Anno 2019
Saldo al 1 gennaio	35.798,73
Incassi	1.515.733,06
Pagamenti	1.507.458,70
Saldo al 31 dicembre	44.073,09

Il conto corrente postale presenta i seguenti saldi:

Descrizione	Anno 2019
Saldo al 1 gennaio	1.437,64
Incassi	17483,1
Pagamenti	15407,8
Saldo al 31 dicembre	3.512,94

La gestione relativa agli investimenti è sostanzialmente in equilibrio, gli investimenti sono tutti finanziati con fonti di finanziamento dedicate senza costituzione di nuovi debiti. L'indice di sterilizzazione degli ammortamenti è di poco inferiore al 90% ed è stabile rispetto all'esercizio precedente.

Nella sezione C) 2) del Conto economico sono rappresentati gli interessi passivi per mutui e per ritardato pagamento (ex D.lgs. 231/2002).

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	Differenza	%
C.3) Interessi passivi	11.928,41	18.968,64	-7.040,23	-37,12%
C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	0,00	0,00%
C.3.B) Interessi passivi su mutui	11.665,69	17.954,32	-6.288,63	-35,03%
C.3.C) Altri interessi passivi	262,72	1.014,32	-751,60	-74,10%
- di cui per interessi moratori	212,72	1.014,32	-801,60	-79,03%
- di cui per altri interessi	50,00	-	50,00	0,00%

Gli interessi moratori contabilizzati nell'esercizio in chiusura sono notevolmente inferiori rispetto all'esercizio precedente (-79%).

Per quanto concerne i tempi di estinzione dei debiti commerciali, ai sensi dell'art. 41 del decreto legge n. 66/2014, si allega alla presente una relazione attestante i tempi medi di pagamento con il dettaglio delle modalità di calcolo dell'indicatore per l'esercizio 2019 secondo le disposizioni del D.M. 22/09/2014 ed i pagamenti effettuati oltre i termini previsti dalla normativa. Benché dalla relazione si evidenzia una quota di pagamenti effettuati in ritardo, non si è proceduto all'accantonamento di ulteriori interessi ritenendo sufficiente il fondo preesistente per far fronte ed eventuali ulteriori addebiti che, anche se possibili, non si ritiene opportuno considerare probabili.

5.2.2.4 GESTIONE STRAORDINARIA

La gestione straordinaria presenta un saldo positivo di 3 mln, di poco superiore all'esercizio precedente.

In merito ai proventi si segnala, per la rilevanza dell'importo, la voce relativa alle sopravvenienze attive pari a 3,1 mln di euro assegnate con la DGRU 1195/2019 a titolo di rimborso Pay-back relativo ad anni precedenti.

5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Si allega il modello ministeriale "LA" relativo all'esercizio 2019 confrontato con l'esercizio precedente 2018.

5.4 RELAZIONE SUL BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA (SOLO PER GLI IRCCS)

BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA		
CONTO ECONOMICO	Anno T	Anno T – 1
CONTRIBUTI DELLA RICERCA		
Contributi c/esercizio da Ministero Salute		
per ricerca corrente		
per ricerca finalizzata		
5 per mille		
Altri		
Contributi c/esercizio da Regione		
per ricerca		
Altri		
Contributi c/esercizio da Provincia e Comuni		
per ricerca		
Altri		
Contributi c/esercizio da altri enti pubblici		
per ricerca (Asl/Ao/IRCCS/Policlinici)		
Altri		
Contributi c/esercizio da privati		
no profit per ricerca		
profit per ricerca		
Altri		
Contributi c/esercizio da estero		
con specifica		
TOTALE CONTRIBUTI RICERCA (A)		
COSTI DIRETTI DELLA RICERCA		
Acquisti di beni e servizi		
materiale di consumo per attrezzature diagnostiche		
materiale di consumo per attrezzature scientifiche		
manutenzioni per attrezzature diagnostiche		
manutenzioni per attrezzature scientifiche		
noleggi per attrezzature diagnostiche		
noleggi per attrezzature scientifiche		
altro per ricerca		
altro sanitari		
altro non sanitari		
Personale sanitario		
di ruolo dell'ente		
di ruolo di altro ente		
a progetto		
co.co.co.		
collaborazioni occasionali		
altro (con specifica)		
Personale amministrativo		
con specifica		
Personale tecnico - professionale		
con specifica		

Godimento di beni di terzi		
attrezzature sanitarie e scientifiche		
altro (con specifica)		
Ammortamenti dei beni immateriali		
con specifica		
Ammortamenti beni materiali		
attrezzature diagnostiche		
attrezzature scientifiche		
Altro		
Oneri diversi di gestione		
con specifica		
Accantonamenti		
con specifica		
Variazioni Rimanenze		
con specifica		
TOTALE COSTI DIRETTI RICERCA (B)		
DIFFERENZA (A-B)		
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE		
con specifica		
RISULTATO FINALE		

5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Negli ultimi giorni dell'anno 2019 la Regione Umbria ha emesso a favore dell'azienda ordini di pagamento al proprio tesoriere del valore di 7,5 mln di euro che, tramite il sistema di tesoreria unica, sono stati accreditati all'azienda il 2 gennaio 2020.

