

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**  
**n. 0000730 del 30/07/2021**

**OGGETTO:**

BILANCIO DI ESERCIZIO 2020. APPROVAZIONE.

**VISTA**

Proposta n. 0000819 del 28/07/2021 a cura di S.C. Economico Finanziaria  
Hash.pdf (SHA256):1158db322d3273763f18a01b7569c4b7bee90d97dcf7f53d15a061971153ff6b

firmata digitalmente da:

Il Responsabile del Procedimento  
Responsabile P.O. Simone Sodano

Il Responsabile S.C. Economico Finanziaria  
Riccardo Brugnetta

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
Parere: FAVOREVOLE  
Anna Rita Ianni

IL DIRETTORE SANITARIO  
Parere: FAVOREVOLE  
Alessandra Ascani

**DELIBERA**

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

IL DIRETTORE GENERALE  
Pasquale Chiarelli

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 27 luglio u.s. n. 721 che adotta il progetto di Bilancio di esercizio 2020, trasmessa al Collegio sindacale con nota in pari data n. 47796;

Acquisita la relazione del Collegio Sindacale allegata al verbale del 28 luglio u.s. n. 43, 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 2020 che presenta un risultato positivo di 136.753 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:
  - Stato patrimoniale;
  - Conto economico;
  - Rendiconto finanziario;
  - Nota integrativa;
  - Relazione del Direttore generale sulla gestione;
  - Questionario-relazione COVID;
  
- di trasmettere il presente provvedimento alla Giunta Regionale dell'Umbria – Direzione "Salute e Welfare";
  
- di trasmettere il presente provvedimento al Consiglio delle Autonomie Locali;

Il responsabile del procedimento  
Dott. Simone Sodano

Il Dirigente  
Dott. Riccardo Brugnetta

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**  
**n. 0000721 del 27/07/2021**

**OGGETTO:**

BILANCIO DI ESERCIZIO 2020 - ADOZIONE PROGETTO

**VISTA**

Proposta n. 0000803 del 22/07/2021 a cura di S.C. Economico Finanziaria  
Hash.pdf (SHA256):b4858461fdd73bb59dbbc6a7de292fb17abbb480b62a307de1ad29853410bf41

firmata digitalmente da:

Il Responsabile del Procedimento  
Responsabile P.O. Simone Sodano

Il Responsabile S.C. Economico Finanziaria  
Riccardo Brugnetta

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
Parere: FAVOREVOLE  
Anna Rita Ianni

IL DIRETTORE SANITARIO  
Parere: FAVOREVOLE  
Alessandra Ascani

**DELIBERA**

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

IL DIRETTORE GENERALE  
Pasquale Chiarelli

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;

Atteso che il comma 5 dell'art. 3 del D.L. 30 aprile 2021 n. 56, recita: "per l'anno 2021, il termine di cui all'articolo 31 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 per l'adozione dei bilanci di esercizio dell'anno 2020 è prorogato al 30 giugno 2021";

Vista la legge del 17 giugno 2021, n. 87, che in sede di conversione dei D.L. n. 52 e n. 56 conferma all'articolo 11 quater, comma 5, la proroga per l'approvazione del bilancio di esercizio al 30 giugno 2021;

Considerato che in sede di Conferenza delle Regioni e delle Province autonome il 24 giugno 2021 è stato redatto il documento n. 21/107/SR1/C7 in cui si esprime "... forte preoccupazione sulla possibilità di rispettare il termine del 30 giugno 2021";

Vista la PEC della Direzione regionale "Salute e welfare" del 29 giugno 2021 con cui si chiede di allegare alla Relazione sulla gestione del bilancio di esercizio 2020 un questionario-relazione COVID corredato del CE COV20;

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 2020 composto dai seguenti documenti:
  - Stato patrimoniale
  - Conto economico;
  - Rendiconto finanziario
  - Nota integrativa;
  - Relazione del Direttore generale sulla gestione

- Questionario – relazione COVID;
- di trasmettere il presente provvedimento al Collegio sindacale.

Il Responsabile del procedimento  
Dott. Simone Sodano

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

# **BILANCIO DI ESERCIZIO**

## **2020**

### **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 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020-2019	
				Importo	%
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>		<b>6.675</b>	<b>13.191</b>	<b>- 6.516</b>	<b>-49,4%</b>
1) Costi d'impianto e di ampliamento		-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		-	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali		6.675	13.191	- 6.516	-49,4%
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>		<b>56.730.714</b>	<b>55.586.472</b>	<b>1.144.242</b>	<b>2,1%</b>
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		31.375.772	27.912.642	3.463.130	12,4%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		31.375.772	27.912.642	3.463.130	12,4%
3) Impianti e macchinari		-	-	-	-
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		6.389.991	5.866.898	523.093	8,9%
5) Mobili e arredi		1.783.431	1.576.702	206.729	13,1%
6) Automezzi		17.938	2.432	15.506	637,6%
7) Oggetti d'arte		-	-	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali		1.001.167	1.007.695	- 6.528	-0,6%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		13.245.702	16.303.390	- 3.057.688	-18,8%
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
<b>Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b>		-	-	<b>57.228</b>	<b>57.228</b>
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	57.228	-	0,0%
a) Partecipazioni		57.228	57.228	-	0,0%
b) Altri titoli		-	-	-	-
<b>Totale A)</b>		<b>56.794.617</b>	<b>55.656.891</b>	<b>1.137.726</b>	<b>2,0%</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I Rimanenze</b>		<b>7.166.517</b>	<b>6.106.275</b>	<b>1.060.242</b>	<b>17,4%</b>
1) Rimanenze beni sanitari		7.075.873	5.991.601	1.084.272	18,1%
2) Rimanenze beni non sanitari		90.644	114.674	- 24.030	-21,0%
3) Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	-
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
<b>II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>		<b>80.627.136</b>	-	<b>80.602.315</b>	<b>53.177.023</b>
1) Crediti v/ Stato		6.534.844	-	6.534.844	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		6.491.129	-	6.491.129	-
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		56.494.724	-	56.494.723	28.493.092
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		31.755.638	-	31.755.637	3.920.651
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		31.755.638	-	31.755.637	3.920.651
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente		31.502.865	-	31.502.864	3.775.821

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	252.773	-	252.773	144.830	107.943	74,5%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	24.739.086	-	24.739.086	24.572.441	166.645	0,7%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	24.739.086	-	24.739.086	24.572.441	166.645	0,7%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Comuni	7.072	-	7.072	6.531	541	8,3%
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distri	10.607.080	-	10.582.260	11.562.761	980.501	-8,5%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.513.567	-	10.488.747	11.458.091	969.344	-8,5%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	93.513	-	93.513	104.670	11.157	-10,7%
5) Crediti v/ società partecipate e/ o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/ Erario	76.944	-	76.944	77.422	478	-0,6%
7) Crediti v/ altri	6.906.472	-	6.906.472	12.993.502	6.087.030	-46,8%
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
<b>IV Disponibilità liquide</b>			<b>32.822.569</b>	<b>38.643.523</b>	<b>5.820.954</b>	<b>-15,1%</b>
1) Cassa			30.550	44.073	13.523	-30,7%
2) Istituto Tesoriere			-	-	-	-
3) Tesoreria Unica			32.789.723	38.595.937	5.806.214	-15,0%
4) Conto corrente postale			2.296	3.513	1.217	-34,6%
<b>Totale B)</b>			<b>120.591.401</b>	<b>97.926.821</b>	<b>22.664.580</b>	<b>23,1%</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>						
<b>I Ratei attivi</b>			<b>23.479</b>	<b>3.003</b>	<b>20.476</b>	<b>681,9%</b>
<b>II Risconti attivi</b>			<b>161.850</b>	<b>1.094.795</b>	<b>932.945</b>	<b>-85,2%</b>
<b>Totale C)</b>			<b>185.329</b>	<b>1.097.798</b>	<b>912.469</b>	<b>-83,1%</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>			<b>177.571.347</b>	<b>154.681.510</b>	<b>22.889.837</b>	<b>14,8%</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			2.687.127	4.186.140	1.499.013	-35,8%
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-
3) Beni in comodato			-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine			-	-	-	-
<b>Totale D)</b>			<b>2.687.127</b>	<b>4.186.140</b>	<b>1.499.013</b>	<b>-35,8%</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>Importi: Euro</b>
--	----------------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (G.U.R.L. n. 88 del 15 aprile 2013)</i>	Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020-2019	
			Importo	%
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
<b>I Fondo di dotazione</b>	-	-	-	-
<b>II Finanziamenti per investimenti</b>	80.620.881	76.782.718	3.838.163	5,0%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	35.475.372	28.265.198	7.210.174	25,5%
<i>a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88</i>	28.142.754	28.265.198	- 122.444	-0,4%
<i>b) Finanziamenti da Stato per ricerca</i>	-	-	-	-
<i>c) Finanziamenti da Stato - altro</i>	7.332.618	-	7.332.618	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	23.231.316	24.098.096	- 866.780	-3,6%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	21.914.193	24.419.424	- 2.505.231	-10,3%
<b>III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>	3.508.151	2.569.862	938.289	36,5%
<b>IV Altre riserve</b>	1	1	-	0,0%
<b>V Contributi per ripiano perdite</b>	-	-	-	-
<b>VI Utili (perdite) portati a nuovo</b>	140.918	133.143	7.775	5,8%
<b>VII Utile (perdita) dell'esercizio</b>	136.753	7.775	128.978	1658,9%
<b>Totale A)</b>	<b>84.406.704</b>	<b>79.493.499</b>	<b>4.913.205</b>	<b>6,2%</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-
2) Fondi per rischi	15.799.297	13.555.181	2.244.116	16,6%
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	9.375.582	6.785.332	2.590.250	38,2%
5) Altri fondi oneri	7.198.240	7.444.692	- 246.452	-3,3%
<b>Totale B)</b>	<b>32.373.119</b>	<b>27.785.205</b>	<b>4.587.914</b>	<b>16,5%</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>				
1) Premi operosità	-	-	-	-
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-
<b>Totale C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>				
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
1) Mutui passivi	-	-	157.093	- 157.093 -100,0%
2) Debiti v/Stato	1.636	-	1.636	- 1.636 0,0%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	12.436.915	-	1.130.849	11.306.066 999,8%
4) Debiti v/Comuni	-	-	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.657.154	-	1.588.836	68.318 4,3%
<i>a) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità</i>	14.930	-	14.930	-
<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>	1.619.098	-	1.562.349	56.749 3,6%
<i>e) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio</i>	-	-	-	-
<i>f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	23.126	-	11.557	11.569 100,1%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	385.279	-	78.845	306.434 388,7%
7) Debiti v/fornitori	28.075.171	-	27.302.684	772.487 2,8%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-
9) Debiti tributari	5.777.452	-	4.624.027	1.153.425 24,9%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	207.086	-	122.168	84.918 69,5%
12) Debiti v/altri	12.154.734	-	12.204.476	- 49.741 -0,4%
<b>Totale D)</b>	<b>60.695.427</b>	<b>-</b>	<b>47.210.614</b>	<b>13.484.814 28,6%</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>				
1) Ratei passivi	-	-	-	-

2) Risconti passivi	96.096	192.192	-	96.096	-50,0%
Totale E)	96.096	192.192	-	96.096	-50,0%
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>	<b>177.571.347</b>	<b>154.681.510</b>	<b>-</b>	<b>22.889.837</b>	<b>14,8%</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>					
1) Canoni di leasing ancora da pagare	2.687.127	4.186.140	-	1.499.013	-35,8%
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-	-
3) Beni in comodato	-	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-	-
Totale F)	2.687.127	4.186.140	-	1.499.013	-35,8%

# **BILANCIO DI ESERCIZIO**

## **2020**

### **Conto economico**

**CONTO ECONOMICO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)</i>	Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020-2019	
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>65.658.130</b>	<b>52.147.720</b>	<b>13.510.411</b>	<b>25,9%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	61.060.556	49.821.894	11.238.662	22,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	3.149.936	956.278	2.193.658	229,4%
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 LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	3.149.936	956.278	2.193.658	229,4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	989.688	916.069	73.619	8,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	48.000	14.720	33.280	226,1%
4) da privati	941.688	901.349	40.338	4,5%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	457.951	453.479	4.472	1,0%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-</b>	<b>1.600.000</b>	<b>1.600.000</b>	<b>-100,0%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>444.911</b>	<b>517.372</b>	<b>- 72.461</b>	<b>-14,0%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>122.737.834</b>	<b>137.928.933</b>	<b>- 15.191.099</b>	<b>-11,0%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	101.145.627	108.181.470	- 7.035.844	-6,5%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.186.510	4.460.178	- 1.273.668	-28,6%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	18.405.697	25.287.285	- 6.881.588	-27,2%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>6.670.715</b>	<b>2.252.546</b>	<b>4.418.169</b>	<b>196,1%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>1.866.140</b>	<b>3.123.671</b>	<b>- 1.257.531</b>	<b>-40,3%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>4.536.097</b>	<b>4.350.603</b>	<b>185.493</b>	<b>4,3%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>225.303</b>	<b>321.103</b>	<b>- 95.800</b>	<b>-29,8%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>202.139.130</b>	<b>199.041.948</b>	<b>3.097.182</b>	<b>1,6%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>50.967.369</b>	<b>53.529.239</b>	<b>- 2.561.870</b>	<b>-4,8%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	50.222.317	52.771.771	- 2.549.455	-4,8%
b) Acquisti di beni non sanitari	745.053	757.468	- 12.415	-1,6%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>7.648.488</b>	<b>7.841.816</b>	<b>- 193.328</b>	<b>-2,5%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	206.751	296.546	- 89.795	-30,3%
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	152.908	-	152.908	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci f'ile 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)	2.490.334	3.493.835	- 1.003.502	-28,7%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	309.522	267.955	41.567	15,5%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie	4.200.428	3.601.683	598.745	16,6%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	288.545	181.796	106.749	58,7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>26.941.445</b>	<b>26.502.089</b>	<b>439.357</b>	<b>1,7%</b>
a) Servizi non sanitari	26.479.828	25.920.239	559.588	2,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	353.478	381.592	- 28.114	-7,4%
c) Formazione	108.140	200.257	- 92.118	-46,0%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>6.933.430</b>	<b>7.733.182</b>	<b>- 799.752</b>	<b>-10,3%</b>

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)</i>	Anno 2020	Anno 2019	VARIAZIONE 2020-2019	
5) Godimento di beni di terzi	2.534.293	2.954.956	- 420.663	-14,2%
6) Costi del personale	88.940.815	86.864.810	2.076.005	2,4%
a) Personale dirigente medico	36.931.271	36.405.366	525.905	1,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.934.343	2.051.193	- 116.851	-5,7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	40.114.456	38.695.836	1.418.620	3,7%
d) Personale dirigente altri ruoli	376.414	365.484	10.930	3,0%
e) Personale comparto altri ruoli	9.584.331	9.346.931	237.400	2,5%
7) Oneri diversi di gestione	808.360	771.121	37.239	4,8%
8) Ammortamenti	4.984.793	4.860.060	124.733	2,6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	6.516	21.945	- 15.429	-70,3%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.664.253	1.560.150	104.103	6,7%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.314.024	3.277.965	36.059	1,1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	597.509	630.840	- 33.331	-5,3%
10) Variazione delle rimanenze	- 1.060.241	- 535.154	- 525.087	98,1%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 1.084.271	- 530.839	- 553.433	104,3%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	24.030	4.316	28.346	-656,8%
11) Accantonamenti	6.881.519	4.842.221	2.039.298	42,1%
a) Accantonamenti per rischi	2.387.700	1.427.564	960.136	67,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	3.036.979	2.298.125	738.854	32,2%
d) Altri accantonamenti	1.456.840	1.116.532	340.308	30,5%
<b>Totale B)</b>	<b>196.177.780</b>	<b>195.995.178</b>	<b>182.602</b>	<b>0,1%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>5.961.350</b>	<b>3.046.770</b>	<b>2.914.580</b>	<b>95,7%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1	14	- 13	-92,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	5.693	11.928	- 6.235	-52,3%
<b>Totale C)</b>	<b>- 5.692</b>	<b>- 11.915</b>	<b>6.222</b>	<b>-52,2%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	644.992	3.397.746	- 2.752.754	-81,0%
a) Plusvalenze	96.096	96.096	-	0,0%
b) Altri proventi straordinari	548.896	3.301.650	- 2.752.754	-83,4%
2) Oneri straordinari	311.322	321.476	- 10.154	-3,2%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	311.322	321.476	- 10.154	-3,2%
<b>Totale E)</b>	<b>333.669</b>	<b>3.076.269</b>	<b>- 2.742.600</b>	<b>-89,2%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>6.289.327</b>	<b>6.111.125</b>	<b>178.202</b>	<b>2,9%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
1) IRAP	6.083.555	6.030.350	53.205	0,9%
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.796.503	5.646.745	149.758	2,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	86.013	103.258	- 17.246	-16,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	201.040	280.346	- 79.307	-28,3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	69.019	73.000	- 3.981	-5,5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>6.152.574</b>	<b>6.103.350</b>	<b>49.224</b>	<b>0,8%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>136.753</b>	<b>7.775</b>	<b>128.978</b>	<b>1658,9%</b>



# **Bilancio di esercizio 2020**

# **Rendiconto finanziario**



SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2020	ANNO 2019
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	<b>risultato di esercizio</b>	<b>136.753</b>	<b>7.775</b>
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.664.253	1.560.150
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.314.024	3.277.965
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	6.516	21.945
	<b>Ammortamenti</b>	<b>4.984.793</b>	<b>4.860.060</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 4.536.097	-4.350.603
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	3.152.366	-112.913
	<b>Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>- 1.383.731</b>	<b>-4.463.516</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	-	0
(-)	pagamenti SUMAI	-	0
(+)	accantonamenti TFR	-	0
(-)	pagamenti TFR	-	0
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	597.509	630.840
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		0
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>597.509</b>	<b>630.840</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	6.951.494	8.039.583
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 2.363.580	-4.484.388
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>4.587.914</b>	<b>3.555.195</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>8.923.239</b>	<b>4.590.354</b>
(+)/( -)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	11.306.065	286.661
(+)/( -)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>	-	0
(+)/( -)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	68.319	51.182
(+)/( -)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>		
(+)/( -)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	1.078.921	-303.416
(+)/( -)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	1.153.425	-1.360
(+)/( -)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	84.918	-48.654
(+)/( -)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	- 49.742	2.947.131
(+)/( -)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>13.641.907</b>	<b>2.931.545</b>
(+)/( -)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>- 96.096</b>	<b>-96.096</b>
(+)/( -)	<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>		4.297.332,19
(+)/( -)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	- 27.668.342	4.182.431
(+)/( -)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	- 541	-502
(+)/( -)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	980.502	515.232
(+)/( -)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>		
(+)/( -)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	477	6.235
(+)/( -)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	6.684.540	-9.149.909
(+)/( -)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>- 20.003.364</b>	<b>-149.180</b>
(+)/( -)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	- 1.060.241	-535.154
(+)/( -)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>		
(+)/( -)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>- 1.060.241</b>	<b>-535.154</b>
(+)/( -)	<i>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</i>	912.469	7.707
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>2.317.914</b>	<b>6.749.176</b>
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	6.516	3.588
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>6.516</b>	<b>3.588</b>

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2020	ANNO 2019
(+)	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
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni	-	0
(-)	Acquisto fabbricati	- 2.069.697	-1.900.049
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 3.079.583	-2.349.860
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 586.762	-143.545
(-)	Acquisto automezzi	- 20.500	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 365.978	-330.134
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>- 6.122.521</b>	<b>-4.723.588</b>
(+)	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		
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli	-	0
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>- 6.116.005</b>	<b>-4.720.000</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	- 6.491.129	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	- 166.646	-4.525.325
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
<b>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>- 6.657.775</b>	<b>-4.525.325</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	4.784.228	2.081.497
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	7.775	14.776
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>4.792.003</b>	<b>2.096.273</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 157.093	-149.900
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>- 2.022.865</b>	<b>-2.578.952</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>- 5.820.956</b>	<b>-549.775</b>



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 2020

## 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:

<b>GEN01 – NO</b>	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
<b>GEN01 – SI</b>	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:

<b>GEN02 – NO</b>	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.
<b>GEN02 – SI</b>	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:

<b>GEN03 – NO</b>	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.
<b>GEN03 – SI</b>	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**