5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE

In considerazione di quanto sopra rappresentato il bilancio di esercizio 2019 presenta un utile di 7.775 euro, che si intende portare a nuovo.

Terni, 29 maggio 2020

IL DIRIGENTE
Dott. Riccardo Brugnetta

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Dott. Andrea Casciari



A Z I E N D A
O S P E D A L I E R A
S A N T A M A R I A
T E R N I

S.C. Economica finanziaria

BILANCIO DI ESERCIZIO **2019**

Relazione SIOPE

Ente Codice 000127845000000

Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Periodo ANNUALE 2019

Prospetto INCASSI

Importi in EURO

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI 16.792.670,28

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	4.283.812,23
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	7.108.802,65
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	18.519,43
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.863.778,50
1650	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	75.352,60
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	437.523,43
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	4.881,44

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI 177.416.041,15

2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	172.180.541,09
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	3.615.439,19
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	1.251.024,00
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	218.938,60
2114	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	15.000,00
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	14.719,65
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	37.001,00
2202	Donazioni da imprese	25.000,00
2204	Donazioni da famiglie	57.902,62
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	475,00

ALTRE ENTRATE CORRENTI 686.565,27

3101	Rimborsi assicurativi	79.013,85
3102	Rimborsi spese per personale comandato	18.232,65
3105	Riscossioni IVA	89.993,06
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	435.786,72
3201	Fitti attivi	63.525,65
3202	Interessi attivi	13,34

ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI 11.750,00

4301	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	11.750,00
------	--	-----------

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE 91.155,00

5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	91.155,00
------	---	-----------

OPERAZIONI FINANZIARIE 4.183.714,76

6500	Altre operazioni finanziarie	4.183.714,76
------	------------------------------	--------------

INCASSI DA REGOLARIZZARE 0,00

9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00
------	--	------

TOTALE INCASSI 199.181.896,46

Ente Codice 000127845000000

Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Periodo ANNUALE 2019

Prospetto PAGAMENTI

Importi in EURO

PERSONALE

89.337.835,71

1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	40.224.917,81
1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	1.761.320,92
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	3.217.970,98
1106	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	152.285,56
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.221.660,64
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo	6.335.174,49
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	15.539.679,40
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo	453.490,19
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	1.139.534,81
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	17.447.786,12
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	13.742,53
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	1.430.964,91
1503	Rimborsi spese per personale comandato	79.208,16
1599	Altri oneri per il personale	320.099,19

ACQUISTO DI BENI

45.726.405,39

2101	Prodotti farmaceutici	19.447.057,50
2102	Emoderivati	76.527,00
2103	Prodotti dietetici	85.417,17
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	3.572,16
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	34.244,71
2112	Dispositivi medici	25.236.586,70
2113	Prodotti chimici	26.961,28
2198	Altri acquisti di beni sanitari	262.669,24
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	44.605,98
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	9.402,10
2204	Supporti informatici e cancelleria	146.017,19
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	32.195,19
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	38.219,36
2298	Altri beni non sanitari	282.929,81

ACQUISTI DI SERVIZI

43.533.015,21

3105	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da altre	11.924.340,58
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	0,02
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro	991.532,24
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie	827.716,43
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre	169.199,41
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro	248.785,32
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	6.391.262,57
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	110.091,29
3206	Mensa per degenti	3.257.672,43
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	77.158,66
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	1.340.075,12
3210	Utenze e canoni per altri servizi	1.894.398,20
3211	Assicurazioni	1.225.700,00
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	134.230,33
3213	Corsi di formazione esternalizzata	129.296,50
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	262.842,78

3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	3.812.284,72
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	5.451,46
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.414.165,89
3219	Spese legali	121.026,61
3220	Smaltimento rifiuti	1.142.252,03
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.389.108,49
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	570,97
3299	Altre spese per servizi non sanitari	6.663.853,16

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI 1.149.414,62

4117	Contributi e trasferimenti a Università'	879.037,82
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	270.376,80

ALTRE SPESE CORRENTI 11.622.300,23

5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	231.793,54
5201	Noleggi	556.656,70
5202	Locazioni	36.206,40
5203	Leasing operativo	1.761.764,56
5204	Leasing finanziario	10.066,67
5305	Interessi su mutui	11.665,69
5306	Interessi passivi v/fornitori	5.350,41
5308	Altri oneri finanziari	8.227,08
5401	IRAP	5.911.719,10
5402	IRES	58.458,00
5404	IVA	140.722,36
5499	Altri tributi	344.268,44
5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economici	14.753,24
5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	265.030,60
5504	Commissioni e Comitati	15.465,44
5505	Borse di studio	165.745,18
5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri	210.668,83
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi	39.833,22
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	187.626,42
5598	Altri oneri della gestione corrente	1.645.876,00
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	402,35

INVESTIMENTI FISSI 3.911.656,67

6102	Fabbricati	1.025.347,39
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.176.640,65
6105	Mobili e arredi	98.792,64
6199	Altri beni materiali	608.475,99
6200	Immobilizzazioni immateriali	2.400,00