<b>GEN04 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
<b>GEN04 – SI</b>	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 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 31.12.2020							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31.12.2019	di cui Personale Part Time al 31.12.2019	Personale al 31.12.2020	di cui Personale Part Time al 31.12.2020	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
<b>RUOLO SANITARIO</b>	1.177	35	1.242	34	13.964	40.224.381	16.184.854
Dirigenza	365	2	382	2	4.344	17.632.005	11.637.854
- Medico-veterinaria	344	2	362	2	4.101	16.653.050	11.157.211
- Sanitaria	21		20		243	978.955	480.643
Comparto	812	33	860	32	9.620	22.592.376	4.547.000
- Categoria DS	37		31		384	1.018.969	283.684
- Categoria D	775	33	829	32	9.236	21.573.407	4.263.316
- Categoria C							
- Categoria Bs							
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	3	0	2	0	26	58.527	66.753
Dirigenza							
Livello dirigenziale	1				2	8.509	55.871
Comparto	2	0	2	0	24	50.018	10.882
- Categoria D	2		2		24	50.018	10.882
<b>RUOLO TECNICO</b>	210	5	229	5	2.481	4.583.786	935.291
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto	210	5	229	5	2.481	4.583.786	935.291
- Categoria DS	1		1		12	30.843	8.821
- Categoria D	8	1	8	1	90	204.073	84.982
- Categoria C	9		8		99	214.679	38.896
- Categoria Bs	127	4	149	4	1.542	2.859.075	625.805
- Categoria B	28		28		319	575.489	62.521
- Categoria A	37		35		420	699.627	114.266
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	66	4	61	4	740	1.677.046	329.680
Dirigenza							
Livello dirigenziale	1		2		20	80.720	64.946
Comparto	65	4	59	4	720	1.596.326	264.734
- Categoria DS	11		8		115	303.782	86.528
- Categoria D	17		17		197	478.973	108.645
- Categoria C	16		13		170	377.650	30.181
- Categoria Bs	7		7		84	165.757	17.526
- Categoria B	12	4	12	4	130	230.964	17.576
- Categoria A	2		2		24	39.200	4.278
<b>TOTALE</b>	<b>1.456</b>	<b>44</b>	<b>1.534</b>	<b>43</b>	<b>17.211</b>	<b>46.543.740</b>	<b>17.516.578</b>

Dati sull'occupazione al 31.12.2020			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
	T2		T14 (TOTALE)
Tipologia di personale	Personale al 31.12.2019	Personale al 31.12.2020	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>132</b>	<b>163</b>	<b>5.227.276</b>
Dirigenza	28	32	1.673.832
- Medico-veterinaria	25	30	1.557.145
- Sanitaria	3	2	116.687
Comparto	104	131	3.553.444
- Categoria DS			
- Categoria D	104	131	3.553.444
- Categoria C			
- Categoria Bs			
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	0	0	0
- Categoria D			
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>131.677</b>
Dirigenza			
Livello dirigenziale			
Comparto	3	3	131.677
- Categoria DS			
- Categoria D			
- Categoria C			
- Categoria Bs	3	3	131.677
- Categoria B			
- Categoria A			
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>40.760</b>
Dirigenza			
Livello dirigenziale	1	2	40.760
Comparto	0	0	0
- Categoria DS			
- Categoria D			
- Categoria C			
- Categoria Bs			
- Categoria B			
- Categoria A			
<b>TOTALE</b>	<b>136</b>	<b>168</b>	<b>5.399.713</b>

Dati sull'occupazione al 31.12.2020				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31.12.2019 ad altri enti	Personale in comando al 31.12.2019 da altri enti	Personale in comando al 31.12.2020 ad altri enti	Personale in comando al 31.12.2020 da altri enti
<b>RUOLO SANITARIO</b>	5	2	5	3
Dirigenza	1	0	2	1
- Medico-veterinaria	1		2	1
- Sanitaria				
Comparto	4	2	3	2
- Categoria DS				
- Categoria D	4	2	3	2
- Categoria C				
- Categoria Bs				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	1	0	0	1
Dirigenza				
Livello dirigenziale	1			1
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D				
<b>RUOLO TECNICO</b>	3	0	3	0
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	3	0	3	0
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C	1		1	
- Categoria Bs	1		1	
- Categoria B	1		1	
- Categoria A				
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	0	1	0	2
Dirigenza				
Livello dirigenziale				1
Comparto	0	1	0	1
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C		1		1
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31.12.2019	di cui Personale Part Time al 31.12.2019	Personale al 31.12.2020	di cui Personale Part Time al 31.12.2020
<b>RUOLO SANITARIO</b>	15	0	15	0
Dirigenza	15		15	
Comparto				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
<b>RUOLO TECNICO</b>	5	0	5	0
Dirigenza				
Comparto	5		5	
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	2	0	2	0
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
<b>RUOLO SANITARIO</b>	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	-	-
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>	-	-
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	-	-
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini-anno anno 2019	Uomini-anno anno 2020
<b>RUOLO SANITARIO</b>	14	0
Dirigenza	0	0
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto	14	
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	0	0
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>	5	0
Dirigenza		
Comparto	5	
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	0	0
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini-anno anno 2018	Uomini-anno anno 2019
<b>RUOLO SANITARIO</b>	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	-	-
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>	-	-
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	-	-
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			508.167	-									-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	508.167			508.167	-				-				-	-
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-			-	-									-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	4.080.387	-	-	4.067.196	13.191	-	-	-	-	-	-	-	6.516	6.675
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					-									-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	410.821			397.630	13.191								6.516	6.675
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	410.821			397.630	13.191				-				6.516	6.675
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>					-									-
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>8.668.941</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.642.559</b>	<b>13.191</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.516</b>	<b>6.675</b>
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<b>918.987</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>905.796</b>	<b>13.191</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.516</b>	<b>6.675</b>

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 PUBBLICITÀ	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)	53.110.505			25.197.864	27.912.642	3.057.688				2.069.697				1.664.253	31.375.773
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	39.045.606			20.376.967	18.668.639	3.057.688				2.069.697				1.287.781	22.508.243
AAA380	Impianti e macchinari	2.845.288			2.845.288	-										-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.845.288			2.845.288	-										-
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	38.349.704			32.482.806	5.866.898					3.079.583				2.556.491	6.389.991
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	9.911.625			5.135.765	4.775.860					3.079.583				2.556.491	5.298.953
AAA440	Mobili e arredi	5.540.874			3.964.173	1.576.702					586.762				380.033	1.783.431
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	944.207			463.025	481.182					586.762				380.033	687.911
AAA470	Automezzi	94.627			92.195	2.432					20.500				4.994	17.938
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	94.627			92.195	2.432					20.500				4.994	17.938
AAA500	Oggetti d'arte	-				-										-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	4.981.245			3.973.550	1.007.695					365.978				372.506	1.001.167
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.235.165			2.271.817	963.347									372.506	590.841
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	16.303.390				16.303.390	3.057.687,79									13.245.702
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>124.142.345</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>68.555.875</b>	<b>55.586.471</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.122.521</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.978.277</b>	<b>56.730.714</b>	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<b>56.076.517</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31.185.058</b>	<b>24.891.460</b>	<b>3.057.688</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.756.543</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.601.804</b>	<b>29.103.886</b>	

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Altri beni	5.347.223	4.346.056	1.001.167
Altri beni di valore inferiore a € 516,46		-	-
Informatica, audiovisivi e macch. da ufficio di valore infer. a € 516,46		-	-
<b>TOTALE</b>	<b>5.347.223</b>	<b>4.346.056</b>	<b>1.001.167</b>

**Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali**

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Vari	Contributo Stato e Regione	13.127.322	1.274.505	- 3.925.674	10.476.153
Vari	Contributo Regione	1.041.964	6.930	- 715.537	333.357
Vari	Rettifiche di contributi e altro	2.134.104	302.088	-	2.436.192
<b>TOTALE</b>		<b>16.303.390</b>	<b>1.583.523</b>	<b>- 4.641.211</b>	<b>13.245.702</b>

**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	-	- 1.409.504	5.410.299
BUNKER ACCELERATORE LINEARE - L6827E	Contributo Stato e Regione	2.518.576	-	- 2.516.171	2.405
SISTEMAZIONE STRUTT. COMPLESSE MEDICINA NUCLEARE	Contributo Stato e Regione	56.538	-	-	56.538
LAVORI DI RISTRUTT. ANATOMIA PATOLOGICA-L6827D2	Contributo Stato e Regione	81.013	35.412	-	116.425
LAVORI DI RISTRUTT. SERVIZI VARI-6827D1	Contributo Stato e Regione	43.276	591.028	-	634.304
DIAGNOSTICA PER IMMAGINI-6827A0	Contributo Stato e Regione	3.548.447	648.065	-	4.196.512
IMP.TO ANTINCENDIO	Contributo Stato e Regione	15.552	-	-	15.552
ANTIINCENDIO LOTTO 2	Contributo Stato e Regione	44.118	-	-	44.118
<b>TOTALE</b>		<b>13.127.322</b>	<b>1.274.505</b>	<b>- 3.925.674</b>	<b>10.476.153</b>

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMMOBILI IN CORSO E ACC	Contributo Regione	47.819	-	-	47.819
REALIZZAZIONE IMPIANTO OSMOSI NEFROLOGIA E DIALISI	Contributo Regione	406.395	-	- 406.395	-
ADEG. ANTINC.CPI-MOD.CABINE ELETT.INST.GRUPPI	Contributo Regione	74.999	-	-	74.999
LAVORI PER L'INTERVENTO DI "RELAMPING" EDIFICIO D.	Contributo Regione	85.141	-	-	85.141
LAVORI PER L'INTERVENTO DI "RELAMPING" EDIFICIO C	Contributo Regione	33.957	-	-	33.957
PROGET.PRELIMINARE PER LA REALIZ.DI UN MANUF.DOVE	Contributo Regione	34.395	-	- 34.395	-
COLLAUDO TECNICO AMMINISTRATIVO	Contributo Regione	3.618	-	-	3.618
LAVORI CONNESSI AL TRASFERIMENTO DELLE APPARECCH.	Contributo Regione	27.510	-	-	27.510

REALIZZAZIONE SALA GESSI	Contributo Regione	22.933	6.930	-	29.863
AMPLIAMENTO IMP.IDRICO ANTINCENDIO E IMPIANTI	Contributo Regione	-	-	-	-
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO DEI	Contributo Regione	111.092	-	-	111.092
LAVORI DI CONS. COLLINA COLLE OBITO, SCARPATA	Contributo Regione	156.718	-	-	156.718
INCARICO PROF.LE DL E CSE LAVORI COLLINA	Contributo Regione	6.935	-	-	6.935
REALIZZAIZONE NUOVA UFA FARMACIA UNITA' FARMACI	Contributo Regione	30.450	-	-	30.450
<b>TOTALE</b>		<b>1.041.964</b>	<b>6.930</b>	<b>-</b>	<b>715.537</b>

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
ADEGUAMENTO ANTINCENDIO - L68001	Rettifiche contributi	1.428.009	242.518	-	1.670.527
LAVORI PER L'INTERVENTO DI "RELAMPING" ED. E	Rettifiche contributi	55.107	-	-	55.107
LAVORI PER L'INTERVENTO DI "RELAMPING" ED. D1	Rettifiche contributi	59.904	-	-	59.904
REALIZZAZ. PADIGLIONE PADILIONE SATELLITE S.C.	Contributo privato	75.530	-	-	75.530
AFFIDAMENTO SERVIZIO RIQ. LOCALI LAVAGGIO ENDOSC.	Rettifiche contributi	13.481	-	-	13.481
RISTRUTTURAZ.SERVIZIO ANATOMIA PATOLOGICA LOTTO II	Rettifiche contributi	41.685	17.477	-	59.162
RISTRUTTURAZIONE DIAGNOSTICA PER IMMAGINI - OPERE	Rettifiche contributi	156.309	-	-	156.309
PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA E COORD. SIC	Contributo privato	-	22.204	-	22.204
LAVORI AMPLIAMENTO BLOCCO SPOGLIATOI DEU	Rettifiche contributi	-	19.451	-	19.451
LAV.SPOSTAMENTO REP. DI ONCOEM. ALL'INTERNO DEL	Rettifiche contributi	-	438	-	438
ALTRO		304.080	-	-	304.080
<b>TOTALE</b>		<b>2.134.104</b>	<b>302.088</b>	<b>-</b>	<b>2.436.192</b>

<b>TOTALE</b>		<b>16.303.390</b>	<b>1.583.523</b>	<b>-</b>	<b>4.641.211</b>	<b>13.245.702</b>
---------------	--	-------------------	------------------	----------	------------------	-------------------

**IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.**

<b>IMM01 – NO</b>	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.
<b>IMM01 – SI</b>	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.

<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</b>	<b>Aliquota utilizzata dall'azienda</b>
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.**

<b>IMM02 – NO</b>	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.
<b>IMM02 – SI</b>	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.

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011</b>	<b>Aliquota utilizzata dall'azienda</b>
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.**

<b>IMM03 NO</b>	–	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.
<b>IMM03 – SI</b>		Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
<b>IMM03 MISTO</b>	–	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.**

<b>IMM04 NO</b>	–	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.
<b>IMM04 – SI</b>		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.
<b>IMM04 ALTRO</b>	–	<i>[Specificare]</i>

**IMM05 – Svalutazioni.**

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

**IMM06 – Rivalutazioni.**

<b>IMM06 NO</b>	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
<b>IMM06 – SI</b>		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.**

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

<b>IMM08 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
<b>IMM08 – SI</b>	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
<b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
<b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> 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		
<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		
<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono			

immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
<b>IMM14 – Altro.</b> 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:				
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>				

**Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari**

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	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:				
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>				

**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:					
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>					

**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:			
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>			

**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	<b>Partecipazioni:</b>	57.228	-	-	57.228	-	-	-	-	-	57.228
	Partecipazioni in imprese controllate	57.212			57.212						57.212
	Partecipazioni in imprese collegate	-			-						-
	Partecipazioni in altre imprese	16			16						16
AAA720	<b>Altri titoli:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA730	Titoli di Stato	-			-						-
AAA740	Altre Obbligazioni	-			-						-
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	-			-						-
AAA760	Titoli diversi	-			-						-
	<b>TOTALE</b>	<b>57.228</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>57.228</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>57.228</b>

**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)
<b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>										
- Umbria Salute e Servizi	Perugia	S.C.a R.L.	100.000	100%	334.963	5.615.224	zero	20%	57.212	costo
<b>Partecipazioni in imprese collegate</b>										
<b>Partecipazioni in altre imprese:</b>										
- 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
<b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>	57.212	-	-	57.212	-	-	-	-	-	57.212
				-						-
Umbria Salute S.c. a r.l.	57.212			57.212	-				-	57.212
<b>Partecipazioni in imprese collegate</b>					-					-
<b>Partecipazioni in altre imprese:</b>	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.**

<b>IF01 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
<b>IF01 – SI</b>	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
<b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
<b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	

<b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IF05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

## 6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	2.082.246,43	-	20.828.387,73	-	21.061.002,34	1.849.631,82	-	460.554,48
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	1.994.136,56		19.463.141,71		19.871.418,23	1.585.860,04		432.536,23
	<i>Medicinali senza AIC</i>	52.745,84		365.401,02		350.173,65	67.973,21		16.072,17
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	35.364,03		999.845,00		839.410,46	195.798,57		11.946,08
ABA030	Sangue ed emocomponenti			-					
ABA040	Dispositivi medici:	3.831.269,06	-	47.432.018,52	-	46.560.521,30	4.702.766,28	-	3.429.364,01
	<i>Dispositivi medici</i>	3.134.154,58		39.710.456,86		39.028.899,82	3.815.711,62		2.552.116,47
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	-		1.612.912,87		1.612.912,87	-		-
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	697.114,48		6.108.648,79		5.918.708,61	887.054,66		877.247,54
ABA050	Prodotti dietetici	15.954,32		129.126,11		112.206,29	32.874,14		7.794,69
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	614,16		15.487,34		6.424,00	9.677,50		150,93
ABA070	Prodotti chimici	16.217,48		51.586,05		37.695,82	30.107,71		26.044,68
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-		-		-	-		-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	45.299,77		3.221.763,46		2.816.248,18	450.815,05		36.175,65
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-		-		-	-		-
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>5.991.601,22</b>	<b>-</b>	<b>71.678.369,21</b>	<b>-</b>	<b>70.594.097,93</b>	<b>7.075.872,50</b>	<b>-</b>	<b>3.960.084,44</b>
ABA120	Prodotti alimentari	-		-		-	-		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in	13.774,05		82.613,10		82.695,86	13.691,29		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-		-		-	-		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	50.993,97		178.284,88		191.611,20	37.667,65		
ABA160	Materiale per la manutenzione	-		-		-	-		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	49.906,00		442.284,30		452.905,40	39.284,90		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0		0		0	0		
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>114.674,02</b>	<b>-</b>	<b>703.182,28</b>	<b>-</b>	<b>727.212,46</b>	<b>90.643,84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

**RIM01 – Svalutazioni.**

<b>RIM01 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
<b>RIM01 – SI</b>	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.**

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>		<b>Se sì, illustrare</b>
<b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
<b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
<b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
<b>RIM05 – Altro.</b> 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
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	43.715	-	-	43.715	-
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	-	-	-	-	-
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	-			-	
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	43.715	-	-	43.715	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	43.715			43.715	
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	-			-	
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>		6.491.129		6.491.129	
	Crediti v/Stato per finanziamenti investimenti		6.491.129		6.491.129	
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	-	-	-	-	-
ABA300	<b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>	-			-	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-			-	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-		-	
ABA330	<b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>	-	-		-	
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>				-	
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>43.715</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.534.844</b>	<b>-</b>
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	3.920.651	246.812.148	218.977.161	31.755.638	-
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	3.775.821	246.704.204	218.977.161	31.502.865	-
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	3.775.821	192.575.017	182.891.036	13.459.802,54	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	18.043.062		18.043.062	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	36.086.125	36.086.125	-	
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-			-	
ABA430	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>	-			-	
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	107.944		252.773	
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	-			-	
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	24.572.441	1.082.795	916.149	24.739.086	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	24.572.441	1.082.795	916.149	24.739.086	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-			-	
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>	-	-	-	-	-
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	-			-	
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>28.493.091</b>	<b>247.894.943</b>	<b>219.893.310</b>	<b>56.494.725</b>	<b>-</b>

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	6.531	541	-	7.072	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	11.458.091	6.090.133	7.059.477	10.488.747	2.983.551
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	5.034.657	-	5.034.657	-	
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	5.057.488	2.944.662	2.000.000	6.002.149	
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.365.946	3.145.471	24.820	4.486.597	2.983.551
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-			-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	104.670	125.452	136.609	93.513	93.311
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>11.562.761</b>	<b>6.215.585</b>	<b>7.196.087</b>	<b>10.582.260</b>	<b>3.076.862</b>
	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	77.422	97.013	97.491	76.944	
	CREDITI V/ALTRI	15.714.353	16.273.399	21.762.921	10.224.831	160.766
ABA670	Credit v/clienti privati	6.615.931	6.287.186	6.122.626	6.780.491	73.939
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	67.075	1.134.524	-	1.201.599	
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	
ABA710	Altri crediti diversi	9.031.347	8.851.689	15.640.295	2.242.741	86.827

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II 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/Stat per spesa corrente e accenti:				
	Credit v/Stat - altro:				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
	CREDITI V/STATO - RICERCA:				
ABA300	Credit v/Stat per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Credit v/Stat per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Credit v/Stat per ricerca - altre Amministrazioni Centrali				
ABA390	Credit v/Stat per ricerca - finanziamenti per investimenti				
	CREDITI V/ASPETTURA				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente - L.R.				
	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA				
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:				
	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo svalutazione				
	Credit v/Regione o P.A. per ripristino perdite:				
	Credit v/Regione o P.A. per ricostruzione ricerca da investimenti esercizi precedenti:				

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				-
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	-	-	-	-
	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:	2.720.850	597.509	-	3.318.359
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.720.850	597.509	-	3.318.359
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 – Il 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.

L'accantonamento dell'esercizio ammonta a 597.509 euro ed è così determinato:

- media dei crediti non riscossi nei tre esercizi precedenti pari a 331.000 euro;
- crediti di piccolo importo dell'esercizio in chiusura non riscossi pari a 16.509 euro;
- crediti dell'esercizio in chiusura oggetto di contenzioso pari a 250.000 euro.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31.12.2020 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019	2020
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	-	-	-	43.715	-	6.491.129
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	-	-	-	-	-	-
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						
	<b>Credit v/Stato - altro:</b>	-	-	-	43.715	-	6.491.129
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	43.715	-	-
ABA280	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>						6.491.129
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA:</b>	-	-	-	-	-	-
ABA300	Credit 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	Credit v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti						
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	-	-	-	43.715	-	6.491.129
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	152.348	2.317.255	104.197	300.000	311.312	28.570.526
	<b>Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	113.348	2.317.255	82.703	300.000	311.312	28.378.247
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	82.703	300.000	311.312	10.335.185
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale						18.043.062
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale						-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR						
ABA430	<b>Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>						
ABA440	<b>Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>						
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	39.000	-	21.494	-	-	192.279
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA</b>						
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:</b>	18.539.101	-	-	-	6.033.340	166.646
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	18.539.101				6.033.340	166.646
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione						
	<b>Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>	-	-	-	-	-	-
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite						-
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005						
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	18.691.449	2.317.255	104.197	300.000	6.344.652	28.737.172

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

CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31.12.2020 PER ANNO DI FORMAZIONE					
	Anno 2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019	2020
CREDITI V/COMUNI	4.277,13	851,69	425,23	475,08	501,80	541,23

CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE:	1.432.718	231.018	231.018	819.764	542.325	7.231.904
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-			-		-
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	1.273.640,50	231.017,94	231.017,94	779.486,43	542.324,83	2.944.661,76
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	159.077,72	-	-	40.277,73	-	4.287.242,02
Acconto quota FSR da distribuire						
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	-	93.310,64	202,00	-
<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>1.432.718</b>	<b>231.018</b>	<b>231.018</b>	<b>913.075</b>	<b>542.527</b>	<b>7.231.904</b>

CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI:	-	-	-	-	-	-
Crediti v/enti regionali						
Crediti v/sperimentazioni gestionali						
Crediti v/altre partecipate						

CREDITI V/ERARIO			-			76.944
------------------	--	--	---	--	--	--------

CREDITI V/ALTRI:	2.006.813	952.185	672.671	1.467.518	1.981.085	3.144.559
Crediti v/clienti privati	1.869.322,96	950.186,24	549.342,80	1.348.726,02	1.029.583,54	1.033.329,35
Crediti v/gestioni liquidatorie						
Crediti v/altri soggetti pubblici	2.067,25	461,16	2.124,00	-	7.377,92	1.189.568,81
Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca						
Altri crediti diversi	135.422,68	1.537,20	121.204,23	118.792,39	944.123,77	921.660,58

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31.12.2020 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	43.715	-	-
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	-	-	-
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			
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	43.715	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	43.715		
ABA280	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	6.491.129		
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA:</b>	-	-	-
ABA300	<b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	<b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>			
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	-		
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	6.534.844	-	-
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	31.755.638	-	-
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	31.502.865	-	-
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	13.459.803		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	18.043.062		
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-		
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>	-		
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>	-		
ABA450	<b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>	252.773		
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA</b>	-		
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:</b>	24.739.086	-	-
ABA480	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>	24.739.086		
ABA490	<b>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</b>	-		
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>	-	-	-
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	-		
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	56.494.725	-	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31.12.2020 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	7.072		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	10.488.747	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-		
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	6.002.149		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	4.486.597		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-		
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	93.513		
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	10.582.260	-	-
	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	76.944		
	CREDITI V/ALTRI:	10.224.831	-	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	6.780.491		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	77.173		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-		
ABA710	Altri crediti diversi	3.367.167		

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	-	-	-
USL UMBRIA 2	6.056.106	1.415.630,64	2.881.562,60
AO PERUGIA	-	58.278,91	77.168,32
AO TERNI			
<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	6.056.106	1.473.910	2.958.731

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:		-	-	-	6.491.129	-	6.491.129
	Interventi in materia di edilizia sanitaria assistenziale per disabili				-			-
	Fondi di cui all'Accordo di Programma Legge 67/88	DGRU 483/2020			-	6.491.129		6.491.129
	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	1.536.700	24.572.441	166.646	-	24.739.086
	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	1.536.700	24.572.441	166.646		24.739.086
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	-	-	-	-
	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	-			-
								-
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.**

<b>CRED01 – NO</b>	<b>Nel corso dell’esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell’attivo circolante.</b>
<b>CRED01 – SI</b>	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.**

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>		<b>Se sì, illustrare</b>
<b>CRED02 – Gravami.</b> Sui crediti dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
<b>CRED03 – Cartolarizzazioni.</b> L’azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
<b>CRED04 – Altro.</b> 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									
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>									

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
<b>AF01 – Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?		
<b>AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> 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?		
<b>AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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?		
<b>AF04 – Altro.</b> 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	44.073	1.378.933	1.392.457	30.549
ABA770	Istituto Tesoriere	-			-
ABA780	Tesoreria Unica	38.595.937	188.910.116	194.716.330	32.789.723
ABA790	Conto corrente postale	3.513	39.897	41.114	2.296

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

### DL01 – Fondi vincolati.

<b>DL01 – NO</b>	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
<b>DL01 – SI</b>	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
	NO		
<b>DL02 – Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
<b>DL03 – Altro.</b> 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	23.479	-
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	23.479	

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

Il rigo “Altro” accoglie i recuperi di spese di competenza 2020 allocati nella voce A5) erogati dall’INAIL nell’esercizio 2021 per il personale dipendente infortunato.

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE	161.850	-
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale		
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	161.850	-

**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 2021, allocati nella voce B)1)B), la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell’esercizio 2020.

### Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>RR01</b> – 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:	76.782.719	-	7.573.925	3.735.761	-	-	80.620.882
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-						-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	28.265.198	-	7.334.780	124.606	-	-	35.475.373
PAA040		28.265.198	-	0	122.444			28.142.754
PAA050		-						-
PAA060		-		7.334.780	2.162			7.332.618
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	24.098.096		239.144	1.105.925			23.231.316
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-						-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	24.419.424	-	0	2.505.231			21.914.193
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.569.862		1.663.308	725.019			3.508.151
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	133.143		7.775				140.918
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	7.775	- 7.775				136.753	136.753
		79.493.498	- 7.775	9.245.007	4.460.780	-	136.753	84.406.704

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			
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:					15.722.253,28	-	20.055.244,18	117.319,97	5.124,00			35.655.053,49	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2					15.722.253,28		6.963.664,10	117.319,97				22.568.597,41	
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)					-		13.091.580,08		5.124,00			13.086.456,08	
PAA070	Da Regione:					23.885.401,10	-	91.155,00	1.105.924,55				25.082.480,65	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2					23.730.401,10		-	1.100.352,54				24.830.753,64	
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)					155.000,00		91.155,00	5.572,01				251.727,01	
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:					24.419.424,31	-	0,00	-	2.505.230,87			21.914.193,44	-
	... 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**

<b>PN01 – NO</b>	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
<b>PN 01 – SI</b>	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**

<b>PN02 – NO</b>	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
<b>PN 02 – SI</b>	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
	NO		
<b>PN03 – Altro.</b> 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
<b>PBA000</b>	<b>FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE</b>	-				-
<b>PBA010</b>	<b>FONDI PER RISCHI:</b>	13.555.181	2.457.675	-	213.560	15.799.296
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	1.641.850	217.700	-	15.709	1.843.841
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	562.373	1.600.000	-	-	2.162.373
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-				-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.203.529	570.000		28.924	3.744.605
PBA051	Franchigie ass.ve	2.581.712		-	-	2.581.712
PBA052	Interessi moratori	262.963		-	961	262.002
PBA060	Altri fondi rischi:	5.302.755	69.975	-	167.967	5.204.763
	F.do svalutazione immobilizzazioni finanziarie	-	-			-
	Equo indennizzo	47.496	-		-	47.496
	Ferie maturate e non godute	83.973	69.975		8.806	145.143
	Manutenzioni e ristrutturazioni future	5.171.285		-	159.161	5.012.124
<b>PBA070</b>	<b>FONDI DA DISTRIBUIRE:</b>	-	-	-	-	-
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	-				-
<b>PBA150</b>	<b>QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:</b>	6.785.332	3.036.979	-	446.728	9.375.582
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	1.617.198		-	1.617.198
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	45.000	-		-	45.000
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.186.832	-	0	-	1.186.832
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	2.921.427	961.830		268.555	3.614.703
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.632.072	457.951		178.173	2.911.849
<b>PBA200</b>	<b>ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:</b>	7.444.692	1.456.840	-	1.703.291	7.198.240
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-			-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.673.336	1.112.763		1.635.964	2.150.135
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-	-			-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-	-			-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	4.771.356	344.077	-	67.327	5.048.105
	Fondo incentivazioni per il personale convenzionato	-	-			-
	Fondo oneri differiti per attività libero professionale	2.008.498	306.341		-	2.314.839
	Fondo oneri personale in quiescenza	258.179	-		-	258.179
	Altri Fondi rischi	-	0		-	0
	Quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione	924.591	37.736		67.327	895.000
	Altri	1.580.088	0		-	1.580.088
	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>27.785.204</b>	<b>6.951.494</b>	<b>-</b>	<b>2.363.580</b>	<b>32.373.119</b>

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31.12.2020	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019		Esercizio 2020
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	45.000							45.000	
				-	-	-	-	-	
				-	-	-	-	-	
		45.000		-	-	-	-	-	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 31.12.2020		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019		Esercizio 2020	
	37.000						12.000		661	
					15.628	8.710				
					-	15.628	8.710	12.000		-
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	229.893								229.893	
					-	-	-	-		-
	956.278								956.278	
					-	-	-	-		-
	1.223.171		-	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 31.12.2020	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019		Esercizio 2020
Quote inutilizzate contributi per ricerca	3.255.168			11.277	-	-	-		1.821.419
				309.916	-	11.182	288.425	159.633	
				3.533	-	-	12.349	2.181	
				10.436	-	-	37.728	54.195	
				431.793	44.219	19.480	26.431	10.971	
					766.956	44.219	30.662	364.932	
	880.498						-		848.225
							-	20.919	
							-		
							5.870		
							1.600	3.884	
					-	-	-	7.470	24.803
	945.059								945.059
				-	-	-	-		
	5.080.725			766.956	44.219	30.662	372.403	251.783	3.614.703

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31.12.2020	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019		Esercizio 2020
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	3.703.236,52		-	-	-	-		1.986.650	
			535.999	54.802	5.300	24.335			
			63.198	114.042	82.194	-			
			10.850	20.848	4.131	-	7.480		
			261.429	117.823	116.924	190.664	106.565		
			871.476	307.516	208.549	214.999	114.046		
	539.286,35					-		472.929	
						3.840			
						-			
						3.506	25.173		
						564	33.273		
				-	-	-	7.911		58.447
	457.951,07							452.270	
							5.681		
				-	-	-	-		5.681
			4.700.473,94	871.476	307.516	208.549	222.910		178.173

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 31/12/2020 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. 41 del 9 luglio 2021
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
<b>FR01.</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite aggiuntive rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
<b>FR02.</b> Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
<b>FR03.</b> 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		
<b>FR04 – Altro.</b> 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	-			-
	<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	-	-	-	-

**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
<b>TR01 - Altro.</b> 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		
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	157.093		157.093	0		
	<b>DEBITI V/STATO</b>	1.636	16.243	16.243	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	16.243	16.243	1.636		
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	1.130.849	195.206.055	183.899.990	12.436.915	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-			-		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	11.306.065	1.546.826	9.759.239		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	1.130.849	-	-	1.130.849		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	183.899.990	182.353.164	1.546.826		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-			-		
PDA130	DEBITI V/COMUNI	-			-		
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA</b>	1.577.279	3.680.571	3.623.821	1.634.028	-	-
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	0	-	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	3.680.571	3.623.821	1.619.098		
PDA220	<b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>	11.557	37.070	25.501	23.126		
PDA230	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti</b>	-			-		
		1.588.836	3.717.641	3.649.322	1.657.154	-	-
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	78.845	3.100.295	2.793.860	385.279	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali	-			-		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	-			-		
PDA270	Debiti v/altre partecipate	78.845	3.100.295	2.793.860	385.279		
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI</b>	27.302.684	203.944.376	203.171.889	28.075.171	17.688.727	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-			-		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	27.302.684	203.944.376	203.171.889	28.075.171	17.688.727	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-			-		
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	4.624.027	48.269.218	47.115.793	5.777.452	-	-
		1.191.294	11.864.628	10.742.022	2.313.901		
		2.552.083	17.850.061	17.866.265	2.535.879		
		802.565	6.228.316	6.174.104	856.777		
		5.085	12.253.114	12.256.322	1.877		
		73.000	73.099	77.080	69.019		
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	122.168	28.063.914	27.978.996	207.086	-	-
		-	26.995.099	26.977.623	17.476		
		88.672	207.735	183.134	113.273		
		7.458	720.989	691.270	22.261		
		33.499	77.095	65.714	44.879		
		7.455	62.995	61.254	9.197		
PDA340	<b>DEBITI V/ALTRI</b>	12.204.476	13.956.330	14.006.072	12.154.734	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-			-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	9.366.481	10.575.214	11.197.970	8.743.725		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-			-		
PDA380	<b>Altri debiti diversi:</b>	2.837.995	3.381.116	2.808.102	3.411.010		
		2.568.904	1.678.728	1.140.263	3.107.369		
		60.905	2.964	26.919	36.950		
		-	-	-	-		
		-	499.571	455.284	44.287		
		161.855	82.647	44.155	200.347		
		46.331	1.117.206	1.141.480	22.057		
		-			-		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<b>PDA000</b>	<b>MUTUI PASSIVI</b>						
	<b>DEBITI V/STATO</b>	-	-	-	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		
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	-	-	-	844.188	286.661	11.306.065
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti						
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						9.759.239
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale				844.188	286.661	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						1.546.826
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma						
<b>PDA130</b>	<b>DEBITI V/COMUNI</b>						
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	-	-	-	-	-	1.634.028
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						1.619.098
<b>PDA220</b>	<b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>						23.126
<b>PDA230</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>						-
		-	-	-	-	-	1.657.154
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	49.333	-	-	-	-	335.946
<b>PDA250</b>	<b>Debiti v/enti regionali</b>						-
<b>PDA260</b>	<b>Debiti v/sperimentazioni gestionali</b>						-
<b>PDA270</b>	<b>Debiti v/altre partecipate</b>	49.333					335.946
	<b>DEBITI V/FORNITORI</b>	-	-	-	-	-	28.075.171
PDA280	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						-
PDA290	Debiti verso altri fornitori						28.075.171
<b>PDA310</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>						
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	-	-	-	-	-	5.777.452
							2.313.901
							2.535.879
							856.777
							1.877
							69.019
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	-	-	-	-	-	207.086
							17.476
							113.273
							22.261
							44.879
							9.197
<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRI</b>	-	-	-	-	-	12.154.734
<b>PDA350</b>	<b>Debiti v/altri finanziatori</b>						-
<b>PDA360</b>	<b>Debiti v/dipendenti</b>						8.743.725
<b>PDA370</b>	<b>Debiti v/gestioni liquidatorie</b>						-
<b>PDA380</b>	<b>Altri debiti diversi:</b>	-	-	-	-	-	3.411.010
							3.107.369
							36.950
							-
							44.287
							200.347
							22.057
							-

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	-	-	-
	<b>DEBITI V/STATO</b>	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		
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	12.436.915	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	9.759.239		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	1.130.849		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	1.546.826		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	DEBITI V/COMUNI			
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	1.634.028	-	-
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	1.619.098		
PDA220	<b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>	23.126		
PDA230	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>			
		1.657.154	-	-
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	385.279	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali			
PDA270	Debiti v/altre partecipate	385.279		
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI</b>	28.075.171	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	28.075.171		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	5.777.452	-	-
		2.313.901		
		2.535.879		
		856.777		
		1.877		
		69.019		
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	207.086	-	-
		17.476		
		113.273		
		22.261		
		44.879		
		9.197		
PDA340	<b>DEBITI V/ALTRI</b>	12.154.734	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	8.743.725		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	<b>Altri debiti diversi:</b>	3.411.010	-	-
		3.107.369		
		36.950		
		-		
		44.287		
		200.347		
		22.057		
		-		

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	0	4,34%	NO
TOTALE MUTUI				1.300.000		0		

**Tab. 45 – Dettaglio mutui**

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
	14.930	-	11.664
	-	-	575.501
	-	-	1.031.933
<b>TOTALE DEBITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	14.930	-	1.619.098

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

#### DB01 – Transazioni

<b>DB01 – NO</b>	I debiti verso fornitori <b>non</b> sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
<b>DB01 – SI</b>	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
<b>DB02 - Altro.</b> 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
		-	-
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
		96.096	
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	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
<b>RP01 – Altro.</b> 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	4.186.140	355.938	1.854.951	2.687.127
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				-
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO				-
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE:	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-

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

### Altre informazioni relative a conti d'ordine.

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

## 17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto		57.560.684,31		
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:				61.060.556	3.499.871	
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	57.560.684		590 10 10
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				3.499.871	3.499.871	
	Obiettivi di Piano:	DGRU n. 986/2019 DGRU n. 1264/2019		Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per	1.005.661	1.005.661	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	2.494.210	2.494.210	590 20 10

AA0050	EXTRA FONDO:				3.149.936	3.149.936	
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						
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)				84.868	84.868	590 80 17
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				740.643	740.643	
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati				740.643	740.643	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:				2.324.426,00	2.324.426,00	
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo altro						
	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro				2.324.426,00	2.324.426,00	590 90 32

	PER RICERCA:				989.688	989.688	
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:				48.000	48.000	
	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da Regione						
	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici				48.000	48.000	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:				941.688	941.688	
	sperimentazioni cliniche del farmaco				941.688	941.688	590 90 43

AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				457.951	457.951	
	Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere	Prot. 12090/2019	06/02/2019		30.001	30.001	590 90 42
	Contributi c/esercizio da enti privati:				427.950	427.950	
	Fondazione CARIT				417.206	417.206	590 90 40
	Fondazione CELLULE STAMINALI				3.744	3.744	590 90 40
	CORSO EMATOLOGIA				7.000	7.000	590 90 40

AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				65.658.130	8.097.446	
--------	----------------------------------	--	--	--	------------	-----------	--

65.658.130	8.097.446
------------	-----------

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	61.060.556	-	0,00%
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	989.688		0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	457.951	-	0,00%
	<b>Totale</b>	<b>62.508.194</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>

**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>	
<b>CT01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?			Per effetto del corpo normativo straordinario dovuto alla situazione di emergenza sanitaria all'azienda sono state assegnate risorse straordinarie di fonte regionale, statale ed europea.

## 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	INTRAGLOB AL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>	4.436.321	-	91.350.101	3.157.375	-	-	-	-	95.786.422	3.157.375	98.943.796
AA0350	Prestazioni di ricovero	3.205.146		63.995.491	145.939		-			67.200.636	145.939	67.346.575
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	815.805		19.778.671	3.011.436		-			20.594.477	3.011.436	23.605.912
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-		-	-		-			-	-	-
AA0380	Prestazioni di File F	415.370		7.575.939	-		-			7.991.309	-	7.991.309
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	-		-	-		-			-	-	-
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>											18.043.062
AA0460	Prestazioni di ricovero											12.909.302
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale											3.451.307
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale											-
AA0490	Prestazioni di File F											1.682.454
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											
	<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>	4.436.321	-	91.350.101	3.157.375	-	-	-	-	95.786.422	3.157.375	116.986.859
	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>		-		2.197.580		4.250,00					2.201.830
	<b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>											
	<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>	-	-	-	2.197.580	-	4.250	-	-			2.201.830
AA0340	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>	4.436.321	-	91.350.101	5.354.955	-	4.250	-	-			101.145.627
AA0450	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>											18.043.062
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>											119.188.689

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	145.049	250.424	- 105.374	-42,08%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.551.051	3.656.552	- 1.105.501	-30,23%
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)	119.166	219.689	- 100.523	-45,76%
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)	349.013	297.080	51.933	17,48%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	16.661	36.433	- 19.773	-54,27%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.570	-	5.570	
<b>AA0670</b>	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>3.186.510</b>	<b>4.460.178</b>	<b>- 1.273.668</b>	<b>-28,56%</b>
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	94.849	163.504	- 68.655	-41,99%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.908.383	2.742.320	- 833.938	-30,41%
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)	400.250	453.477	- 53.227	-11,74%
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)	71.666	100.629	- 28.963	-28,78%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	15.186	33.905	- 18.719	-55,21%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
<b>BA1200</b>	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>2.490.334</b>	<b>3.493.835</b>	<b>- 1.003.502</b>	<b>-28,72%</b>
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			-	
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	201.040	280.346	- 79.307	-28,29%
	Costi diretti aziendali	146.915	197.313	- 50.398	-25,54%
	Costi generali aziendali	170.813	197.484	- 26.671	-13,51%
	Fondo di perequazione	306.341	420.690	- 114.349	-27,18%
	<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>	<b>825.108</b>	<b>1.095.833</b>	<b>- 270.725</b>	<b>-24,70%</b>

**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	3.187.000,00
AZ9999		Valore della produzione	202.139.000,00
		Percentuale di incidenza dell'ALPI(arrotondata)	1,5770%

Determinazione dei costi promiscui:

Voce CE	Conto co.ge.	Descrizione	Importo	%
BA2410		Personale amministrativo: compensi e oneri		
		Personale amministrativo: IRAP		
BA1660		Energia elettrica	1.191.000,00	18.778,00
BA1590		Pulizie	5.401.000,00	85.154,00
	460110010*	Spese generali amministrative		
	530030010*	Ammortamenti attr: san.	2.556.000,00	40.299,00
	530040010*	Ammort. mobili e arredi	380.000,00	5.991,00
	470040020*	Gas	1.306.000,00	20.591,00
		Totale costi promiscui	<b>10.834.000,00</b>	<b>170.813,00</b>
		Totale costi promiscui imputabili all'ALPi	<b>170.812,95</b>	

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	ASL UMBRIA 1	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE
<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	-	-	-	-	-
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale					-
Medicinali senza AIC					-
Emoderivati di produzione regionale					-
<b>Sangue ed emocomponenti</b>					-
<b>Dispositivi medici:</b>	-	-	-	-	-
Dispositivi medici					-
Dispositivi medici impiantabili attivi					-
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)					-
<b>Prodotti dietetici</b>					-
<b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>					-
<b>Prodotti chimici</b>					-
<b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>					-
<b>Altri beni e prodotti sanitari</b>		16.943	61.534		78.477
<b>Prodotti alimentari</b>					-
<b>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</b>					-
<b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>					-
<b>Supporti informatici e cancelleria</b>					-
<b>Materiale per la manutenzione</b>					-
<b>Altri beni e prodotti non sanitari</b>					-
<b>TOTALE</b>	-	16.943	61.534	-	78.477