OPERAZIONI FINANZIARIE 4.311.493,23

7400	Depositi cauzionali	2.518,99
7500	Altre operazioni finanziarie	4.308.974,24

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI 149.900,35

8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	149.900,35
------	---	------------

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE 0,00

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati)	0,00
------	---	------

TOTALE PAGAMENTI 199.742.021,41



DIREZIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Oggetto: Pagamenti effettuati dopo la scadenza dei termini (*ex art.* 41, primo comma del D.L. n. 66/2014)

Ai sensi dell'art. 9 del DPCM del 22 settembre pubblicato in G.U.R.I. n. 265 del 14 novembre 2014 che definisce le modalità di calcolo da utilizzare per determinare il c.d. indicatore annuale di tempestività dei pagamenti si comunica che sulla base delle modalità indicate dal decreto sono stati estrapolati dalla procedura contabile i seguenti dati:

- l'importo dei pagamenti effettuati nell'esercizio 2019 a fronte di transazioni commerciali pari a **83.061.638,47** euro;
- la somma, per ciascuna fattura o nota equivalente di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di pagamento e la data di scadenza del debito moltiplicati per l'importo del debito complessivamente pari a **-2.014.114.786,38**.

Il rapporto dei suddetti valori è pari a **-24,25 gg.** circa e costituisce l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti pubblicato nel sito web aziendale, con le modalità indicate al art. 10 del DPCM sopra richiamato. Considerando che il termine di dilazione dei pagamenti ai fornitori stabilito dalla legge è pari a 60 gg., il tempo medio impiegato dall'azienda per estinguere i debiti commerciali è pari a 35,75 gg. (60 gg. – 24,25 gg. = 35,75 gg.).

Gli stessi indicatori sono rappresentati anche in PCC (Piattaforma Certificazione Crediti) e si discostano di poco da quelli calcolati a livello aziendale: l'indicatore Tempo medio ponderato di ritardo è pari a -26 gg ed il Tempo medio ponderato di pagamento è pari a 34.

L'importo dei pagamenti effettuati in ritardo, cioè oltre il termine di dilazione previsto dalla normativa, ammonta a **6.215.308,84** euro, corrispondente al **7,48%** dei pagamenti sopra indicati.

Di seguito si rappresentano i principali casi di ritardo dei pagamenti, con esclusione di quelli effettuati con ritardo inferiore a 4 gg. e delle note di credito che annullano le fatture. L'importo dei casi analizzati ammonta a circa 3,8 milioni di euro (corrispondente a circa 60% dei casi totali) e l'analisi è basata sui dati rappresentati nel sistema informativo contabile (SAP).

- **nr. 145 documenti pari a € 2.519.101,24** in questo caso il pagamento è stato condizionato dalle verifiche e dai collaudi; le fatture risultano pagate in ritardo in quanto emesse prima delle verifiche o dei collaudi previste in sede di contratto. Tali fatture pur registrate in contabilità alla data del loro arrivo, sono state pagate solo una volta che le verifiche e i collaudi si sono conclusi.
- **nr 152 documenti pari a € 1.018.894,35** in questa categoria rientrano i pagamenti avvenuti in ritardo attribuiti a determinate di liquidazione pubblicate oltre i termini di scadenza.
- **nr 17 documenti pari a € 295.899,88** in questo caso rientrano le fatture pagate in ritardo per un rallentamento nella consegna da parte dei servizi della documentazione necessaria per la liquidazione.

Dall'analisi si evince che il primo caso è determinato principalmente dalla gestione dei rapporti col fornitore; il terzo e il quarto invece sono condizionati principalmente da fattori organizzativi.

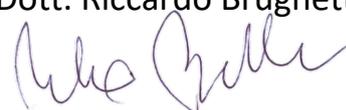
Infine, paragonando il 2019 con il 2018, si rileva una riduzione dell'entità dei documenti e dei valori relativi alla casistica inerente i ritardi oltre 4 gg, come di seguito riportato;

	2018 4,5ML	2019 3.8ML
CASO 7	202	145
CASO 10	142	152
CASO 12	31	17
Totali	375	314

a fronte anche di una mole totale di transazioni commerciali superiore nel 2019 circa 83 ML, contro i 79 ML del 2018.