**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
<b>PR01.</b> 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	
<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	18.692.971	-	18.692.971
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	18.692.971		18.692.971
Medicinali senza AIC			-
Emoderivati di produzione regionale			-
<b>Prodotti dietetici</b>			-
<b>TOTALE</b>	18.692.971	-	18.692.971

**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	<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	-	-	980.064	-	980.064
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			980.064		980.064
BA0070	<b>Sangue ed emocomponenti</b>			-		-
BA0210	<b>Dispositivi medici:</b>	-	-	-	-	-
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	<b>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-	22.592	124.075		146.667
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					-
	<b>TOTALE</b>	-	22.592	1.104.139	-	1.126.731

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

**AB01 – Acquisti di beni**

<b>AB01 – NO</b>	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.
<b>AB01 – SI</b>	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
<b>AB02.</b> 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
<b>AB03.</b> 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								
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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											
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</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											
	<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>		31.044		147.402		1.506.942					1.685.388
	<b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>											127.369
	<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>	-	31.044	-	147.402	-	1.506.942	-	-	-	-	1.812.757
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>	-	31.044	-	147.402	-	1.506.942	-	-	-	-	1.685.388
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>											127.369
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>											1.812.757

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>	-	-	-	
BA0420	- da convenzione	-	-	-	
		-	-	-	
		-	-	-	
		-	-	-	
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>	-	-	-	
BA0500	- da convenzione	-	-	-	
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>	206.751	296.546	- 89.795	-30,28%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	206.751	296.546	- 89.795	-30,28%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	-	-	-	
BA0580	- da privato	-	-	-	
		-	-	-	
		-	-	-	
		-	-	-	
		-	-	-	
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>	-	-	-	
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)	-	-	-	
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>	-	-	-	
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0740	- da privato	-	-	-	
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>	-	-	-	
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0790	- da privato	-	-	-	
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	152.908	-	152.908	
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0840	- da privato	152.908	-	152.908	
		-	-	-	
		-	-	-	
		-	-	-	
		152.908	-	152.908	
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>	-	-	-	
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)	-	-	-	
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>	-	-	-	
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)	-	-	-	
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>	-	-	-	
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 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>	-	-	-	
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	-	-	-	
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>	-	-	-	
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)	-	-	-	
<b>BA1200</b>	<b>COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>	2.490.334	3.493.835	- 1.003.502	-28,72%
	<b>RIMBORSI ASSEGN E CONTRIBUTI SANITARI</b>	309.522	267.955	41.567	15,51%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	40.000	37.400	2.600	6,95%
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	196.285	227.548	- 31.263	-13,74%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	70.230	-	70.230	
	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE</b>	4.200.428	3.601.683	598.745	16,62%
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	4.033.176	3.487.283	545.893	15,65%
		982.361	819.793	162.568	19,83%
		812.471	227.205	585.265	257,59%
		347.369	31.620	315.749	998,56%
		1.264.442	1.254.200	10.242	0,82%
		254.218	810.225	- 556.007	-68,62%
		372.315	344.239	28.076	8,16%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	167.252	114.400	52.852	46,20%
		48.835	83.540	- 34.706	-41,54%
		118.418	30.860	87.558	283,73%
		-	-	-	
	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	288.545	181.796	106.749	58,72%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	161.176	48.762	112.414	230,54%
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)	127.369	133.034	- 5.665	-4,26%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	-	-	-	
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	
<b>BA1550</b>	<b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>	-	-	-	
	<b>TOTALE</b>	<b>7.288.829</b>	<b>7.545.270</b>	<b>- 256.441</b>	<b>-3,40%</b>

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
<b>AS01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

**AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato**

<b>AS02 – NO</b>	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.
<b>AS02 – SI</b>	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**

<b>AS03 – NO</b>	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.
<b>AS03 – SI</b>	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 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA1570</b>	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	26.479.828	25.920.239	609.987	2,35%
BA1580	Lavanderia	3.235.201	4.074.543	- 839.342	-20,60%
BA1590	Pulizia	5.401.262	4.431.837	969.425	21,87%
BA1600	Mensa	2.760.954	3.426.812	- 665.858	-19,43%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	136.979	162.220	- 25.242	-15,56%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	310.259	140.968	169.291	120,09%
BA1640	Smaltimento rifiuti	2.184.987	1.701.020	483.967	28,45%
BA1650	Utenze telefoniche	103.429	90.054	13.375	14,85%
BA1660	Utenze elettricità	1.191.048	1.334.751	- 143.702	-10,77%
BA1670	Altre utenze	1.966.300	2.130.539	- 164.239	-7,71%
BA1680	Premi di assicurazione	1.431.016	1.496.987	- 65.971	-4,41%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	32.912	33.453	- 541	-1,62%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	7.725.480	6.897.055	878.823	12,74%
	Spese di rappresentanza	-	-	-	
	Spese di pubblicità	65.937	53.800	12.137	22,56%
	Spese postali	58.952	58.569	383	0,65%
	Quote per spese condominiali	-	-	-	
	Spese legali	28.155	66.695	- 38.540	-57,79%
	Abbonamenti, riviste e libri	42.291	47.822	- 5.531	-11,57%
	Altre spese generali e amministrative	259.973	310.477	- 50.504	-16,27%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	1.315	2.193	- 877	-40,01%
	Vigilanza	-	-	-	
	Servizi di Tesoreria	6.246	8.813	- 2.567	-29,13%
	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	7.115.697	6.151.374	964.322	15,68%
	Costi diretti intramoenia - Altre spese generali ed amministrative	15.595	16.702	- 1.107	-6,62%
	Costi generali intramoenia- Contratto CUP	131.319	180.611	- 49.292	-37,20%
<b>BA1750</b>	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	353.478	381.592	- 49.728	-13,03%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	6.500	- 6.500	-100,00%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	342.938	361.092	- 18.154	-5,03%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	150.335	140.630	9.705	6,90%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	45.968	45.800	168	0,37%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	146.635	174.662	- 28.027	-16,05%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	10.540	14.000	- 3.460	-24,71%
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	5.357	14.000	- 8.643	-61,74%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	5.184	-	5.184	
	<b>FORMAZIONE</b>	108.140	200.257	- 92.118	-46,00%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	24.010	15.699	8.311	52,94%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	84.129	184.558	- 100.429	-54,42%
<b>BA1560</b>	<b>TOTALE</b>	<b>26.941.445</b>	<b>26.502.089</b>	<b>468.141</b>	<b>1,77%</b>

**Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari**

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

<b>AS04 – NO</b>	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie.
<b>AS04 – SI</b>	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 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	484.571	309.747	174.824	56,44%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.564.037	1.666.687	- 102.650	-6,16%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.228.020	3.853.340	- 625.321	-16,23%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	7.539	803	6.735	838,44%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	3.887	9.298	- 5.411	-58,19%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.645.377	1.893.307	- 247.930	-13,10%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
<b>BA1910</b>	<b>TOTALE</b>	<b>6.933.430</b>	<b>7.733.182</b>	<b>- 799.752</b>	<b>-10,34%</b>

**Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31.12.2020	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	3.235.201	2.194.448	1.040.761	67,83%
BA1590	Pulizia	5.401.262	4.379.164	1.022.097	81,08%
BA1600	Mensa	2.760.954	2.198.862	525.558	79,64%
BA1610	Riscaldamento	-			
BA1620	Servizi di assistenza informatica	136.979		136.979	0,00%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	310.259		310.259	0,00%
BA1640	Smaltimento rifiuti	2.184.987		2.184.987	0,00%
BA1650	Utenze telefoniche	103.429		103.429	0,00%
BA1660	Utenze elettricità	1.191.048		1.191.048	0,00%
BA1670	Altre utenze	1.966.300		1.966.300	0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	1.431.016		1.431.016	0,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-		-	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	32.912		32.912	0,00%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	7.725.480	-	7.578.565	0,00%
	Spese di rappresentanza	-		-	
	Spese di pubblicità	65.937		65.937	0,00%
	Spese postali	58.952		58.952	0,00%
	Quote per spese condominiali	-		-	
	Spese legali	28.155		28.155	0,00%
	Abbonamenti, riviste e libri	42.291		42.291	0,00%
	Altre spese generali e amministrative	259.973		259.973	0,00%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	1.315		1.315	0,00%
	Vigilanza	-		-	
	Servizi di Tesoreria	6.246		6.246	0,00%
	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	7.115.697		7.115.697	0,00%
	Costi diretti intramoenia - Altre spese generali ed amministrative	15.595			
	Costi generali intramoenia- Contratto CUP	131.319			
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	24.010		24.010	0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	84.129		84.129	0,00%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	6.933.430	-	4.884.823	0,00%
		484.571			0,00%
		1.564.037			0,00%
		3.228.020		3.228.020	0,00%
		7.539		7.539	0,00%
		3.887		3.887	0,00%
		1.645.377		1.645.377	0,00%
		-			
	<b>TOTALE</b>	<b>33.521.397</b>	<b>8.772.474</b>	<b>22.516.875</b>	<b>26,17%</b>

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
			8.678.883		1.854.951	2.687.127
	331/2017	04/07/2017	602.912	03/07/2020	117.234	-
	789/2017	11/07/2017	5.436.930	10/07/2022	1.087.390	1.902.926
	512/2018 e 913/2020	31/07/18 e 1/10/20	948.383	01/08/21 e 31/3/21	332.881	215.111
	568/2017	01/07/2017	1.323.700	30/06/2022	264.740	397.110
	342/2019	02/06/2019	86.537	31/05/2024	17.310	59.134
	341/2017	30/07/2015	2.833	27/07/2020	475	-
	69/2016	25/02/2016	67.733	23/02/2021	13.550	2.258
	453/2016	18/10/2016	21.516	16/10/2021	4.303	35.859
	293/2016	23/11/2016	18.357	21/11/2021	3.672	3.365
	739/2014	03/05/2015	21.801	30/04/2020	1.454	-
	338/2018 e altre	01/06/2018	122.921	31/05/2021	8.027	50.019
	741/2019	01/02/2020	25.260	11/02/2023	3.915	21.345
			-		-	-
			-		-	-

**Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing**

## 21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2090</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>	78.980.070	77.152.395	1.827.674	2,37%
<b>BA2100</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	38.865.614	38.456.559	409.055	1,06%
<b>BA2110</b>	<b>Costo del personale dirigente medico</b>	36.931.271	36.405.366	525.905	1,44%
		34.926.860	34.118.810	808.050	2,37%
	Voci di costo a carattere stipendiale	21.499.194	18.949.799	2.549.395	13,45%
	Retribuzione di posizione	3.570.969	6.008.270	- 2.437.300	-40,57%
	Indennità di risultato	489.147	324.442	164.704	50,77%
	Altro trattamento accessorio	1.611.236	1.328.478	282.758	21,28%
	Oneri sociali su retribuzione	7.714.759	7.467.821	246.938	3,31%
	Altri oneri per il personale	41.556	40.000	1.556	3,89%
		2.004.412	2.286.556	- 282.145	-12,34%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.128.467	1.329.575	- 201.108	-15,13%
	Retribuzione di posizione	201.917	259.153	- 57.235	-22,09%
	Indennità di risultato	59.320	50.000	9.320	18,64%
	Altro trattamento accessorio	125.619	114.173	11.446	10,02%
	Oneri sociali su retribuzione	489.088	533.655	- 44.568	-8,35%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
		-	-	-	
<b>BA2150</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico</b>	1.934.343	2.051.193	- 116.851	-5,70%
		1.761.581	1.872.849	- 111.268	-5,94%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.215.030	1.147.746	67.284	5,86%
	Retribuzione di posizione	36.140	212.394	- 176.253	-82,98%
	Indennità di risultato	69.808	57.162	12.646	22,12%
	Altro trattamento accessorio	33.043	44.692	- 11.649	-26,06%
	Oneri sociali su retribuzione	407.318	409.899	- 2.581	-0,63%
	Altri oneri per il personale	243	957	- 714	-74,62%
		172.761	178.344	- 5.583	-3,13%
	Voci di costo a carattere stipendiale	115.809	125.917	- 10.109	-8,03%
	Retribuzione di posizione	-	825	- 825	-100,00%
	Indennità di risultato	6.900	6.000	900	15,00%
	Altro trattamento accessorio	6.004	3.660	2.344	64,06%
	Oneri sociali su retribuzione	44.048	41.942	2.106	5,02%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
		-	-	-	
<b>BA2190</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	40.114.456	38.695.836	1.418.620	3,67%
		35.319.613	35.372.664	- 53.051	-0,15%
	Voci di costo a carattere stipendiale	23.524.567	24.217.201	- 692.633	-2,86%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	1.745.500	1.220.365	525.135	43,03%
	Altro trattamento accessorio	2.248.278	2.027.381	220.897	10,90%
	Oneri sociali su retribuzione	7.769.804	7.872.701	- 102.897	-1,31%
	Altri oneri per il personale	31.465	35.016	- 3.552	-10,14%
		4.794.842	3.323.172	1.471.670	44,29%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.034.063	2.199.871	834.192	37,92%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	88.263	1.944	86.320	4441,27%
	Altro trattamento accessorio	527.269	327.425	199.843	61,03%
	Oneri sociali su retribuzione	1.145.247	793.932	351.315	44,25%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
		-	-	-	

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	144.472	152.801	- 8.330	-5,45%
BA2240	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>	79.343	85.269	- 5.926	-6,95%
		79.343	85.269	- 5.926	-6,95%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.443	13.241	- 4.798	-36,24%
	Retribuzione di posizione	49.889	50.000	- 111	-0,22%
	Indennità di risultato	5.140	5.000	140	2,80%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	15.871	17.028	- 1.157	-6,79%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
		-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
		-	-	-	
BA2280	<u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>	65.129	67.532	- 2.403	-3,56%
		65.129	67.532	- 2.403	-3,56%
	Voci di costo a carattere stipendiale	49.793	49.684	109	0,22%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	2.075	- 2.075	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	15.336	15.773	- 437	-2,77%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
		-	-	-	
	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	-	-	-	
		-	-	-	

**Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale**

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2320</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>	7.041.793	6.748.606	293.187	4,34%
<b>BA2330</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	-	-	-	
		-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
		-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
		-	-	-	
<b>BA2370</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	7.041.793	6.748.606	293.187	4,34%
		6.919.445	6.410.804	508.642	7,93%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.708.612	4.603.400	105.212	2,29%
	Straordinario e indennità personale	79.161	73.337	5.824	7,94%
	Retribuzione per produttività personale	219.232	12.359	206.873	1673,80%
	Altro trattamento accessorio	362.696	265.589	97.107	36,56%
	Oneri sociali su retribuzione	1.548.819	1.450.863	97.957	6,75%
	Altri oneri per il personale	925	5.255	-4.330	-82,41%
		122.348	337.802	-215.455	-63,78%
	Voci di costo a carattere stipendiale	80.755	238.132	-157.377	-66,09%
	Straordinario e indennità personale	708	-	708	
	Retribuzione per produttività personale	5.338	-	5.338	
	Altro trattamento accessorio	6.519	16.279	-9.761	-59,96%
	Oneri sociali su retribuzione	29.028	83.391	-54.363	-65,19%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
		-	-	-	

**Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico**

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	2.772.419	2.811.007	- 38.589	-1,37%
BA2420	<u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</u>	297.049	280.215	16.835	6,01%
		183.523	115.072	68.451	59,49%
	Voci di costo a carattere stipendiale	76.632	33.851	42.781	126,38%
	Retribuzione di posizione	60.728	50.000	10.728	21,46%
	Indennità di risultato	8.610	8.000	610	7,63%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	37.553	23.221	14.332	61,72%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
		113.527	165.143	- 51.616	-31,26%
	Voci di costo a carattere stipendiale	28.550	65.729	- 37.179	-56,56%
	Retribuzione di posizione	49.798	50.813	- 1.014	-2,00%
	Indennità di risultato	7.740	7.740	-	0,00%
	Altro trattamento accessorio	2.063	3.663	- 1.600	-43,68%
	Oneri sociali su retribuzione	25.375	37.198	- 11.822	-31,78%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
		-	-	-	
BA2460	<u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</u>	2.475.369	2.530.793	- 55.423	-2,19%
		2.475.369	2.530.793	- 55.423	-2,19%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.760.449	1.930.111	- 169.662	-8,79%
	Straordinario e indennità personale	15.842	7.488	8.354	111,57%
	Retribuzione per produttività personale	183.643	48.352	135.291	279,80%
	Altro trattamento accessorio	658	-	658	
	Oneri sociali su retribuzione	514.060	540.978	- 26.918	-4,98%
	Altri oneri per il personale	717	3.864	- 3.147	-81,45%
		-	-	-	
	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	-	-	-	
		-	-	-	

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 31.12.2019	IMPORTO FONDO AL 01.01.2020	PERSONALE PRESENTE AL 01.01.2020	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2020	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2020	PERSONALE PRESENTE AL 31.12.2020	IMPORTO FONDO AL 31.12.2020	VARIAZIONE FONDO ANNO 2020 VS FONDO ANNO 2019	VARIAZIONE FONDO ANNO 2020 VS FONDO INIZIALE ANNO 2020
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
<b>MEDICI E VETERINARI</b>	8.085.031	8.085.031	366	78	52	392	8.443.894	358.863	358.863
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	6.274.167	6.274.167					6.338.796	64.629	64.629
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.434.052	1.434.052					1.478.705	44.653	44.653
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	376.812	376.812					626.393	249.581	249.581
<b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>	500.911	500.911	27	8	6	29	518.950	18.039	18.039
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	364.784	364.784					365.022	238	238
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	49.457	49.457					49.478	21	21
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	86.670	86.670					104.450	17.780	17.780
<b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>	8.739.353	8.739.353	1.182	297	198	1.281	9.594.812	855.459	855.459
- 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	4.854.255	4.854.255					5.010.684	156.429	156.429
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	3.885.098	3.885.098					4.584.128	699.030	699.030
<b>TOTALE</b>	<b>17.325.295</b>	<b>17.325.295</b>	<b>1.575</b>	<b>383</b>	<b>256</b>	<b>1.702</b>	<b>18.557.656</b>	<b>1.232.361</b>	<b>1.232.361</b>

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 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	326.745	304.523	22.222	7,30%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale:	437.086	412.647	29.318	-7,10%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	212.039	158.282	53.757	33,96%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	163.902	100.611	63.291	62,91%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	1	99.682	-99.681	-100,00%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	61.144	54.072	7.072	13,08%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale			-	
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali			-	
BA2550	Altri oneri diversi di gestione:	44.528	53.951	-9.423	-17,47%
	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	40.106	36.946	3.160	8,55%
	Contravvenzioni	-	-	-	
	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	4.422	17.005	-12.583	-74,00%
	Svalutazione scorte sanitarie			-	
	Svalutazione scorte non sanitarie			-	
	Altre svalutazioni			-	
BA2500	TOTALE	808.360	771.121	37.239	4,83%

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, poiché le funzioni del Direttore sanitario sono state svolte da personale dipendente facente funzioni.

## 23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>Accantonamenti per rischi:</b>	2.387.700	1.427.564	960.136	67,26%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	217.700	777.564	- 559.864	-72,00%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.600.000	-	1.600.000	
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	570.000	640.000	- 70.000	-10,94%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	-	10.000	- 10.000	-100,00%
		-	10.000	- 10.000	-100,00%
		-	-	-	
		-	-	-	
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	
	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>	3.036.979	2.298.125	- 878.344	-38,22%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.617.198	-	1.617.198	
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	-100,00%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	961.830	880.498	81.332	9,24%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	457.951	461.349	- 3.398	-0,74%
	<b>Altri accantonamenti:</b>	1.456.840	1.116.532	340.308	30,48%
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	640.274	393.017	247.258	62,91%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	41.564	40.848	716	1,75%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	430.925	150.542	280.383	186,25%
BA2890	Altri accantonamenti:	344.077	532.125	- 188.048	-35,34%
		-	-	-	
		-	-	-	
		-	-	-	
		306.341	420.690	- 114.349	-27,18%
		37.736	111.435	- 73.699	-66,14%
	<b>TOTALE</b>	<b>6.881.519</b>	<b>4.842.221</b>	<b>422.100</b>	<b>8,72%</b>

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: <ul style="list-style-type: none"> <li>- f.do perequazione ALPi</li> <li>- f.do liste di attesa ALPi</li> <li>- f.do aziendale ALPi</li> <li>- f.do attribuito dalla Regione e non utilizzato nell’esercizio in chiusura.</li> </ul>

## 24. Proventi e oneri finanziari

### OF01 – Proventi e oneri finanziari

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

	DETTAGLIO ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	Interessi attivi	1	14	-13	-91,99%
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	1	1	-0	-5,17%
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	
CA0040	Altri interessi attivi	-	13	-13	-100,00%
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	-	-	-	
	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>1</b>	<b>14</b>	<b>-13</b>	<b>-91,99%</b>
CA0110	Interessi passivi	5.693	11.928	-6.235	-52,27%
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	
CA0130	Interessi passivi su mutui	5.102	11.666	-6.564	-56,27%
CA0140	Altri interessi passivi	592	263	329	125,22%
CA0150	Altri oneri	-	-	-	
CA0160	Altri oneri finanziari	-	-	-	
CA0170	Perdite su cambi	-	-	-	
	<b>TOTALE ONERI</b>	<b>5.693</b>	<b>11.928</b>	<b>-6.235</b>	<b>-52,27%</b>
C29999	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-5.692</b>	<b>-11.915</b>	<b>6.222</b>	<b>-52,22%</b>

## 25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

### RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>RF01.</b> 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
	NO	SI	
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO	SI	Ai sensi dell'art. 2495-bis del Codice civile, tra le plusvalenze dell'esercizio trova allocazione la quarta annualità su cinque (2017-2021), dell'importo di vendita del robot chirurgico (al netto dell'ammortamento) di cui alla delibera del Direttore generale del 7 agosto 2017 n. 789.

### PS02 –Sopravvenienze attive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE	Valore CE al 31.12.2020
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	177.662
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	72.217
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	105.445
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	6.062
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	14.515
	<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:	84.868
	<i>- Altro (Dettagliare) rimborsi da Regione per Pay-back</i>	
	<i>- Altro (Dettagliare) rimborso da prestazioni STP</i>	84.868
	<i>- Altro (Dettagliare) rimborsi per altre prestazioni relative a esercizi precedenti</i>	

PS03 –Insussistenze attive

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE (DEL PASSIVO)	Valore CE al 31.12.2020
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	334.677
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	334.677
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	266.896
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi:	67.780
	<i>- di cui Altro (Dettagliare) minori debiti verso privati degli esercizi precedenti</i>	67.780

**PS04 –Sopravvenienze passive**

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE	Valore CE al 31.12.2020
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	310.998
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	207.567
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	144.587
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	62.980
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	103.432
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	24.080
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	16.597
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	7.483
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	67.090
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi:	12.261
	<i>- di cui Altro (Dettagliare) maggiori debiti relativi a spese amministrative generali</i>	12.261

**PS05 –Insussistenze passive**

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE (DELL'ATTIVO)	Valore CE al 31.12.2020
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	317
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	317
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-
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	-
	- di cui Insussistenze passive per minore assegnazione Extracomunitari 2015	
	- di cui Altro (Dettagliare) minori crediti relativi agli esercizi precedenti	-

**Altre informazioni**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>PS06.</b> 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.

# **BILANCIO DI ESERCIZIO**

## **2020**

### **SP di dettaglio**

**ATTIVITA'**

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
	<b>AAZ999</b>	<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>56.794.617</b>	<b>55.656.889</b>	<b>+</b>
	<b>AAA000</b>	<b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>6.675</b>	<b>13.191</b>	<b>+</b>
	<b>AAA010</b>	<b>A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	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	-	-	+
	<b>AAA040</b>	<b>A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	<b>AAA070</b>	<b>A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	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	531.545	+
	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	+
	<b>AAA120</b>	<b>A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	<b>AAA130</b>	<b>A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>6.675</b>	<b>13.191</b>	<b>+</b>
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	404.304	410.821	+
	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	-	-	+
	<b>AAA220</b>	<b>A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	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	-	-	+
	<b>AAA270</b>	<b>A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>56.730.714</b>	<b>55.586.471</b>	<b>+</b>
	<b>AAA280</b>	<b>A.II.1) Terreni</b>	<b>2.916.713</b>	<b>2.916.713</b>	<b>+</b>
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	-	-	+
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	2.916.713	2.916.713	+
	<b>AAA310</b>	<b>A.II.2) Fabbricati</b>	<b>31.375.773</b>	<b>27.912.642</b>	<b>+</b>
	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)	31.375.773	27.912.642	+
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	58.237.890	53.110.505	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-26.862.117	-25.197.864	+
	<b>AAA380</b>	<b>A.II.3) Impianti e macchinari</b>	-	-	+
	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	-2.845.288	+
	<b>AAA410</b>	<b>A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	<b>6.389.991</b>	<b>5.866.898</b>	+
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	41.429.287	38.349.704	+
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-35.039.296	-32.482.806	+
	<b>AAA440</b>	<b>A.II.5) Mobili e arredi</b>	<b>1.783.431</b>	<b>1.576.702</b>	+
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	6.127.637	5.540.874	+
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-4.344.205	-3.964.173	+
	<b>AAA470</b>	<b>A.II.6) Automezzi</b>	<b>17.938</b>	<b>2.432</b>	+
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	115.127	94.627	+
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-97.189	-92.195	+
	<b>AAA500</b>	<b>A.II.7) Oggetti d'arte</b>	-	-	+
	<b>AAA510</b>	<b>A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.001.167</b>	<b>1.007.695</b>	+
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	5.347.223	4.981.245	+
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-4.346.056	-3.973.550	+
	<b>AAA540</b>	<b>A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>	13.245.702	16.303.390	+
	<b>AAA550</b>	<b>A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali</b>	-	-	+
	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	-	-	+
	<b>AAA640</b>	<b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>57.228</b>	<b>57.228</b>	+
	<b>AAA650</b>	<b>A.III.1) Crediti finanziari</b>	-	-	+
	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	-	-	+
	<b>AAA700</b>	<b>A.III.2) Titoli</b>	<b>57.228</b>	<b>57.228</b>	+
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	57.228	57.228	+
	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	-	-	+
	<b>ABZ999</b>	<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>120.591.401</b>	<b>97.926.821</b>	+
	<b>ABA000</b>	<b>B.I) RIMANENZE</b>	<b>7.166.516</b>	<b>6.106.275</b>	+
	<b>ABA010</b>	<b>B.I.1) Rimanenze beni sanitari</b>	<b>7.075.873</b>	<b>5.991.601</b>	+
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.849.632	2.082.246	+
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	+
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	4.702.766	3.831.269	+
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	32.874	15.954	+
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	9.678	614	+
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	30.108	16.217	+
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	450.815	45.300	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	+
	<b>ABA110</b>	<b>B.I.2) Rimanenze beni non sanitari</b>	<b>90.644</b>	<b>114.674</b>	+
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-	+
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	13.691	13.774	+
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	+
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	37.668	50.994	+
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-	+
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	39.285	49.906	+
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	+
	<b>ABA190</b>	<b>B.II) CREDITI</b>	<b>80.602.316</b>	<b>53.177.022</b>	+
	<b>ABA200</b>	<b>B.II.1) Crediti v/Stato</b>	<b>6.534.844</b>	<b>43.715</b>	+
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	6.491.129	-	+
	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	-	-	+
	<b>ABA350</b>	<b>B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</b>	<b>56.494.725</b>	<b>28.493.091</b>	+
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	31.755.638	3.920.651	+
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	13.459.803	3.775.821	+
R	ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	18.043.062	-	+
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	-	-	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
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	252.773	144.830	+
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	24.739.086	24.572.441	+
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	24.739.086	24.572.441	+
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	+
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	+
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	-	-	
	<b>ABA530</b>	<b>B.II.3) Crediti v/Comuni</b>	7.072	6.531	+
	<b>ABA540</b>	<b>B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</b>	10.582.260	11.562.761	+
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.488.747	11.458.091	+
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	5.034.657	+
R	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	6.002.149	5.057.488	+
R	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	4.486.597	1.365.946	+
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	93.513	104.670	+
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)	-	-	
	<b>ABA610</b>	<b>B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</b>	-	-	+
	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	-	-	+
	<b>ABA650</b>	<b>B.II.6) Crediti v/Erario</b>	76.944	77.422	+
	<b>ABA660</b>	<b>B.II.7) Crediti v/altri</b>	<b>6.906.472</b>	<b>12.993.502</b>	+
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	3.462.132	3.895.081	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	1.201.599	67.075	+
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	2.242.741	9.031.347	+
	ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi	2.242.741	9.031.347	
	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>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	-	-	+
	ABA730	<i>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	-	+
	ABA740	<i>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	-	+
	ABA750	<b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>32.822.568</b>	<b>38.643.523</b>	+
	ABA760	<i>B.IV.1) Cassa</i>	30.550	44.073	+
	ABA770	<i>B.IV.2) Istituto Tesoriere</i>	-	-	+
	ABA780	<i>B.IV.3) Tesoreria Unica</i>	32.789.723	38.595.937	+
	ABA790	<i>B.IV.4) Conto corrente postale</i>	2.296	3.513	+
	ACZ999	<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>185.329</b>	<b>1.097.798</b>	+
	ACA000	<b>C.I) RATEI ATTIVI</b>	<b>23.479</b>	<b>3.003</b>	+
	ACA010	<i>C.I.1) Ratei attivi</i>	23.479	3.003	+
R	ACA020	<i>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	+
	ACA030	<b>C.II) RISCONTI ATTIVI</b>	<b>161.850</b>	<b>1.094.795</b>	+
	ACA040	<i>C.II.1) Risconti attivi</i>	161.850	1.094.795	+
R	ACA050	<i>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	+
	AZZ999	<b>D) TOTALE ATTIVO</b>	<b>177.571.347</b>	<b>154.681.509</b>	
	ADZ999	<b>E) CONTI D'ORDINE</b>	<b>2.687.127</b>	<b>4.186.140</b>	+
	ADA000	<b>E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>	2.687.127	4.186.140	+
	ADA010	<b>E.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>	-	-	+
	ADA020	<b>E.III) BENI IN COMODATO</b>	-	-	+
	ADA021	<b>E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE</b>	-	-	
	ADA030	<b>E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>	-	-	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
		<b>PASSIVITA'</b>			
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
	PAZ999	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>84.406.704</b>	<b>79.493.498</b>	+/-
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	- 0	- 0	+/-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	<b>80.620.882</b>	<b>76.782.719</b>	+
	PAA020	A.II.1) <i>Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	-	-	+
	PAA030	A.II.2) <i>Finanziamenti da Stato per investimenti</i>	<b>35.475.373</b>	<b>28.265.198</b>	+
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti ex art. 20 legge 67/88	28.142.754,340	28.265.198	+
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti ricerca	-	-	+
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti altro	7.332.618	-	+
	PAA070	A.II.3) <i>Finanziamenti da Regione per investimenti</i>	23.231.316	24.098.096	+
	PAA080	A.II.4) <i>Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>	-	-	+
	PAA090	A.II.5) <i>Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>	21.914.193	24.419.424	+
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	3.508.151	2.569.862	+
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	<b>1</b>	<b>1</b>	+
	PAA120	A.IV.1) <i>Riserve da rivalutazioni</i>	1	1	+
	PAA130	A.IV.2) <i>Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>	-	-	+
	PAA140	A.IV.3) <i>Contributi da reinvestire</i>	-	-	+
	PAA150	A.IV.4) <i>Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i>	-	-	+
	PAA160	A.IV.5) <i>Riserve diverse</i>	-	-	+
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	+
	PAA180	A.V.1) <i>Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</i>	-	-	+
	PAA190	A.V.2) <i>Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>	-	-	+
	PAA200	A.V.3) <i>Altro</i>	-	-	+
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	140.918	133.143	+/-
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	136.753	7.775	+/-
	PBZ999	<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>32.373.119</b>	<b>27.785.204</b>	+
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	+
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	<b>15.799.296</b>	<b>13.555.181</b>	+
	PBA020	B.II.1) <i>Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i>	1.843.841	1.641.850	+
	PBA030	B.II.2) <i>Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>	2.162.373	562.373	+
	PBA040	B.II.3) <i>Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	-	-	+
	PBA050	B.II.4) <i>Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	3.744.605	3.203.529	+
	PBA051	B.II.5) <i>Fondo rischi per franchigia assicurativa</i>	2.581.712	2.581.712	
	PBA052	B.II.6) <i>Fondo rischi per interessi di mora</i>	262.002	262.963	
	PBA060	B.II.7) <i>Altri fondi rischi</i>	5.204.763	5.302.755	+
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	+
	PBA080	B.III.1) <i>FSR indistinto da distribuire</i>	-	-	+
	PBA090	B.III.2) <i>FSR vincolato da distribuire</i>	-	-	+
	PBA100	B.III.3) <i>Fondo per ripiano disavanzi pregressi</i>	-	-	+
	PBA110	B.III.4) <i>Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	-	-	+
	PBA120	B.III.5) <i>Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>	-	-	+
	PBA130	B.III.6) <i>Fondo finanziamento per ricerca</i>	-	-	+
	PBA140	B.III.7) <i>Fondo finanziamento per investimenti</i>	-	-	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
	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	9.375.582	6.785.332	+
	PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.617.198	-	
	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	1.186.832	+
	PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	3.614.703	2.921.427	+
	PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.911.849	2.632.072	+
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	7.198.240	7.444.692	+
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	+
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	2.150.135	2.673.336	+
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.150.135	2.673.336	+
	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	5.048.105	4.771.356	+
	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 QUESCENZA SIMILI	-	-	
	PDZ999	D) DEBITI	60.695.428	47.210.614	+
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	157.093	+
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	1.636	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	1.636	+
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	12.436.915	1.130.849	+
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	9.759.239	-	+
RR	PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	1.130.849	1.130.849	+
RR	PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	-	
RR	PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	1.546.826	-	+
RR	PDA111	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	-	-	
	PDA112	D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	
RR	PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-	-	

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
	<b>PDA121</b>	<b>D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma</b>	-	-	+
	<b>PDA130</b>	<b>D.IV) DEBITI V/COMUNI</b>	-	-	+
	<b>PDA140</b>	<b>D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>1.657.154</b>	<b>1.588.836</b>	+
	<b>PDA150</b>	<b>D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	1.634.028	1.577.279	+
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	14.930	+
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	1.619.098	1.562.349	+
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	<b>PDA220</b>	<b>D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione</b>	23.126	11.557	+
	<b>PDA230</b>	<b>D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>	-	-	+
RR	<b>PDA231</b>	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti	-	-	
RR	<b>PDA232</b>	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto incremento fondo dotazione	-	-	
RR	<b>PDA233</b>	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto ripiano perdite	-	-	
RR	<b>PDA234</b>	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	-	-	
RR	<b>PDA235</b>	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto altro	-	-	

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	385.279	78.845	+
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	-	+
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	+
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	385.279	78.845	+
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	28.075.171	27.302.684	+
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	+
	PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni	-	-	
	PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	28.075.171	27.302.684	+
	PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	30.155.753	28.557.215	
	PDA302	D.VII.3.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-2.080.582	-1.254.531	
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	+
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	5.777.452	4.624.027	+
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	207.086	122.168	+
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	12.154.734	12.204.476	+
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-	+
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	8.743.725	9.366.481	+
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	3.411.010	2.837.995	+
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	96.096	192.192	+
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-	+
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-	-	+
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	96.096	192.192	+
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	96.096	192.192	+
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	PEA060	E.II.3) Risconti passivi-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	-	-	
	PFZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	177.571.347	154.681.509	
	PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	2.687.127	4.186.140	+
	PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	2.687.127	4.186.140	+
	PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	+
	PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	-	-	+
	PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	
	PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	+

# **BILANCIO DI ESERCIZIO**

## **2020**

### **CE di dettaglio**

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione			
	<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>65.658.130</b>	<b>52.147.720</b>	+
	<b>AA0020</b>	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>61.060.556</b>	<b>49.821.894</b>	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	57.560.684	46.618.108	+
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	52.980.258	46.618.108	+
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	4.580.426	-	+
	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	3.499.871	3.203.785	+
	<b>AA0050</b>	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	<b>3.149.936</b>	<b>956.278</b>	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	+
	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	-	-	+
	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)	3.149.936	956.278	+
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	84.868	-	+
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	740.643	941.278	+
	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	2.324.426	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	-	-	+
	<b>AA0180</b>	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	<b>989.688</b>	<b>916.069</b>	+
	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	48.000	14.720	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	941.688	901.349	+
	<b>AA0230</b>	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>	<b>457.951</b>	<b>453.479</b>	+
	<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-</b>	<b>- 1.600.000</b>	-
	<b>AA0250</b>	<b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>-</b>	<b>- 1.600.000</b>	-
	<b>AA0260</b>	<b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-
	<b>AA0270</b>	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>444.911</b>	<b>517.372</b>	+
	<b>AA0271</b>	<b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato</b>	<b>13.124</b>	<b>-</b>	+
	<b>AA0280</b>	<b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	+
	<b>AA0290</b>	<b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	+
	<b>AA0300</b>	<b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>	<b>268.555</b>	<b>372.403</b>	+
	<b>AA0310</b>	<b>A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>	<b>163.232</b>	<b>144.970</b>	+
	<b>AA0320</b>	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>122.737.834</b>	<b>137.928.933</b>	+
	<b>AA0330</b>	<b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	<b>119.188.689</b>	<b>133.120.582</b>	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	101.145.627	108.181.470	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	67.346.575	71.170.468	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	25.803.493	27.363.676	+
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	7.991.309	9.638.826	+
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	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
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	4.250	8.500	+
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	18.043.062	24.939.112	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	12.909.302	18.827.011	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.451.307	3.970.490	+
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	1.682.454	2.141.611	+
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	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	-	-	+
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	<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	362.635	348.173	+
	AA0670	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	3.186.510	4.460.178	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	145.049	250.424	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.551.051	3.656.552	+
	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)	119.166	219.689	+
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)	349.013	297.080	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	16.661	36.433	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.570	-	+
	AA0750	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	6.670.715	2.252.546	+
	AA0760	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	-	-	+
	AA0770	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	144.276	172.468	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	30.625	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	144.276	141.843	+
R	AA0800	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	90.238	1.700.401	+
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	78.477	37.762	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.761	-	+
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	1.662.638	+
	AA0840	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	235.466	82.094	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	4.541	-	+
	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	230.925	82.094	+
	AA0880	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	6.200.734	297.583	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	5.586.721	-	+
	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	5.586.721	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	+
	AA0921	A.5.E.2) Rimborsato per Pay back sui dispositivi medici	-	-	+
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	614.014	297.583	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.866.140	3.123.671	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	1.831.790	3.071.171	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	34.350	52.500	+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.536.097	4.350.603	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	124.606	110.624	+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.105.925	1.263.594	+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	+
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	+
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	2.664.392	2.518.794	+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	641.175	457.591	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	225.303	321.103	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	49.251	62.812	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	176.052	258.291	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	202.139.130	199.041.948	+
		B) Costi della produzione			+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	50.967.369	53.529.239	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	50.222.317	52.771.771	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	20.645.364	22.640.763	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	18.639.793	20.676.407	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	99.693	192.797	+
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	906.033	771.659	+
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	999.845	999.900	+
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	980.064	947.175	+
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	+
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	19.781	52.725	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	51.458	77.828	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	+
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	+
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	51.458	77.828	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	27.571.746	29.532.436	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	19.855.228	22.815.608	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.612.913	1.998.530	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	6.103.605	4.718.299	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	129.126	94.770	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	15.487	3.385	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	51.586	34.107	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.610.882	309.147	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	146.667	79.336	+
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	146.667	79.336	+
R	BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti			+
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	+
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	+
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	+
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	+
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	745.053	757.468	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	41.307	58.449	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	6.029	11.518	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	178.285	178.524	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	76.721	47.416	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	442.711	461.560	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	<b>BA0390</b>	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>34.589.933</b>	<b>34.343.904</b>	<b>+</b>
	<b>BA0400</b>	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>7.648.488</b>	<b>7.841.816</b>	<b>+</b>
	<b>BA0410</b>	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	+
	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	-	-	+
	<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	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)	-	-	+
	<b>BA0530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	<b>206.751</b>	<b>296.546</b>	<b>+</b>
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	206.751	296.546	+
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)	-	-	+
	<b>BA0640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
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)	-	-	+
	<b>BA0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
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	-	-	+
	<b>BA0750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
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	-	-	+
	<b>BA0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	<b>152.908</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
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	152.908	-	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
	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	152.908	-	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	+
	<b>BA0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	-	-	+
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)	-	-	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	<b>BA0960</b>	<b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	-	-	+
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)	-	-	+
	<b>BA1030</b>	<b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>	-	-	+
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)	-	-	+
	<b>BA1090</b>	<b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	-	-	+
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	-	-	+
	<b>BA1140</b>	<b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	-	-	+
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)	-	-	+
	<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)</b>	<b>2.490.334</b>	<b>3.493.835</b>	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	94.849	163.504	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	1.908.383	2.742.320	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	-	-	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	400.250	453.477	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	71.666	100.629	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	15.186	33.905	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	<b>309.522</b>	<b>267.955</b>	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	40.000	37.400	+
	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	196.285	227.548	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	70.230	-	+
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	+
	<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>4.200.428</b>	<b>3.601.683</b>	+
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 sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	4.033.176	3.487.283	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	982.361	819.793	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	812.471	227.205	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	347.369	31.620	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.264.442	1.254.200	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	254.218	810.225	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	372.315	344.239	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale sanitario in comando	167.252	114.400	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	48.835	83.540	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	118.418	30.860	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	+
	<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>288.545</b>	<b>181.796</b>	<b>+</b>
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	161.176	48.762	+
	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)	127.369	133.034	+
	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	<b>BA1550</b>	<b>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+</b>
	<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>26.941.445</b>	<b>26.502.089</b>	<b>+</b>
	<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>26.479.828</b>	<b>25.920.239</b>	<b>+</b>
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	3.235.201	4.074.543	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.401.262	4.431.837	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.760.954	3.426.812	+
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	101.374	152.909	+
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	2.659.580	3.273.903	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	136.979	162.220	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	310.259	140.968	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.184.987	1.701.020	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	103.429	90.054	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.191.048	1.334.751	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.966.300	2.130.539	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.431.016	1.496.987	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.340.071	1.402.100	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	90.945	94.888	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.758.392	6.930.508	+
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	32.912	33.453	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	7.725.480	6.897.055	+
	<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>353.478</b>	<b>381.592</b>	<b>+</b>
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	342.938	361.092	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	150.335	140.630	+
	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	45.968	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	146.635	174.662	+
	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) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	10.540	14.000	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	5.357	14.000	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	5.184	-	+
	<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>108.140</b>	<b>200.257</b>	<b>+</b>
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	24.010	15.699	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	84.129	184.558	+
	<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>6.933.430</b>	<b>7.733.182</b>	<b>+</b>
	<b>BA1920</b>	<b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>	<b>484.571</b>	<b>309.747</b>	<b>+</b>