Il Dirigente

Dott. Riccardo Brugnotta



MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	100	CODICE ENTE	902

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2019

	Macrovocci economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
21150	Assistenza sociosanitaria semi-residenziale - assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J100	Assistenza sociosanitaria residenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J110	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disturbi mentali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J120	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con disabilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J130	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J140	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone non autosufficienti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J150	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza alle persone nella fase terminale della vita	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J160	Assistenza sociosanitaria residenziale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2K100	Assistenza termale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2L100	Assistenza presso strutture sanitarie interne alle carceri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	12.545.488	180.514	118.781	3.531.647	5.906.112	20.090.933	38.078	1.732.397	720.207	1.443.955	69.297	694.845	2.862	47.075.115	
ASSISTENZA OSPEDALIERA																
3A100	Attività di Pronto soccorso	1.723.278	24.828	16.338	320.035	4.127.287	2.739.829	5.237	238.280	99.060	168.700	9.204	96.026	394	9.568.496	
3A110	Attività diretta di Pronto soccorso e OBI	857.298	12.368	8.128	143.944	3.731.460	1.359.952	2.605	118.540	49.280	76.194	4.579	48.022	196	6.412.566	
	3A111 Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero	713.700	10.297	6.766	119.817	3.104.742	1.132.159	2.169	98.684	41.026	63.412	3.812	39.978	163	5.336.725	
	3A112 Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero	143.598	2.072	1.361	24.126	626.719	227.793	436	19.856	8.255	12.782	767	8.044	33	1.075.841	
3A120	Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero	865.980	12.459	8.210	176.092	395.827	1.379.876	2.632	119.740	49.779	92.506	4.625	48.004	198	3.155.930	
3B100	Assistenza ospedaliera per acuti	37.293.312	538.043	353.539	9.043.451	20.384.131	60.133.115	113.333	5.156.286	2.143.616	3.167.357	213.104	2.068.901	8.518	140.616.707	
3B110	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Hospital	190	12	-	114.316	163.938	36.615	-	-	-	34.618	-	12	-	349.701	
3B120	Assistenza ospedaliera per acuti - In Day Surgery	69	1	-	203.841	464.990	71.916	-	-	-	97.033	1.705	34	-	839.590	
3B130	Assistenza ospedaliera per acuti - In degenza ordinaria	37.292.813	538.030	353.539	8.725.147	19.755.203	60.024.583	113.333	5.156.286	2.143.616	3.035.313	211.399	2.068.854	8.518	139.426.636	
3B140	Assistenza ospedaliera per acuti - Farmaci ad alto costo rimborsati extra-tariffa	241	-	-	146	-	-	-	-	-	393	-	-	-	780	
3B150	Assistenza ospedaliera per acuti - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra-tariffa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3C100	Assistenza ospedaliera per lungodegenti	548.334	7.889	5.198	76.776	280.933	869.835	1.666	75.819	31.520	28.063	2.929	30.395	125	1.959.482	
3D100	Assistenza ospedaliera per riabilitazione	130.521	1.878	1.237	23.198	114.593	207.049	397	18.047	7.503	24.462	697	7.235	30	536.845	
3E100	Trasporto sanitario assistito	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3F100	Attività trasfusionale	-	-	-	274.346	74.786	-	-	-	-	27.524	-	506	-	377.162	
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	39.695.444	572.638	376.313	9.737.805	24.981.730	63.949.828	120.634	5.488.433	2.281.699	3.416.105	225.934	2.203.063	9.067	153.058.693	
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
49999	TOTALE GENERALE	52.240.932	753.152	495.094	13.269.452	30.887.842	84.040.760	158.711	7.220.830	3.001.906	4.860.060	295.230	2.897.908	11.928	200.133.808	



Bilancio di esercizio 2018

Modello LA

Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	On. Fin, Sval, Min	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari									
20602.2 Ass.Distr.Attività clinica/diagn														
20700 Assistenza protesica														
di cui:														
20700.1 Ass.Prot.a disabili in ADI/ADP														
20700.2 Ass.Prot.a disabili in RSA/Case														
20700.3 Ass.Prot.ad altri disabili														
20800 Ass.territ.ambulat. e domiciliare														
di cui:														
20801 Ass.Terri. amb.programm a domicil.														
20802 Ass.Terri. amb.a donne(consultori)														
20803 Ass.Terri. amb.psichiatrica														
20803bis As.Ter.neuropsichiatrica età ev														
20804 Ass.Terri.amb.riabilitativa disab.														
20805 Ass.Terri.amb.ai tossicodipendenti														
20806 Ass.Terri.amb.agli anziani														
20900 Ass.territoriale semiresidenziale														
di cui:														
20901 Ass.Semiresid.Psichiatria														
20902 Ass.Semiresid.riabilit.ai disabili														
20903 Ass.Semiresid.ai tossicodipendenti														
20904 Ass.Semiresid.agli anziani														
20905 Ass.Semiresid.HIV e altro														
20906 Ass.Semiresid.ai malati terminali														
21000 Ass.territoriale residenziale														
di cui:														
21001 Ass.Residenziale-Ass.Psichiatria														
21002 Ass.Residenziale-Ass.Riabit.Disab														
21003 Ass.Residenziale-Ass.ai tossicod.														
21004 Ass.Residenziale-Ass.agli anziani														
21005 Ass.Residenziale-HIV e Altro														
21006 Ass.Residenziale-Ass.malati term.														
21100 Assistenza Idroternale														
22000 Ass.c/o strutture interne carceri														
29999 Totale	16.616.735	156.729	50.979	323.953	6.243.433	14.783.503	13.640	882.726	716.914	791.597	60.518	871.663	3.287	41.515.678
Assistenza ospedaliera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30100 Attività di Pronto soccorso	288.959	30.191	16.738	72.534	1.856.883	4.461.165	4.478	723.572	163.881	62.785	19.729	285.167	1.079	7.987.161
di cui:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30101 Attività Pronto Soc. no ricovero	198.322	20.721	11.488	49.706	1.275.543	3.061.846	3.074	496.612	112.477	41.302	13.544	195.710	741	5.481.086
30102 Attività Pronto Soc. con ricovero	90.637	9.470	5.250	22.828	581.340	1.399.319	1.405	226.960	51.404	21.482	6.185	89.457	339	2.506.075
30200 Assistenza ospedaliera per acuti	33.289.290	537.386	219.871	2.069.348	27.783.417	62.926.941	58.828	5.371.176	2.370.013	3.977.821	264.096	3.762.403	14.175	142.644.765
di cui:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30201 Att.Osp.in DayHospital e DaySurger	7.554.350	101.196	37.416	405.536	4.891.256	10.690.448	10.011	940.202	394.353	815.581	45.234	640.971	2.412	26.528.966
30202 Att.Osp.Degenza Ordinaria	25.734.940	436.190	182.455	1.663.813	22.892.161	52.236.493	48.817	4.430.974	1.975.660	3.162.240	218.861	3.121.432	11.763	116.115.800
30400 Ass.Ospedaliera lungodegenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30500 Ass.Ospedaliera per riabilitazione	90.574	7.830	6.641	46.821	781.771	1.754.796	1.777	300.684	65.019	54.006	7.902	113.289	428	3.231.537
39999 Totale	33.668.822	575.407	243.249	2.188.703	30.422.071	69.142.902	65.083	6.395.432	2.598.913	4.094.612	291.727	4.160.859	15.682	153.863.464
49999 TOTALE	50.285.557	732.135	294.228	2.512.656	36.665.504	83.926.406	78.723	7.278.158	3.315.828	4.886.209	352.245	5.032.522	18.969	195.379.141