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
	<b>BA1930</b>	<b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>	1.564.037	1.666.687	+
	<b>BA1940</b>	<b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	3.228.020	3.853.340	+
	<b>BA1950</b>	<b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>	7.539	803	+
	<b>BA1960</b>	<b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>	3.887	9.298	+
	<b>BA1970</b>	<b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>	1.645.377	1.893.307	+
<b>R</b>	<b>BA1980</b>	<b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-	-	+
	<b>BA1990</b>	<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	<b>2.534.293</b>	<b>2.954.956</b>	+
	<b>BA2000</b>	<b>B.4.A) Fitti passivi</b>	44.172	44.169	+
	<b>BA2010</b>	<b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>	<b>635.171</b>	<b>634.249</b>	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	635.171	634.249	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	+
	<b>BA2040</b>	<b>B.4.C) Canoni di leasing</b>	<b>1.854.951</b>	<b>2.276.537</b>	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.823.448	2.208.738	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	31.502	67.799	+
	<b>BA2061</b>	<b>B.4.D) Canoni di project financing</b>	-	-	+
<b>R</b>	<b>BA2070</b>	<b>B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-	-	+
	<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>88.940.815</b>	<b>86.864.810</b>	+
	<b>BA2090</b>	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	<b>78.980.070</b>	<b>77.152.395</b>	+
	<b>BA2100</b>	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>38.865.614</b>	<b>38.456.559</b>	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	36.931.271	36.405.366	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	34.926.860	34.118.810	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.004.412	2.286.556	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.934.343	2.051.193	+/-
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.761.581	1.872.849	+/-
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	172.761	178.344	+/-
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	+
	<b>BA2190</b>	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>40.114.456</b>	<b>38.695.836</b>	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	35.319.613	35.372.664	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	4.794.842	3.323.172	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	+
	<b>BA2230</b>	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	<b>144.472</b>	<b>152.801</b>	+
	<b>BA2240</b>	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>79.343</b>	<b>85.269</b>	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	79.343	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	-	-	+
	<b>BA2280</b>	<b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>65.129</b>	<b>67.532</b>	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	65.129	67.532	+
	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	-	-	+
	<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	<b>7.043.833</b>	<b>6.748.606</b>	+
	<b>BA2330</b>	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	+
	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	-	-	+
	<b>BA2370</b>	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>7.043.833</b>	<b>6.748.606</b>	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.921.485	6.410.804	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	122.348	337.802	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	+
	<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>2.772.441</b>	<b>2.811.007</b>	+
	<b>BA2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>297.071</b>	<b>280.215</b>	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	183.545	115.072	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	113.527	165.143	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	+
	<b>BA2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>2.475.369</b>	<b>2.530.793</b>	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.475.369	2.530.793	+
	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	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
	<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>808.360</b>	<b>771.121</b>	+
	<b>BA2510</b>	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	326.745	304.523	+
	<b>BA2520</b>	<b>B.9.B) Perdite su crediti</b>	-	-	+
	<b>BA2530</b>	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>481.615</b>	<b>466.598</b>	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	437.086	412.647	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	44.528	53.951	+
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	-	-	+
	<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>4.984.793</b>	<b>4.860.060</b>	+
	<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	6.516	21.945	+
	<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>4.978.277</b>	<b>4.838.115</b>	+
	<b>BA2590</b>	<b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>	<b>1.664.253</b>	<b>1.560.150</b>	+
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.664.253	1.560.150	+
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.314.024	3.277.965	+
	<b>BA2630</b>	<b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>597.509</b>	<b>630.840</b>	+
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	+
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	597.509	630.840	+
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 1.060.241	- 535.154	+/-
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 1.084.271	- 530.839	+/-
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	393.049	- 123.046	+/-
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 160.435	30.620	+/-
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	- 871.497	- 433.386	+/-
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	- 16.920	1.960	+/-
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 9.063	125	+/-
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	- 13.890	- 4.211	+/-
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+/-
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 405.515	- 2.651	+/-
	<b>BA2680</b>	<b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	<b>24.030</b>	<b>- 4.316</b>	+/-
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	+/-
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	83	- 4.661	+/-
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	+/-
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	13.326	- 5.490	+/-
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	+/-
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	10.621	5.835	+/-
	<b>BA2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>6.881.519</b>	<b>4.842.221</b>	+
	<b>BA2700</b>	<b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>	<b>2.387.700</b>	<b>1.427.564</b>	+
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	217.700	777.564	+
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.600.000	-	+
	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)	570.000	640.000	+
	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	-	-	+
	<b>BA2760</b>	<b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	-	-	+
	<b>BA2770</b>	<b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>	<b>3.036.979</b>	<b>2.298.125</b>	+
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.617.198	-	+
	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	961.830	880.498	+
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	457.951	461.349	+
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	+
	<b>BA2820</b>	<b>B.14.D) Altri accantonamenti</b>	<b>1.456.840</b>	<b>1.116.532</b>	+
	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	640.274	393.017	+
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	41.564	40.848	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	430.925	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	344.077	532.125	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	196.177.780	195.995.178	+
		C) Proventi e oneri finanziari			
	CA0010	C.1) Interessi attivi	1	14	+
	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	-	-	+
	CA0110	C.3) Interessi passivi	5.693	11.928	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	5.102	11.666	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	592	263	+
	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)	- 5.692	- 11.915	+/-
		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	644.992	3.397.746	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	96.096	96.096	+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	548.896	3.301.650	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	36.542	-	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	177.662	3.170.867	+
	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	72.217	2.881	+
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	105.445	3.167.986	+
	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	6.062	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	14.515	-	+
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	84.868	3.167.934	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	334.677	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	334.677	130.777	+
	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	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2020	Anno 2019	SEGNO (+/-)
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	266.896	99.610	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	67.780	31.167	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	15	5	+
	<b>EA0260</b>	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	<b>311.322</b>	<b>321.476</b>	<b>+</b>
	<b>EA0270</b>	<b>E.2.A) Minusvalenze</b>	-	-	+
	<b>EA0280</b>	<b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>	<b>311.322</b>	<b>321.476</b>	<b>+</b>
	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	310.998	246.204	+
	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	207.567	-	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	144.587	-	+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	62.980	-	+
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	103.432	246.204	+
	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	24.080	26.246	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	16.597	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	7.483	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	67.090	202.779	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	12.261	17.179	+
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	317	75.264	+
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	+
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	317	24.980	+
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	50.284	+
	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	+
S	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	+
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	+
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	+
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	+
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	+
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	50.284	+
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	8	9	+
	<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>333.669</b>	<b>3.076.269</b>	<b>+/-</b>
	<b>XA0000</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>6.289.327</b>	<b>6.111.125</b>	<b>+/-</b>
		<b>Imposte e tasse</b>			
	<b>YA0010</b>	<b>Y.1) IRAP</b>	<b>6.083.555</b>	<b>6.030.350</b>	<b>+</b>
	<b>YA0020</b>	<b>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</b>	<b>5.796.503</b>	<b>5.646.745</b>	<b>+</b>
	<b>YA0030</b>	<b>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</b>	<b>86.013</b>	<b>103.258</b>	<b>+</b>
	<b>YA0040</b>	<b>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)</b>	<b>201.040</b>	<b>280.346</b>	<b>+</b>
	<b>YA0050</b>	<b>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</b>	-	-	+
	<b>YA0060</b>	<b>Y.2) IRES</b>	<b>69.019</b>	<b>73.000</b>	<b>+</b>
	<b>YA0070</b>	<b>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</b>	<b>69.019</b>	<b>73.000</b>	<b>+</b>
	<b>YA0080</b>	<b>Y.2.B) IRES su attività commerciale</b>	-	-	+
	<b>YA0090</b>	<b>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-	-	+
	<b>YZ9999</b>	<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>6.152.574</b>	<b>6.103.350</b>	<b>+/-</b>
	<b>ZZ9999</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>136.753</b>	<b>7.775</b>	<b>+/-</b>

# Bilancio di esercizio 2020

## 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 2020, 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.);

Il 19 settembre 2018, è entrato in vigore il D. L.vo 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. L.vo 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 i provvedimenti assunti nel 2018 - 2019 – 2021:

- 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;
- Deliberazione del Direttore generale 720 del 02.08.2018 con la quale è stato costituito un Team multidisciplinare per adempiere alle nuove disposizioni del GDPR ed a supporto del DPO.
- Deliberazione del Direttore Generale 212 del 29.05.2019 con la quale ha ritenuto porre in essere i primi adempimenti come ridisegnare l’organigramma aziendale privacy ed adeguare le denominazioni in base alle prescrizioni del regolamento Europeo.
- Deliberazione del Direttore Generale del 06.11.2019 n. 692 con la quale è stato approvato il Documento di conformità al GDPR;
- Deliberazione del Direttore Generale 882 del 30.12.2019 con la quale è stato approvato il regolamento sull’uso dei sistemi informatici aziendali e regolamento sull’utilizzo di internet e posta elettronica.

- Deliberazione del Direttore Generale 325 del 26.03.2021 con la quale è stato approvato il Regolamento Aziendale per la “Disciplina delle modalità di esercizio e dei casi di esclusione del diritto di accesso ai documenti amministrativi e per l’esercizio dei diritti dell’interessato rispetto ai dati personali –provvedimenti”.
- È in corso di adozione da parte della Direzione Aziendale le procedure sulla Violazione del trattamento dei dati (Data Breach).
- Si fa presente che la Regione insieme alle Aziende Sanitarie ed ospedaliere della Regione Umbria ha stipulato un Accordo di disciplina della titolarità del Trattamento dei dati personali, acquisito alla raccolta degli Atti della Regione con il n.5835 del 26.01.2021.

#### **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 21.355 ricoveri effettuati nell'anno 2020, il 76,8% (16.394 casi) risiede nella provincia di Terni, il 6,7% (1.423 casi) risiede nella provincia di Perugia, il 16,1% (3.435 casi) proviene da altre regioni e il rimanente 0,5% (103 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 (3.010 casi), per una quota percentuale del 14,1% sul totale dei ricoveri.

Nella tabella seguente viene riportata la distribuzione dei ricoveri effettuati nell'anno 2020 secondo la provenienza dei pazienti e il regime di ricovero.

	<b>Ricoveri ordinari</b>	<b>Ricoveri diurni</b>	<b>TOTALE</b>	<b>%</b>
AUSL Umbria 1	559	102	661	3,1
AUSL Umbria 2	15.257	1.899	17.156	80,3
Altre regioni	2.879	556	3.435	16,1
Estero	97	6	103	0,5
<b>TOTALE</b>	<b>18.792</b>	<b>2.563</b>	<b>21.355</b>	<b>100,0</b>

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.

<b>PIANO DEI CENTRI DI RESPONSABILITA' – ANNO 2020</b>	
<b>CENTRI DI ATTIVITA' SANITARI</b>	
<b>COD</b>	<b>DESCRIZIONE</b>
<b>01</b>	<b>DIPARTIMENTO DI MEDICINA E SPECIALITA' MEDICHE</b>
0101	Clinica medica generale e terapia medica
0102	Geriatría
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
<b>02</b>	<b>DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA E SPECIALITA' CHIRURGICHE</b>
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

<b>CENTRI SANITARI DI SUPPORTO</b>	
<b>COD</b>	<b>DESCRIZIONE</b>
1301	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

<b>CENTRI AMMINISTRATIVI</b>	
<b>COD</b>	<b>DESCRIZIONE</b>
P020	S.C. Risorse umane
P030	S.S. Acquisizione beni e servizi
Q010	S.C. Tecnico patrimoniale
Q015	S.C. Economato e Provveditorato
Q020	S.S. Controllo di gestione
Q030	S.C. Affari generali e 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 501 unità, così suddivisi:

N. posti letto ordinari = 463

N. posti letto diurni = 38

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

<b>MODELLO HSP 11</b> <b>Anno 2020</b>	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11
<b>MODELLO HSP 12</b> <b>Anno 2020</b>	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	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

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

<b>MODELLO STS 11 Anno 2020</b>	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 2020 E 2019

##### IMPATTO DELLA PANDEMIA DA COVID-19

L'anno 2020 è stato caratterizzato dalla diffusione della pandemia da COVID-19 in tutto il mondo. Anche l'Italia è stata gravemente afflitta, determinandosi una situazione di emergenza che ha costretto i sistemi sanitari nazionali ad adeguare drammaticamente la risposta alla nuova situazione modificando la tipologia di attività dei servizi sia territoriali che ospedalieri.

Nella Regione Umbria gran parte del peso dell'assistenza ai pazienti affetti da COVID-19 è toccata alle due aziende ospedaliere di Perugia e Terni, disponendo entrambe di DEA di secondo livello in grado di poter fronteggiare anche i casi più gravi.

Tale necessità ha però di fatto sconvolto in termini sia quantitativi che di case-mix la conformazione dell'attività dell'Azienda Ospedaliera di Terni.

L'obbligo di prestare le necessarie cure a pazienti che abbisognavano di percorsi separati e di un trattamento in stato di isolamento con livelli di gravità elevati ha indotto la Direzione Aziendale a una imponente redistribuzione delle risorse (personale, posti letto) e alla urgente acquisizione di nuovo ulteriore personale sanitario (medici, infermieri).

Prima di addentrarci nell'analisi dei dati per singolo settore, è opportuno mettere in luce le variazioni di attività significative che si sono verificate tra il 2019 e l'anno 2020.

Nella tabella di seguito si riportano i dati relativi ai ricoveri totali:

	ANNO		DIFF.	DIFF. %
	2019	2020		
<b>Numero di ricoveri totali</b>	27.779	21.355	-6.424	-23,1
<b>Di cui COVID</b>	0	699	699	
<b>Numero di ricoveri netto COVID</b>	27.779	20.656	-7.123	-25,6

Come si può vedere, il numero dei ricoveri totali ha avuto un calo, in termini percentuali, di oltre il 23%; prendendo in considerazione il numero dei ricoveri al netto dei pazienti con DRG COVID, la differenza percentuale aumenta al 25,6%.

La tabella che segue mostra la distribuzione dei ricoveri per COVID secondo la USL di provenienza e, per quanto concerne la USL Umbria 2, anche secondo la relativa provincia:

<b>PROVENIENZA</b>	<b>NUMERO</b>	<b>%</b>
Residenti AUSL Umbria 1	29	4,1
Residenti AUSL Umbria 2 provincia di Perugia	55	7,9
Residenti AUSL Umbria 2 provincia di Terni	562	80,4
Residenti Altre Regioni	53	7,6
<b>TOTALE</b>	<b>699</b>	<b>100,0</b>

Nella tabella seguente sono evidenziate le variazioni per tipologia di attività:

<b>TIPO</b>	<b>ANNO</b>		<b>DIFF.</b>	<b>DIFF. %</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>		
CHIRURGICO DEGENZA	9.579	7.455	-2.124	-22,2
CHIRURGICO DAY SURGERY	3.033	1.393	-1.640	-54,1
MEDICO DEGENZA	13.550	10.651	-2.899	-21,4
MEDICO DAY HOSPITAL	1.617	1.157	-460	-28,4
<b>TOTALE</b>	<b>27.779</b>	<b>20.656</b>	<b>-7.123</b>	<b>-25,6</b>

Come si vede, in termini percentuali l'attività che più è stata penalizzata risulta il Day-Surgery, con una riduzione di oltre il 54%; considerando i valori assoluti le tipologie maggiormente interessate sono state i ricoveri medici in regime di degenza (-2.899 pari ad una diminuzione del 21,4%) e le degenze chirurgiche (-2,124 pari al -22,2%).

Osservando inoltre le variazioni secondo la residenza dei pazienti, si ha la tabella di seguito riportata:

<b>ASL PROVENIENZA</b>	<b>ANNO DIMISSIONE</b>		<b>DIFF.</b>	<b>DIFF. %</b>
	<b>2019</b>	<b>2020</b>		
ASL UMBRIA 1	785	632	-153	-19,5
ASL UMBRIA 2	21.625	16.539	-5.086	-23,5
ALTRE REGIONI	5.236	3.387	-1.849	-35,3
ESTERO	133	98	-35	-26,3
<b>TOTALE</b>	<b>27.779</b>	<b>20.656</b>	<b>-7.123</b>	<b>-25,6</b>

Nella tabella si può notare come, in termini percentuali, il calo maggiore si è registrato per i pazienti provenienti da altre regioni, soprattutto a causa dei divieti di spostamento per il contenimento della pandemia, con una riduzione di oltre il 35%.

Per quanto riguarda invece il pronto soccorso, si rilevano i dati seguenti:

PS	ANNO		DIFF.	DIFF. %
	2019	2020		
TOTALE ACCESSI	44.833	31.282	-13.551	-30,2

Come si evince, il numero degli accessi al P.S. ha avuto un'importante riduzione di oltre il 30%.

### ATTIVITA' DI RICOVERO

Il numero dei posti letto medi annuali complessivi è stato pari a 501 unità (463 in regime di degenza e 38 in regime diurno), con un decremento rispetto all'anno precedente di 42 unità relativamente all'attività di degenza, mentre i posti letto in regime diurno sono rimasti stabili. Per quanto riguarda invece la dotazione dei posti letto effettivi al 31/12/2020 si ha una situazione di 483 unità, dei quali 445 in regime di degenza e 38 in regime diurno; da notare che la variazione della dotazione di posti letto nel 2020 rispetto all'anno precedente risente in particolare dell'epidemia da COVID-19, che ha costretto la Direzione Aziendale a rimodellare di volta in volta la propria dotazione in funzione dell'emergenza. I dati al mese di dicembre 2020 evidenziano una riduzione di 57 posti letto in regime di degenza ordinaria rispetto al corrispondente mese dell'anno 2019. È evidente che nel corso del 2021, sperando che grazie all'apporto della vaccinazione anti-COVID19 la situazione tenda a ritornare verso la normalità, è intenzione della Direzione Aziendale di riportare la dotazione di posti letto nei termini della programmazione regionale, eventualmente chiedendo delle motivate correzioni in funzione delle aggiornate necessità obiettive. Comunque l'esigenza sarà quella di dotare l'ospedale di un numero dei posti letto congruo e 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; a tale proposito è prevista un'ipotesi di utilizzo di parte del presidio di Narni-Amelia al fine di sgravare il presidio di Terni di alcune prestazioni (ad esempio quelle di day surgery) che possono essere effettuate anche in ospedali non di alta specialità e nel contempo liberare risorse nell'Azienda Ospedaliera di Terni ai fini delle prestazioni di elevata complessità.

Come si è già visto, il numero dei ricoveri complessivi nell'anno 2020 è diminuito di 6.424 unità (da 27.779 a 21.355, -23,1%) rispetto all'anno 2019. Tale riduzione è dovuta all'epidemia da COVID-19, che ha determinato tali rilevanti variazioni. Si è avuta una diminuzione dei ricoveri ordinari (da 23.129 a 18.792, -18,8%), unita ad una più marcata riduzione in termini percentuali del numero di ricoveri diurni (da 4.650 a 2.563, -44,9%). Si sono infatti verificate contemporaneamente due tendenze: la prima riguarda una "fuga" dal ricorso all'ospedale da parte dei pazienti con problemi di salute meno gravi, impauriti dall'accedere in una struttura considerata a rischio di diffusione del contagio; la seconda è costituita dalla necessità da parte dell'Azienda Ospedaliera di Terni di chiudere determinati reparti e determinate attività per poter essere in grado di fronteggiare alle sopraggiungenti urgenti necessità di cura dei pazienti affetti da COVID-19.

Tali fenomeni hanno favorito una riduzione anche del tasso di occupazione dei posti letto (da un valore decisamente elevato del 90,4% del 2019 all'84,2% del 2020); il numero di pazienti in regime di degenza presenti in media ogni giorno è calato da 457 nel 2019 a 390 nel 2020).

Il valore dell'indice relativo alla complessità della casistica trattata è fortemente aumentato (peso medio DRG da 1,18 nel 2019 a 1,25 nell'anno 2020) grazie alle situazioni sopra descritte, che hanno causato una riduzione in particolare delle prestazioni di minore complessità.

Per quanto riguarda l'inappropriatezza della degenza, misurata dall'indice di performance, si è assistito ad un miglioramento (da 103,7 a 102,0).

Rispetto invece ai ricoveri potenzialmente inappropriati, considerando i 21 DRG a rischio di inappropriatezza indicati dal Ministero della Salute, si rileva che nell'anno 2020 il dato è in forte diminuzione rispetto all'anno precedente (da 1.265 a 810 ricoveri, -36,0%).

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 forte decremento di 4.602 ricoveri (da 21.068 del 2019 a 16.466 nel 2020, pari al -21,8%); tale diminuzione è dovuta alle cause di cui si è dibattuto più avanti;
- esaminando poi l'attività di alta specialità erogata a pazienti residenti in Umbria si rileva in tal caso un seppure lievissimo incremento dei ricoveri (1.342 nel 2019, 1.350 nel 2020, +0,6%); tale aumento, che in effetti può essere considerato come una positiva sorpresa, considerando la situazione emergenziale, dimostra come l'Azienda Ospedaliera di Terni abbia comunque contribuito alla cura dei pazienti con patologie di elevata complessità e gravità;
- riguardo all'attività erogata a pazienti residenti in altre regioni o esteri, si evidenzia una netta flessione (da un valore di 5.369 ricoveri nel 2019 a 3.538 ricoveri nel 2020, pari ad una diminuzione del 34,1%); come già detto il lock-down cui la popolazione italiana è stata costretta per buona parte del 2020, con il concomitante divieto di oltrepassare i confini regionali, ha causato tale drammatica riduzione. Si spera, considerando la forte tradizione dell'Azienda Ospedaliera di Terni in termini di attrazione di pazienti provenienti da altre regioni, in particolare dalle province laziali di Rieti e Viterbo, che tale fenomeno non abbia subito un'erosione che poi diventi permanente, poiché sia dal punto di vista del bilancio economico aziendale, sia da quello della mobilità attiva complessiva della Regione Umbria tali storici alti livelli di attività hanno da sempre rappresentato una risorsa essenziale.

## ATTIVITA' DI PRONTO SOCCORSO

Come si è già visto quando si è trattato dell'impatto dell'epidemia da COVID-19, il numero degli accessi al pronto soccorso è fortemente diminuito (44.833 nel 2019, 31.282 nel 2020, pari a -13.551 unità, -30,2%).

- 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 2.895 (9,3% del totale degli accessi), i codici verdi 16.603 (53,1%), i codici gialli 10.350 (33,1%) e i codici rossi 1.434 (4,6%).
- Il numero dei pazienti recatisi al pronto soccorso poi direttamente ricoverati sono stati 11.209 (35,8%).
- Il numero dei pazienti inviati all'OBI (Osservazione Breve Intensiva) sono stati 740 (2,4% del totale degli accessi), di cui ricoverati 122 (16,5% delle OBI).
- Andando infine a valutare il carico medio giornaliero di pazienti che sono acceduti al pronto soccorso nell'anno 2020, dai dati precedenti si evince che in media ogni giorno sono accorsi alle prestazioni di pronto soccorso 85 pazienti (8 codici bianchi, 45 codici verdi, 28 codici gialli, 4 codici rossi).

È interessante inoltre analizzare come sia variata nel 2020 a causa della pandemia la composizione degli accessi al pronto soccorso secondo il codice di gravità:

Codice di gravità	Anno 2019	Anno 2020	Variazione	Variazione %
Bianco	4.840	2.895	-1.945	-40,2
Verde	25.995	16.603	-9.392	-36,1
Giallo	12.366	10.350	-2.016	-16,3
Rosso	1.632	1.434	-198	-12,1
Totale	44.833	31.282	-13.551	-30,2

Come si può notare, la riduzione maggiore in termini percentuali si riferisce ai codici di minore gravità (bianco e verde), confermando l'ipotesi che il timore di frequentare un luogo potenzialmente a rischio di infezione ha frenato il ricorso al pronto soccorso dei pazienti con problemi di salute non tali da giustificare una necessità impellente di accesso.

Quanto detto avvalorava l'idea della storica inappropriatazza di una gran parte degli accessi al pronto soccorso.

La riduzione, seppure in misura minore, degli accessi con codici di gravità maggiore può essere invece giustificata dalla minore mobilità delle persone a causa del lock-down, che ha di fatto abbassato le probabilità di infortunio per incidente o altra causa.

## **B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2020 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO**

Nell'anno 2020 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 2019 vi era già stato un aumento, frutto in particolare dei processi di riorganizzazione strutturale e organizzativa in atto.

Purtroppo non è stato possibile conseguire gli obiettivi di attività programmati a causa della più volte dibattuta epidemia da COVID-19 che, come si è visto, ha stravolto i livelli di attività delle varie tipologie di prestazioni erogate dall'Azienda Ospedaliera.

L'effettuazione degli incontri per la definizione degli obiettivi di budget 2020 si è conclusa nel mese di febbraio, prima della diffusione dell'epidemia che ha iniziato a determinare l'ospedalizzazione dei pazienti a partire dal successivo mese di marzo.

I volumi di attività erogati dal mese di marzo fino alla fine dell'anno 2020 hanno fortemente risentito dell'andamento della pandemia, con le riduzioni maggiori che si sono avute proprio nei mesi con la massima recrudescenza del virus.

Di seguito si riporta una tabella in cui sono riportati i volumi di attività 2020, confrontati con i valori dell'anno precedente e con quelli negoziati in sede di budget.

<b>INDICATORE</b> <b>(valori finanziari in mln. di euro – tariffario ricoveri vigente anno 2020)</b>	<b>ANNO 2019</b>	<b>ANNO 2020</b>	<b>OBIETTIVO BUDGET 2020</b>	<b>VARIAZIONE % (rispetto al budget 2020)</b>
Volume finanziario ricoveri medio-bassa specialità pazienti umbri	54,9	45,7	55,9	-18,2%
Volume finanziario ricoveri alta specialità pazienti umbri	20,3	21,6	23,1	-6,5%
Volume finanziario ricoveri pazienti altre regioni	18,9	13,2	19,7	-33,2%
Volume finanziario complessivo ricoveri	94,0	80,5	98,7	-18,5%
Volume finanziario attività ambulatoriale regionale	31,7	27,4	31,6	-13,4%
Volume finanziario attività ambulatoriale extraregionale	4,4	3,7	4,5	-16,6%
Volume finanziario complessivo attività ambulatoriale	36,1	31,1	36,1	-13,8%
Volume finanziario totale	130,1	111,6	134,8	-17,2%

Come si può notare dalla tabella sopra riportata, i risultati effettivi relativi ai volumi finanziari di attività evidenziano, per i motivi appena spiegati, delle variazioni marcate sia in termini assoluti che percentuali rispetto ai dati effettivi del 2019 e alla programmazione aziendale elaborata ad inizio 2020.

Rispetto all'anno precedente, si è registrata una perdita di volumi finanziari di attività erogati di oltre 18 milioni di euro

In definitiva, da un esame dei dati esposti, si può affermare che l'anno 2020, per le motivazioni più volte illustrate, è stato fortemente caratterizzato da una riduzione dei volumi di attività complessivi che ha inciso in maniera considerevole sul valore dei ricavi e sul bilancio

economico complessivo dell'Azienda Ospedaliera di Terni, come spiegato in maniera dettagliata più avanti nel presente documento.

## **4.2 ASSISTENZA TERRITORIALE**

### **A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITÀ DEGLI ESERCIZI 2020 E 2019**

#### **ATTIVITA' AMBULATORIALE PER ESTERNI**

Il numero di prestazioni ambulatoriali per esterni è diminuito di oltre 450.000 unità (pari in termini percentuali al 19,5%).

Rispetto al valore dell'attività erogata si ha una diminuzione nel biennio di 5,0 milioni di euro (da 36,1 mln nel 2019 a 31,1 mln nel 2020); a tale proposito va sottolineato che tale decremento è dovuto alla riduzione, e in alcuni periodi anche alla chiusura, di buona parte delle attività specialistiche ambulatoriali a causa dell'epidemia da COVID-19.

I reparti o servizi che hanno prodotto i maggiori volumi di attività sono stati la radioterapia (7,7 mln. di euro), il laboratorio analisi (5,1 mln.), la nefrologia e dialisi (3,4 mln.), la radiologia (2,4 mln. di euro), la medicina nucleare (2,0 mln. di euro) e l'oculistica (1,8 mln.).

### **B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2020 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 36.124.408 euro, con una sostanziale stabilità rispetto al risultato 2019.

Per le motivazioni ampiamente enunciate il risultato effettivo si è assestato su un valore di molto inferiore (dato finale pari a 31.141.491 euro).

## **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 2020, il livello di finanziamento del SSN cui concorre ordinariamente lo Stato è stato inizialmente definito dalla Legge n. 145/2018 “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale 2019-2020”; per effetto della pandemia il fondo ha subito una serie di integrazioni durante l'anno 2020 e gli inizi del 2021. In Regione Umbria le risorse sono state assegnate con una serie di atti di Giunta meglio esplicitati nelle pagine successive.

Secondo quanto definito negli obiettivi di mandato, le Direzioni generali devono conseguire il pareggio di bilancio e la contestuale realizzazione della programmazione sanitaria regionale e degli obiettivi di salute ed assistenziali.

Con riferimento in particolare al 2020 di fondamentale rilevanza sono i provvedimenti derivanti dalla dichiarazione dello stato di emergenza sul territorio nazionale per il rischio sanitario connesso all'epidemia da Covid-19, avvenuto con la delibera del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020.

A seguito della situazione emergenziale derivante dall'alto grado di diffusione dell'epidemia da Covid-19 si è assistito ad una radicale riconversione della programmazione sanitaria e dei collegati livelli di attività.

A inizio marzo sono state divulgate precise indicazioni alle Aziende Sanitarie finalizzate a sospendere tutte le attività programmate, anche quelle ambulatoriali, con intuibili riflessi sui costi aggiuntivi che sono stati sostenuti per il recupero delle liste d'attesa. Le azioni del piano regionale riferito all'emergenza COVID hanno comportato per le Aziende sanitarie la definizione di un piano di fabbisogni, in termini di acquisizione di personale, di beni (DPI in primis), farmaci, attrezzature (es. ventilatori polmonari), di servizi (es. sanificazione, pulizie) e di effettuazione di lavori (es. incremento dotazione di posti letto di terapie intensiva, di medicina e di lungo degenza; trasformazione di ambulatori in stanze di degenza con interventi strutturali e tecnologici). A tale proposito giova ricordare le delibere di Giunta regionali del 19 marzo 2020 n. 180, del 19 giugno 2020 n. 483 e del 16 ottobre 2020 n. 924.

Per quanto riguarda la gestione dell'emergenza sanitaria si rinvia a quanto meglio specificato nella relazione allegata alla presente.

Il complesso dei finanziamenti e delle regole regionali per l'esercizio 2020 è stato di volta in volta integrato con ulteriori atti oltre quelli sopra elencati:

- 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 alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2020”;

- D.D.R.U. n. 4005 del 13/05/2020 “Erogazione alle aziende sanitarie dell’Umbria delle risorse di cui all’emergenza COVID19 ...”;
- D.G.R.U. n. 467 del 10/06/2020 “Linee di indirizzo per le attività sanitarie nella fase 3”;
- D.G.R.U. n. 483 del 19/06/2020 “Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 \_ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34)”;
- D.G.R.U. n. 711 del 5/08/2020 “Piano operativo per il recupero delle prestazioni sospese e/o ridotte in periodo di lock-down”;
- D.G.R.U. n. 891 del 07/10/2020 “Ulteriore erogazione alle Aziende Sanitarie dell’Umbria delle risorse di cui all’emergenza COVID19”;
- D.G.R.U. n. 1099 del 16/11/2020 “Disponibilità finanziarie di parte corrente deistinate al Servizio sanitario regionale per l’anno 2020. Riparto”;
- D.D.R.U. n. 12755 del 28/12/2020 “Ulteriore assegnazione alle Aziende sanitarie di Risorse Covid19, ex L. 77/2020, ex L. 126/2020 e assegnazione alle medesime delle risorse POR FERS rimodulate” previste con D.G.R.U. n. 839 del 23/09/2020 e D.G.R.U. n..1221 del 16/12/2020;
- D.G.R.U. n. 384 del 28/04/2021 “Preso d'atto del "Verbale di confronto tra l'amministrazione regionale e le organizzazioni sindacali della dirigenza dell'area sanità Per la definizione dei criteri di utilizzo delle specifiche risorse finalizzate a remunerare le particolari condizioni di disagio lavorativo del personale impegnato nell'emergenza Covid-19 negli Enti e nelle Aziende del Servizio Sanitario Regionale di cui all'accordo del 26 febbraio 2021"”;
- D.G.R.U. n. 292 del 31.03.2021 “POR UMBRIA FSE 2014-2020 – P.I. 9.4/RA 9.3: compensi aggiuntivi del personale sanitario e amministrativo, supplementare o già assunto, impegnato per la gestione dell'emergenza Covid-19”;
- D.G.R.U. n. 385 del 28/04/2021 “Preso d'atto Preso d'atto dell'Accordo finalizzato alla definizione dei criteri di attribuzione delle risorse di cui all'art. 1, commi 435 e 435-bis della L. 205/2017”;
- D.G.R.U. n. 594 del 25/06/2021 “POR UMBRIA FSE 2014-2020 – P.I. 9.4/RA 9.3. DGR n. 292 del 31.03.2021. Ulteriori determinazioni”;

- D.G.R.U. n. 595 del 25/06/2021 “Assegnazione alle Aziende Sanitarie regionali delle ulteriori disponibilità finanziarie di parte corrente – pay-back e fondo di cui all’art. 24 D.L. 41/2021”;
- D.G.R.U. n. 651 del 09/07/2021 “Ulteriore assegnazione disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al SSR. DGR n. 595/2021 – determinazioni”.

Nella tabella che segue sono riepilogati gli importi delle risorse assegnate con gli atti sopra elencati.

DGRU	1264/2019	48.955.419,00	Indirizzi per il BPEA 2020
DGRU	467/2020	459.889,37	Risorse COVID
DGRU	711/2020	114.040,63	Risorse COVID
DGRU	891/2020	3.621.377,42	Risorse COVID
DGRU	1099/2020	3.549.653,79	Riparto
DDRU	4005/2020	1.732.467,12	Risorse COVID
DDRU	12755/2020	1.399.477,59	COVID + POR-FESR
DGRU	592/2021	- 1.546.825,90	POR-FSE 2014-2020
DGRU	594/2021	1.124.426,00	POR-FSE 2014-2020
DGRU	595/2021	5.000.000,00	Pay-back + art. 24 D.L. 41/2021
DGRU	651/2021	5.302.419,78	FSR + Pay-back
		<b>69.712.344,80</b>	

Le determine dirigenziali n. 4005 e 12755, le delibere n. 467, 711, 891 e 595 assegnano le risorse statali previste dalla specifica normativa COVID per le quali si rinvia alla specifica relazione allegata.

Per quanto riguarda la determina dirigenziale n. 4005 e le D.G.R.U. n. 592 e n. 594, si rinvia a quanto meglio specificato nel paragrafo relativo alla spesa del personale dipendente e convenzionato.

La determina n. 12755 e la delibera 594 assegnano risorse a valere sui fondi europei, rispettivamente POR-FESR finalizzata all’acquisto di dispositivi medici oggetto di specifica rendicontazione e POR-FSE 2014-2020 finalizzato al finanziamento della produttività del personale dipendente. Di fatto, in carenza del decreto attuativo dell’art. 4 del DL n. 34/2020, che prevede sia l’individuazione di una tariffa COVID che il riconoscimento di una specifica funzione assistenziale, la Regione Umbria ha messo in campo tutte le risorse disponibili con modalità di finanziamento diretto per fronteggiare una situazione del tutto eccezionale che fortemente penalizzato i “produttori” del Servizio sanitario nazionale, in particolare quelle previste per l’utilizzo flessibile delle risorse COVID dall’art. 26 del DL n. 73/2021.

## **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 2020 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 2020 approvato con deliberazione n. 855 del 19 dicembre 2019, 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. 1264/2019;
- era integrato da una previsione dei ricavi per mobilità extraregionale basata su i programmati 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 24.000,00 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 delibera sopra citata è poco significativo. Per completezza di informazione si propone di seguito il confronto del Conto economico 2020 con il Bilancio preventivo economico annuale 2020 secondo lo schema di conto economico in forma ridotta.

Voce	Conto economico	Conto economico anno 2020	BPEA 2020	Differenza	%
	forma ridotta		(DDG 855/2019)		
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	202.139.130	194.145.723	7.993.407	4,12%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	196.177.780	188.020.537	8.157.243	4,34%
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.961.350</b>	<b>6.125.186</b>	<b>-163.836</b>	<b>-2,67%</b>
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-5.692	-5.152	-540	0,00%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	333.669	96.096	237.573	2,472251
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +-E)</b>	<b>6.289.327</b>	<b>6.216.130</b>	<b>73.197</b>	<b>1,18%</b>
	Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)	6.152.574	6.192.130	-39.556	-0,64%
	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>136.753</b>	<b>24.000</b>	<b>112.753</b>	<b>469,80%</b>

Il confronto con il bilancio economico preventivo mostra una dinamica di crescita sia delle componenti positive che negative della gestione caratteristica non prevedibili. Anche la componente reddituale relativa alla gestione extra-caratteristica evidenzia un incremento anche questo, considerata la natura della voce stessa, non prevedibile.

## 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 2020 con l'esercizio precedente.

Voce	Conto economico	Conto economico anno 2020	Conto economico anno 2019	Differenza	%
	forma ridotta	2020	2019		
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	202.139.130	199.041.948	3.097.182	1,56%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	196.177.780	195.995.178	182.602	0,09%
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.961.350</b>	<b>3.046.770</b>	<b>2.914.580</b>	<b>95,66%</b>
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-5.692	-11.915	6.222	-52,22%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	333.669	3.076.269	-2.742.600	-89,15%
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +-E)</b>	<b>6.289.327</b>	<b>6.111.125</b>	<b>178.202</b>	<b>2,92%</b>
	Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)	6.152.574	6.103.350	49.224	0,81%
	<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>136.753</b>	<b>7.775</b>	<b>128.978</b>	<b>1658,88%</b>

Dal confronto si evidenzia una dinamica di crescita leggermente maggiore della componente positiva della produzione rispetto a quella negativa; la gestione finanziaria manifesta un decremento degli oneri rispetto all'esercizio precedente poco significativo; la gestione extra-caratteristica mostra un significativo decremento rispetto all'esercizio precedente per lo più dovuto alle assegnazioni straordinarie effettuate dalla Regione Umbria a valere sull'esercizio precedente, per lo più Pay-back della spesa farmaceutica che, nell'esercizio in chiusura, trovano allocazione nella parte caratteristica; 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 2020.

### 5.2.2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Complessivamente la voce cresce di 3 milioni (+1,6%) 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 13,5 milioni di euro circa (26%), di cui 11,2 relativi a contributi del fondo sanitario assegnati dalla regione Umbria.

La voce di dettaglio alla lettera a) accoglie i contributi del fondo sanitario:

Atto	Numero	Descrizione	Importo
DGRU	1264/2019	Didattica e ricerca	12.730.000,00
DGRU	1264/2019	Altre attività a mandato	33.175.419,00
DGRU	1099/2020	Ulteriore assegnazione a mandato	3.099.782,42
DDRU	4005/2020	Performance org.va	1.546.825,90
DGRU	592/2021	Annullamento in autotutela	- 1.546.825,90
DGRU	651/2021	Ulteriori assegnazioni	3.975.056,66
DDRU	4005/2020	Indennità malattie inf.ve	165.641,22
DDRU	4005/2020	straordinario	20.000,00
DGRU	891/2020	DL 18/2020	2.800.000,00

DGRU	891/2020	DL 34/2020, art. 2	821.377,42
DDRU	12755/2020	COVID	199.477,59
DGRU	467/2020	DL 34/2020, lett. a), b) e c) del comma 2 art. 29, prest.ni chirurgiche	459.889,37
DGRU	711/2020	DL 34/2020, lett. a), b) e c) del comma 2 art. 29, specialistica	114.040,63
DGRU	1264/2019	Farmaci oncologici innovativi	2.494.210,11
DGRU	1264/2019	Obiettivi di piano	555.789,89
DGRU	1099/2020	Ulteriore assegnazione Obiettivi di piano	449.871,37
<b>Totale</b>			<b>61.060.555,68</b>

La voce di dettaglio alla lettera b) accoglie i contributi extra fondo di cui alle seguenti delibere:

<b>Atto</b>	<b>Numero</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
DGRU	595/2021	DL 41/2021, art. 24	740.642,58
DDRU	12755/2020	POR-FESR 2014-2020	1.200.000,00
DGRU	594/2021	POR-FSE 2014-2020 DGRU 292/2021	226.280,00
DGRU	594/2021	POR-FSE 2014-2020 ulteriori risorse	898.146,00
DDRU	12756/2020	Prestazioni a favore di STP	84.867,51
<b>Totale</b>			<b>3.149.936,09</b>

Le voci di dettaglio 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) che per l'esercizio in chiusura è nulla, 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.

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 15,2 mln euro (-11%) dovuto al calo delle prestazioni erogate nel periodo di emergenza sanitaria.