	Macro voci economiche	Consumi e		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
Allegato 1														
A1101	formazione del personale	0	4.259	0	57	896	251.884	0	65.581	473	0	0	0	323.150
A1102	sistemi informativi e statistici	0	1.044	0	0	13.110	0	0	120.474	100.239	0	0	0	234.867
A1103	altri oneri di gestione	8.026	315.074	0	38.833	548.442	2.703.553	68.642	2.086.668	2.806.679	21.778	0	283.118	8.880.813
A1999	Totale	8.026	320.376	0	38.890	562.449	2.955.437	68.642	2.272.724	2.907.391	21.778	0	283.118	9.438.831

Allegato 2 – Mobilità intraregionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A2101	--attiva	
A2102	--passiva	
per assistenza distrettuale		
per assistenza sanitaria di base		
A2201	--attiva	
A2202	--passiva	
per assistenza farmaceutica		
A2203	--attiva	8.789.148
A2204	--passiva	
per assistenza specialistica		
A2205	--attiva	26.066.044
A2206	--passiva	249.088
per assistenza termale		
A2207	--attiva	
A2208	--passiva	
per assistenza di emergenza sanitaria		
A2209	--attiva	
A2210	--passiva	
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare		
A2211	--attiva	
A2212	--passiva	
per assistenza territoriale semiresidenziale		
A2213	--attiva	
A2214	--passiva	
per assistenza territoriale residenziale		
A2215	--attiva	
A2216	--passiva	
per assistenza protesica		
A2217	--attiva	
A2218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A2301	--attiva	74.092.386
A2302	--passiva	

Allegato 4 – detenuti		
A4201	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o	
A4202	assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4203	assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	

Allegato 6 - stranieri irregolari		
--	--	--

Allegato 3 – Mobilità interregionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A3101	--attiva	
A3102	--passiva	
per assistenza distrettuale		
per assistenza sanitaria di base		
A3201	--attiva	
A3202	--passiva	
per assistenza farmaceutica		
A3203	--attiva	2.406.500
A3204	--passiva	
per assistenza specialistica		
A3205	--attiva	3.712.292
A3206	--passiva	
per assistenza termale		
A3207	--attiva	
A3208	--passiva	
per assistenza di emergenza sanitaria		
A3209	--attiva	
A3210	--passiva	
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare		
A3211	--attiva	
A3212	--passiva	
per assistenza territoriale semiresidenziale		
A3213	--attiva	
A3214	--passiva	
per assistenza territoriale residenziale		
A3215	--attiva	
A3216	--passiva	
per assistenza protesica		
A3217	--attiva	
A3218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A3301	--attiva	19.200.020
A3302	--passiva	

Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001		
A5001	chirurgia estetica	
A5002	circoncisione rituale maschile	
A5003	medicines non convenzionali	
A5004	vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero	

A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari	
A6002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari	
A6003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari	151.413

A5005	certificazioni mediche	
A5006	prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia	
A5007	prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non	
	Altre prestazioni escluse dai LEA	
A5108	assegno di cura	
A5109	contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	
A5110	ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione	
A5111	prodotti apotecici	
A5112	prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	
A5113	farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare	
A5114	rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure	
A5115	prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra	
A5199	altro	166.845
A5999	TOTALE	166.845

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2019

In data 29/05/2020 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA "S. MARIA" DI TERNI

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2019.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott. Brugnetta Riccardo, Dott. Simone Sodano , Dott.ssa Sabrina Socci

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 449

del 29/05/2020 , è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 29/05/2020

con nota prot. n. 31993 del 29/05/2020 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un utile di € 7.775,00 con un decremento

rispetto all'esercizio precedente di € 7.001,00 , pari al 47 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2019, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2018)	Bilancio d'esercizio 2019	Differenza
Immobilizzazioni	€ 55.802.184,00	€ 55.656.890,00	€ -145.294,00
Attivo circolante	€ 89.435.530,00	€ 97.926.821,00	€ 8.491.291,00
Ratei e risconti	€ 1.105.506,00	€ 1.097.798,00	€ -7.708,00
Totale attivo	€ 146.343.220,00	€ 154.681.509,00	€ 8.338.289,00
Patrimonio netto	€ 77.419.004,00	€ 79.493.499,00	€ 2.074.495,00
Fondi	€ 24.208.596,00	€ 27.705.284,00	€ 3.496.688,00
T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti	€ 44.427.332,00	€ 47.210.614,00	€ 2.783.282,00
Ratei e risconti	€ 288.288,00	€ 192.192,00	€ -96.096,00
Totale passivo	€ 146.343.220,00	€ 154.601.589,00	€ 8.258.369,00
Conti d'ordine	€ 28.714,00	€ 4.186.140,00	€ 4.157.426,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2018)	Bilancio di esercizio 2019	Differenza
Valore della produzione	€ 195.548.308,00	€ 199.041.948,00	€ 3.493.640,00
Costo della produzione	€ 192.299.589,00	€ 195.995.178,00	€ 3.695.589,00
Differenza	€ 3.248.719,00	€ 3.046.770,00	€ -201.949,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -18.968,00	€ -11.915,00	€ 7.053,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 2.809.101,00	€ 3.076.270,00	€ 267.169,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 6.038.852,00	€ 6.111.125,00	€ 72.273,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.024.073,00	€ 6.103.350,00	€ 79.277,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 14.779,00	€ 7.775,00	€ -7.004,00

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2019 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2019)	Bilancio di esercizio 2019	Differenza
Valore della produzione	€ 194.236.507,00	€ 199.041.948,00	€ 4.805.441,00
Costo della produzione	€ 188.018.133,00	€ 195.995.178,00	€ 7.977.045,00
Differenza	€ 6.218.374,00	€ 3.046.770,00	€ -3.171.604,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -11.700,00	€ -11.915,00	€ -215,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 96.096,00	€ 3.076.270,00	€ 2.980.174,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 6.302.770,00	€ 6.111.125,00	€ -191.645,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.289.770,00	€ 6.103.350,00	€ -186.420,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 13.000,00	€ 7.775,00	€ -5.225,00

Patrimonio netto	€ 79.493.497,00
Fondo di dotazione	€ 0,00
Finanziamenti per investimenti	€ 76.782.716,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 2.569.862,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 1,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 133.143,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 7.775,00

L'utile di € 7.775,00

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2019
<input type="checkbox"/> 2)	in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;
<input type="checkbox"/> 3)	determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del

codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo

con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.



Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

Le tabelle n. 16 e seguenti della Nota integrativa al bilancio di esercizio dettagliano la situazione dei crediti per anno di formazione e per scadenza. Il fondo svalutazione crediti è previsto solo per l'esposizione creditoria verso privati e, considerando che la voce accoglie anche crediti per ricerca e contributi già accantonati a fondi del passivo, si ritiene ragionevolmente adeguato a rappresentare il valore effettivo dei crediti. Il Collegio si riserva di verificare periodicamente lo stato di riscossione dei crediti.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

E' stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2019.)

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.



Fondi per rischi e oneri

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

Verbale n. 20 del 26 maggio 2020

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.
(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Le tabelle n. 43 e n. 44 della Nota integrativa al bilancio di esercizio dettagliano i debiti, rispettivamente, per anno di formazione e per scadenza. Non si rilevano criticità

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

Alla Relazione sulla gestione del bilancio di esercizio è allegata la relazione sui pagamenti avvenuti dopo la scadenza dei termini ai sensi dell'art. 41, primo comma del D.L. n. 66/2014

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

A tale proposito si segnala che l'azienda, ai sensi dell'art. 1, comma 859 e ss. modifiche ed integrazioni della L. 145/2018 (legge di bilancio 2019), ha completato nella Piattaforma per la certificazione dei crediti (c.d. PCC) la riconciliazione dello stock di debito al 31.12.2018 entro il termine previsto del 31.05.2020, attestando il pagamento completo nel corso del 2019 di tutte le fatture e note di debito equivalenti presenti nello stock.

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	€ 4.186.140,00
Beni in comodato	
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	

(Eventuali annotazioni)



Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:
(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ires)

IRAP
IRES

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 6.030.350,00
I.R.E.S.	€ 73.000,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 77.152.395,00
Dirigenza	€ 38.456.559,00
Comparto	€ 38.695.836,00
Personale ruolo professionale	€ 152.801,00
Dirigenza	€ 85.269,00
Comparto	€ 67.532,00
Personale ruolo tecnico	€ 6.748.606,00
Dirigenza	€ 0,00
Comparto	€ 6.748.606,00
Personale ruolo amministrativo	€ 2.811.008,00
Dirigenza	€ 280.215,00
Comparto	€ 2.530.793,00
Totale generale	€ 86.864.810,00

Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

Con riferimento al vincolo di cui all'articolo 1 comma 565, lett. (a) della legge 27 dicembre 2006 n° 296 e da ultimo confermato dall'art. 17 commi 3 e 3 bis del decreto legge 98/2011 convertito con modificazioni dalla legge 111/2011, come modificato e integrato dall'art. 1 comma 584 della legge 190/2014 il Collegio rileva che la spesa per il personale pari ad euro 74.732.705,00 non rispetta il tetto di spesa pari alla spesa sostenuta nell'anno 2004 ridotta dell'1,4%.

Nel merito il Collegio rappresenta tuttavia che a seguito delle reiterate richieste avanzate dalle Aziende sanitarie regionali alla regione Umbria di revisione e aggiornamento dei tetti aziendali di spesa (si veda da ultimo la nota prot.n.25606 del 10.5.2018), già con la citata dgr n.1180 dell'8.10.2019, la G.R. dava atto della compatibilità delle assunzioni autorizzate "con il percorso di progressivo contenimento della spesa di personale funzionale al perseguimento del rispetto del vincolo di spesa di cui all'art.2, comma 71 e 73 della L.191/2009".

La G.R. con la deliberazione 125/2020 ha pertanto proceduto alla riformulazione dei tetti di spesa del personale rideterminando

il limite dell'AOSP Santa Maria di Terni da Euro 70.237644,00 a euro 75.947.675,00.

In merito al limite previsto per il personale a tempo determinato, di cui all'art. 9, c. 28 DL 78/2010 e pari al 50% della stessa tipologia di spesa sostenuta nell'anno 2009, il Collegio rileva altresì che lo stesso risulta essere stato superato per Euro 5.146.737,33. La maggiore spesa, come dichiarato dall'AOSP, si riferisce tuttavia a contratti a tempo determinato necessari ad assicurare le attività di emergenza ed urgenza e il mantenimento dei livelli essenziali di assistenza, in coerenza e rigorosa applicazione della citata normativa regionale D.G.R.U. n. 600/2017, "Attuazione articolo 47/bis della l.r.9.4.2015 n° 11

- *Variatione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:*

-45 unità . Si rimanda al punto 3) Tabelle del Personale della Nota Integrativa.

- *Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:*

- *Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:*

Non si riscontrano.

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

Non si riscontrano.

- *Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:*

Non si riscontrano.

- *Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:*

Nella voce del Conto economico B.11.d) trovano allocazione, tra l'altro, gli accantonamenti per rinnovi contrattuali pari a 584.406 euro così dettagliati:

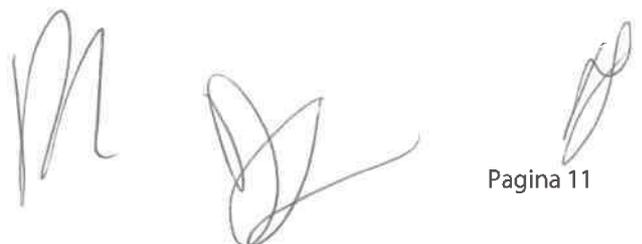
- dirigenza medica pari a 393.017 euro;
- dirigenza non medica pari a 40.848 euro;
- comparto 150.542 euro.

- *Altre problematiche:*

Mobilità passiva

Importo	
---------	--

FATTISPECIE PREVISTA A VERBALE NON APPLICABILE ALL'AZIENDA



Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 14.822.121,00 che risulta essere non in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un incremento rispetto all'esercizio precedente. Non sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

Importo	
---------	--

FATTISPECIE PREVISTA A VERBALE NON APPLICABILE ALL'AZIENDA

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	
---------	--

Nella Relazione sulla gestione al bilancio di esercizio, paragrafi 5.2.2.2 e seguenti sono dettagliati costi per servizi sanitari e non, tra cui le consulenze e le collaborazioni esterne. Non si rileva uno scostamento significativo rispetto all'esercizio precedente.

Si rileva invece un incremento dei costi per acquisto di prestazioni di lavoro interinale.

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 4.860.060,00
Immateriali (A)	€ 21.945,00
Materiali (B)	€ 4.838.115,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -11.914,00
Proventi	€ 14,00
Oneri	€ 11.928,00

Eventuali annotazioni

Bilancio di esercizio



Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 3.076.270,00
Proventi	€ 3.397.746,00
Oneri	€ 321.476,00

Eventuali annotazioni

Si segnala la voce relativa alle sopravvenienze attive pari a 3,1 mln di euro assegnate con la DGRU 1195/2019 a titolo di rimborso Pay-back relativo ad anni precedenti.

Ricavi

- D.G.R.U. n. 1195 del 29/10/2017 e D.G.R.U. n. 986 del 08/08/2019 contributi pari a 48,3 mln euro;
- D.G.R.U. n. 1159 del 21/10/2019 e D.G.R.U. n. 1264 del 18/12/2019 contributi pari a 4,5 mln euro.

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre

somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli

(C.E./S.P./C.P./L.A.) C.E. - S.P. - L.A.

Sulla base dei controlli svolti è



sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Oss:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 0,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 1.417.564,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

la consistenza dei fondi esistenti, al netto degli utilizzi effettuati, e gli accantonamenti effettuati fanno ritenere i fondi ragionevolmente sufficienti alla copertura di passività potenziali future.

Il Collegio

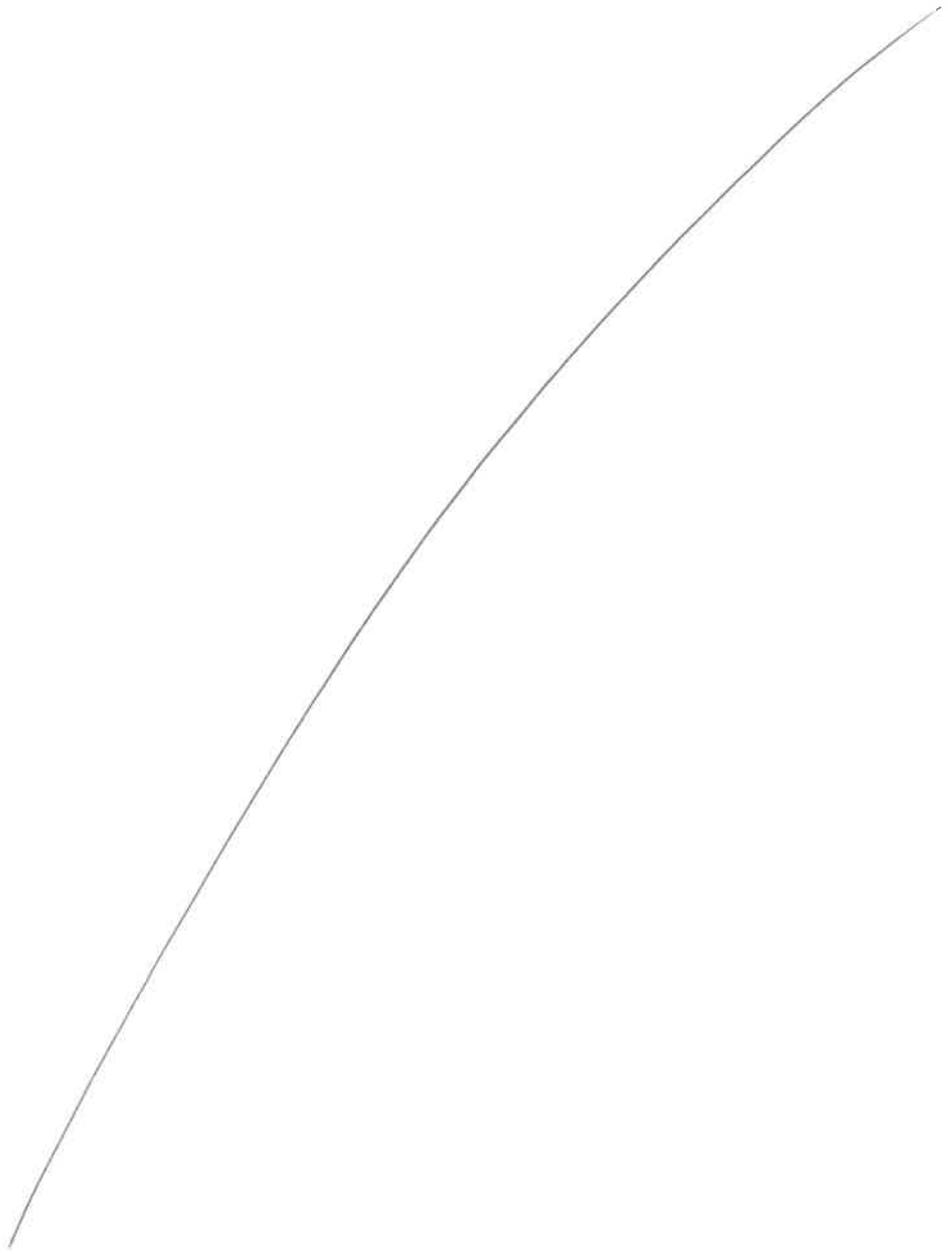
- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
FATTISPECIE PREVISTA A VERBALE E NON ACCADUTA DA GIUGNO 2019
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni





ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

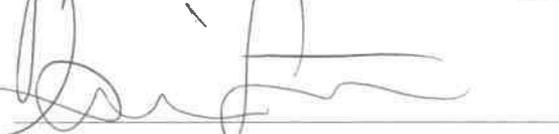
PAOLO CHIFARI

Handwritten signature of Paolo Chifari in black ink, written over a horizontal line.

TIZIANA SANCRICCA

Handwritten signature of Tiziana Sancricca in black ink, written over a horizontal line.

DAMIANA LUCENTINI

Handwritten signature of Damiana Lucentini in black ink, written over a horizontal line.