La voce A.4) a) accoglie i proventi addebitati alle aziende sanitarie regionali, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di circa 7 mln (-6,5%). 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	Ao Perugia	Totale reg.le
Ricoveri	3.205.145,50	63.995.490,60	67.200.636,10		67.200.636,10
Specialistica	815.805,30	19.778.671,35	20.594.476,65		20.594.476,65
Farmaci in Global Budget	415.369,86	7.575.938,99	7.991.308,85		7.991.308,85
Farmaci in GB over-tetto			0,00		-
<b>Totale prestazioni in GB</b>	<b>4.436.320,66</b>	<b>91.350.100,94</b>	<b>95.786.421,60</b>		<b>95.786.421,60</b>
Elevata complessità	0,00	0,00	0,00		-
Tariffa regressiva	0,00	0,00	0,00		-
<i>Totale ricovero extra GB</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>-</i>
Laboratorio		2.328.004,92	2.328.004,92		2.328.004,92
Prestazioni per ricoverati		231.017,94	231.017,94		231.017,94
<i>Totale specialistica extra GB</i>	<i>0,00</i>	<i>2.559.022,86</i>	<i>2.559.022,86</i>		<i>2.559.022,86</i>
File F extra GB			-		-
File F extra GB over-tetto			-		-
<i>Totale File F extra GB</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		<i>-</i>
<b>Totale prestazioni extra GB</b>	<b>0,00</b>	<b>2.559.022,86</b>	<b>2.559.022,86</b>		<b>2.559.022,86</b>
Trattamenti dialitici	0,00	452.412,85	452.412,85		452.412,85
Stranieri	0,00	145.939,00	145.939,00		145.939,00
Rimborsi COVID	-	2.197.580,22	2.197.580,22	-	2.197.580,22
Altre prestazioni sanitarie	-	-	-	4.250,00	4.250,00
<b>Totale prestazioni</b>	<b>4.436.320,66</b>	<b>96.705.055,87</b>	<b>101.141.376,53</b>	<b>4.250,00</b>	<b>101.145.626,53</b>

Nella voce A.4) b) sono allocati i ricavi per attività libero professionale intramuraria (c.d. AL-Pi) esercitata dal personale sanitario medico e non medico a favore di utenti paganti. La voce presenta una significativa riduzione anche questa per effetto dell'emergenza sanitaria.

La voce A.4) c) accoglie i ricavi per attività a favore dei pazienti provenienti da altre regioni che come le precedenti 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 par-

te della Gestione sanitaria accentrata (c.d. GSA) della Regione Umbria pari a 5,6 milioni di euro a titolo di rimborso Pay-back.

Anche i ricavi per ticket – voce A.6) – segnano un significativo decremento 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 annualmente ridotti, con contropartita i costi capitalizzati, in corrispondenza alla durata dei cespiti finanziati e nella misura dei relativi ammortamenti.

La voce A.9) che accoglie i ricavi di carattere commerciale (distributori automatici, fitti attivi ed altre entrate commerciali) che rispetto all'esercizio precedente evidenziano un significativo decremento (-30%) anche in questo caso dovuto all'emergenza sanitaria.

## **5.2.2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE**

Per quanto concerne i costi della produzione, il conto economico mostra un lieve incremento di poco inferiore a 183 mila euro (pari a +0,1%) rispetto al 2019. 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 una riduzione di 2,6 milioni (-4,8%), 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 acquisti 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 rimborsi AIFA non ancora pervenuti (note di credito da ricevere). L'obiettivo fissato dalla regione per l'azienda per l'esercizio in chiusura con la DGRU n. 1264/2019 è pari a 10.994.990 e non risulta rispettato come si evince dalla tabella che segue e come rappresentato a livello nazionale nei rapporti di monitoraggio AIFA dai quali si evince una situazione di sfioramento dei tetti da parte di quasi tutte le regioni.

Descrizione			Anno 2020
Farmaci			18.639.793,33
Rimanenze	Iniziali	+	2.046.882,40
	Finali	-	1.653.833,25
Consumato (da Co.Ge.)		=	19.032.842,48
Medicinali con AIC	Classe C	-	1.994.307,00
Farmaci innovativi	effettivi	-	2.815.532,48
Note di credito da ricevere		-	12.182,75
<i>Spesa per acquisti diretti</i>		=	<i>14.210.820,25</i>
Obiettivo annuale Anno 2020 DGRU 1264/2019			10.994.990,00
<b>Eccedenza</b>			<b>3.215.830,25</b>

Tuttavia se dalla spesa per acquisti diretti come sopra rappresentata si esclude la spesa per medicinali in Classe H (spesa ospedaliera da addebitare all'USL di provenienza) pari a circa 2,7 milioni di euro e alla spesa sostenuta per prestazioni COVID pari a circa 1,2 milioni di euro, il risultato netto è inferiore al tetto ( $2,7 + 1,2 = 3,9$  torna -700 mila euro).

Oltre alla spesa farmaceutica la delibera regionale citata fissa il tetto anche della spesa per dispositivi medici pari a 16.472.798 e anche questo non risulta rispettato, come evidenziato nella tabella che segue.

Descrizione			Importo 2020
Dispositivi medici			19.855.228,43
Dispositivi medici impiantabili attivi			1.612.912,87
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)			6.103.604,76
<i>Totale</i>			<i>27.571.746,06</i>
B.1.A.3) Dispositivi medici			27.571.746,06
Rimanenze	Iniziali	+	3.831.269,06
	Finali	-	4.702.766,28
Consumato (da Co.Ge.)			26.700.248,84
Obiettivo annuale Anno 2020 DGRU 1264/2019			16.472.798,00
<b>Eccedenza</b>			<b>10.227.450,84</b>

Anche in questo caso la spesa COVID ha inciso nella spesa complessiva per circa 3,5 milioni di euro, di cui per altro quasi completamente rimborsati, in parte con fondi europei (1,2 milioni) e in parte addebitati all'USL Umbria 2 (2,1 milioni circa) quale costo sostenuto per tamponi COVID. Pertanto riducendo la spesa della quota COVID l'eccedenza si riduce a 6,7 milioni di euro ( $10,2 - 3,5 = 6,7$ ).

Si precisa che il mancato raggiungimento degli obiettivi fissati dalla Regione non è sanzionato in presenza di raggiungimento del pareggio di bilancio.

Si ricorda che la spesa farmaceutica e la spesa per dispositivi medici sono soggette al meccanismo del c.d. "Pay-back", che consente l'erogazione di risorse economiche alle regioni a sostegno della spesa delle stesse e permette il contenimento dello squilibrio finanziario determinato dal controllo dei prezzi da parte delle aziende produttrici.

#### **5.2.2.2.2 ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI (VOCE B2)**

La voce B.2) presenta un decremento pari a circa 193 mila euro (-2,5%), tuttavia le dinamiche delle varie voci che la compongono sono diverse.

Le principali variazioni riguarda le seguenti voci:

- la compartecipazione al personale per attività libero professionale presenta un significativo decremento in linea con la situazione dei ricavi vista sopra;
- le consulenze, le collaborazioni, le borse di studio sanitarie che, però, sono in parte acquisite con finanziamenti provenienti da terzi pari a circa 242 mila euro;
- i costi relativi all'emergenza sanitaria pari 1,5 milioni di 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		636.358,00	0,00	636.358,00
Prestazioni area comparto (compensi e oneri)	BA1400		83.252,17	0,00	83.252,17
<i>Totale</i>			<i>719.610,17</i>	<i>0,00</i>	<i>719.610,17</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.	29.920,74	29.920,74	-
Attività di RMN	BA1410	DR.A.	-	-	-
<b>Totale voce</b>	<b>BA1410</b>		<b>29.920,74</b>	<b>29.920,74</b>	<b>0,00</b>
Descrizione attività	Voce CE di dettaglio	Iniziali Cognome e Nome	Costi	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Sperimentazioni cliniche	BA1440	C.G.	21.495,92	21.495,92	-
Sperimentazioni cliniche	BA1440	M.C.	4.166,00	4.166,00	-
Attività di RMN	BA1440	DR.A.	1.561,04	-	1.561,04
Attività odontoiatrica	BA1440	P.F.	1.789,36	-	1.789,36
Radioterapia	BA1440	T.S.	14.980,00	14.980,00	-
Sperimentazioni cliniche	BA1440	U.F.	5.207,50	5.207,50	-
<i>Totale collaborazioni professionali sanitarie</i>			<i>49.199,82</i>	<i>45.849,42</i>	<i>3.350,40</i>
Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	BA1440		25.708,32	-	25.708,32
Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	BA1440		166.317,39	166.317,39	-
<i>Totale altre prestazioni sanitarie</i>			<i>192.025,71</i>	<i>166.317,39</i>	<i>25.708,32</i>
<b>Totale voce</b>	<b>BA1440</b>		<b>241.225,53</b>	<b>212.166,81</b>	<b>29.058,72</b>
			Costi	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Indennità a personale universitario (c.d. "De Maria") - area sanitaria	BA1420		1.264.442,35	-	1.264.442,35
Lavoro interinale - area sanitaria	BA1430		252.691,24	-	252.691,24
Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	BA1450		167.252,41	-	167.252,41
<i>Totale</i>			<i>1.684.386,00</i>	<i>-</i>	<i>1.684.386,00</i>
<b>Totale</b>			<b>2.675.142,44</b>	<b>242.087,55</b>	<b>2.433.054,89</b>
Costi COVID-19			1.525.285,50	1.525.285,50	-
<b>Totale voce B) 2) o) del Conto economico</b>	<b>BA1350</b>		<b>4.200.427,94</b>	<b>1.767.373,05</b>	<b>2.433.054,89</b>

### 5.2.2.2.3 ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI (VOCE B3)

La voce in esame complessivamente aumenta di 439 mila euro, tuttavia la variazione presenta dinamiche diverse nelle voci dettaglio che trovano evidenza nella tabella che segue dove il codice richiama la voce del Conto economico di dettaglio (voce B.2.B).

Descrizione	Anno 2020	Anno 2019	differenza	%
<b>Totale</b>	<b>26.941.445,46</b>	<b>26.502.088,66</b>	<b>439.356,80</b>	<b>1,66%</b>
B.2.B.1) Servizi non sanitari	26.479.827,78	25.920.239,43	559.588,35	2,16%
B.2.B.1.1) Lavanderia	3.235.200,96	4.074.542,54	-839.341,58	-20,60%
B.2.B.1.2) Pulizia	5.401.261,95	4.431.837,21	969.424,74	21,87%
B.2.B.1.3) Mensa	2.760.953,82	3.426.811,67	-665.857,85	-19,43%
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	136.978,68	162.220,40	-25.241,72	-15,56%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	310.258,55	140.967,52	169.291,03	120,09%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.184.987,42	1.701.020,26	483.967,16	28,45%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	103.429,28	90.054,46	13.374,82	14,85%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.191.048,19	1.334.750,61	-143.702,42	-10,77%
B.2.B.1.10) Altre utenze	1.966.300,39	2.130.539,11	-164.238,72	-7,71%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.431.016,26	1.496.987,21	-65.970,95	-4,41%
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.340.071,48	1.402.099,55	-62.028,07	-4,42%
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	90.944,78	94.887,66	-3.942,88	-4,16%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.758.392,28	6.930.508,44	827.883,84	11,95%
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	32.912,44	33.453,41	-540,97	-1,62%
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	7.725.479,84	6.897.055,03	828.424,81	12,01%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	353.478,09	381.592,00	-28.113,91	-7,37%
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	342.937,77	361.092,00	-18.154,23	-5,03%
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	150.334,85	140.630,24	9.704,61	6,90%
B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	45.967,97	45.799,73	168,24	0,37%
B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	146.634,95	174.662,03	-28.027,08	-16,05%
B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	10.540,32	14.000,00	-3.459,68	-24,71%
B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	5.356,65	14.000,00	-8.643,35	-61,74%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	108.139,59	200.257,23	-92.117,64	-46,00%
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	24.010,35	15.699,00	8.311,35	52,94%
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	84.129,24	184.558,23	-100.428,99	-54,42%

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	0,00	0,00	0,00
Patrocinatori legali	BA1790	150.334,85	0,00	150.334,85
Descrizione attività	Voce CE di dettaglio	Costi	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Collaborazione con funzioni specialistiche	BA1830	50.327,58	0,00	50.327,58
Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	BA1830	96.307,37	0,00	96.307,37
<b>Totale voce</b>	<b>BA1830</b>	<b>146.634,95</b>	<b>0,00</b>	<b>146.634,95</b>
		Costi	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Indennità a personale universitario (c.d. "De Maria") - area non sanitaria	BA1810	43.320,60	0,00	43.320,60
Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	BA1840	10.540,32	0,00	10.540,32
<i>Totale</i>		<i>53.860,92</i>	<i>0,00</i>	<i>53.860,92</i>
<b>Totale complessivo</b>		<b>350.830,72</b>	<b>0,00</b>	<b>350.830,72</b>
<i>Costi COVID-19</i>		<i>2.647,37</i>	<i>2.647,37</i>	<i>-</i>
<b>Totale voce B) 3) b) del Conto economico</b>	<b>BA1750</b>	<b>353.478,09</b>	<b>2.647,37</b>	<b>350.830,72</b>

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)

Anche questa voce di costo presenta un decremento di 800 mila euro (-10%) rispetto all'esercizio 2019, dovuto principalmente alla manutenzione dei macchinari, delle attrezzature sanitarie e degli altri beni.

Descrizione	Anno 2020	Anno 2019	differenza	%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.933.430,02	7.733.182,25	-799.752,23	-10,34%
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	484.570,81	309.746,80	174.824,01	56,44%
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.564.036,63	1.666.686,90	-102.650,27	-6,16%
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.228.019,55	3.853.340,13	-625.320,58	-16,23%
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	7.538,75	803,33	6.735,42	838,44%
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	3.887,43	9.298,48	-5.411,05	-58,19%
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.645.376,85	1.893.306,61	-247.929,76	-13,10%
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)

In linea con il contenimento di costi anche questa voce; -421 mila euro circa.

Descrizione	Anno 2020	Anno 2019	differenza	%
B.4) Godimento di beni di terzi	2.534.292,97	2.954.955,57	-420.662,60	-14,24%
B.4.A) Fitti passivi	44.171,76	44.168,97	2,79	0,01%
B.4.B) Canoni di noleggio	635.170,68	634.249,44	921,24	0,15%
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	635.170,68	634.249,44	921,24	0,15%
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	0,00	0,00%
B.4.C) Canoni di leasing	1.854.950,53	2.276.537,16	-421.586,63	-18,52%
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.823.448,19	2.208.737,87	-385.289,68	-17,44%
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	31.502,34	67.799,29	-36.296,95	-53,54%

### 5.2.2.2.6 Personale Dipendente (voce B6)

Per quanto concerne la spesa del personale dipendente il costo complessivo dell'esercizio 2020 è in crescita (+2,4%).

Descrizione	Anno 2020	Anno 2019	differenza	%
Totale Costo del personale	88.940.815,00	86.864.810,18	2.076.004,82	2,39%
Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.796.502,85	5.646.745,06	149.757,79	2,65%
Costo del personale complessivo	94.737.317,85	92.511.555,24	2.225.762,61	<b>2,41%</b>

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

- anno 2018 n. 1636 unità di cui 132 a tempo determinato;
- anno 2019 n. 1592 unità di cui 136 a tempo determinato;
- anno 2020 n. 1702 unità di cui 168 a tempo determinato compreso il personale reclutato per COVID 19 pari a n. 85 unità complessive, così distribuite:
  - ✓ n.4 unità dirigenza medica e sanitaria a tempo indeterminato;
  - ✓ n.17 unità dirigenza medica a tempo determinato;
  - ✓ n.64 unità comparto a tempo determinato.

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 2020	Anno 2019	differenza	%
Occupati al 31.12	1702	1592	110	6,91%
Costo del lavoro lordo pro-capite	55.662	58.110	- 2.447,92	-4,21%

Descrizione	Anno 2020	Anno 2019	differenza	%
Media occupati	1.647,00	1.622,50	24,50	1,51%
Costo del lavoro lordo pro-capite	57.521,14	57.017,91	503,23	0,88%

Tra gli atti di riferimento della programmazione regionale per tale tipologia di spesa va ricordata 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 dalla Direzione Sanitaria 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 avvale di contratti a tempo determinato nella misura ritenuta necessaria ad assicurare le attività di emergenza ed urgenza e il mantenimento dei livelli essenziali di assistenza.

Dalla tabella allegata al consuntivo di bilancio sopracitata, emerge (e sono solo i dati riferiti al personale dipendente a tempo determinato) uno speso nel 2009 di euro 5.636.173,34 , mentre nel 2020 lo speso ammonta a euro 5.887.071,23 (oneri inclusi), in contrazione rispetto al 2019, al netto delle procedure straordinarie di reclutamento del personale finanziate dai D.L. 18/2020 , convertito nella L.27/2020 e D.L. 34/2020, convertito nella L.77/2020, e alla cui relazione specifica si rimanda.

Dal monitoraggio condotto sulle spese del personale a consuntivo, al netto dei costi sostenuti per fronteggiare lo stato emergenziale da COVID 19, con le procedure straordinarie di reclutamento del personale finanziate dai D.L. 18/2020 , convertito nella L.27/2020 e D.L. 34/2020, convertito nella L.77/2020, e alla cui relazione specifica si rimanda, si rileva il rispetto dell'altro vincolo di 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, così come riformulato per l'anno 2020 con successiva deliberazione n. 125 del 26/02/2020 dalla Giunta Regionale e pari ad € 75.947.675,00.

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.

	<b>Totale presenti al 31.12.2020</b>	Spese per competenze fisse e accessorie (2)	IRAP (3)	Spese per contributi a carico dell'azienda (4)	Altre voci di spesa (5)	<b>Totale (6) = (2)+(3)+(4) + (5)</b>	<i>di cui derivante dai rinnovi contrattuali interventuti successivamente all'anno 2004 (7)</i>	<i>Detrazioni Circolare MEF 9/2006 * a)+b)+c) (8)</i>	<b>Totale al netto dei rinnovi (9) = (6) - (7+8)</b>
<b>Personale dipendente a tempo indeterminato</b>	1.530	63.234.094	5.166.738	17.549.420	749.893	86.700.144	16.415.738	4.217.128	66.067.278
<b>Personale a tempo determinato</b>	87	4.276.541	363.506	1.236.375	3.122	5.879.544			5.879.544
<b>Restante personale</b>	23	296.345	25.189	80.050	143.032	544.616			544.616
<b>Totale</b>	1.640	67.806.980	5.555.433	18.865.845	896.046	93.124.304	16.415.738	4.217.128	72.491.439
						<b>Totale rimborsi</b>	<i>di cui derivante dai rinnovi contrattuali interventuti successivamente all'anno 2004</i>		<b>Totale rimborsi al netto dei rinnovi</b>
<b>Indennità De Maria</b>					1.300.000	1.300.000			1.300.000
								<b>Totale col. 9 + De Maria</b>	73.791.438,80
								<b>DGR N. 125/26.02.2020</b>	75.947.675,00
								<b>Differenza</b>	<b>2.156.236,20</b>
Dettaglio detrazioni									
a) Personale categorie protette	3.278.744,09								
b) Spese per attività elettorale	8.702,58								
c) Spese per la formazione 1% MS	929.681,00								
Detrazioni Circolare MEF 9/2006 totale importo €	<b>4.217.127,67</b>								

In applicazione dell'art. 71, comma 1, della legge n. 133/2008 (risparmio per la malattia) si rappresentano le economie pari a 27.024,52 euro.

Nel 2020 ha avuto applicazione il rinnovo del contratto collettivo della Dirigenza Area PTA di cui al CCNL Area Funzioni Locali 2016-2018 il cui costo annuale è pari a circa €17.413,38.

Nel 2020 sono stati accantonati, per i rinnovi contrattuali 2019-2021, per tutte le Aree contrattuali (Dirigenze e Comparto) oneri compresi, euro 1.112.763,19 (pari al 2,01% del M.S. 2017), al netto della vacanza contrattuale e dell'elemento perequativo, meglio dettati nel paragrafo successivo.

Il CCNL Area Funzioni Locali relativo al rinnovo contrattuale 2016/2018 area PTA ha comportato una rideterminazione dei fondi per gli anni 2018-2019 e 2020, in particolare l'incremento dei fondi per il 2020 è pari ad € 3.588,00 escluso oneri.

#### **5.2.2.2.7 Accantonamenti (voce B11)**

La voce presenta un incremento pari a poco più di 2 milioni di euro (+42%) rispetto all'esercizio precedente, ma le voci sotto evidenziano quanto segue:

- a) gli accantonamenti per rischi per cause civili ed oneri processuali ammontano a 218 mila euro;
- b) gli accantonamenti per rischi per contezioso relativo al personale dipendente ammontano a 1,6 milioni di euro e si riferiscono alla previsione di costi relativi agli anni 2016-2019 per il riconoscimento contrattuale dei tempi di vestizione/svestizione di cui all'art. 27, comma 11 del CCNL comparto sanità 2016-2018 sottoscritto il 21 maggio 2018;
- c) gli accantonamenti per rischi al fondo per auto-assicurazione sono pari a 570 mila euro;
- d) gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati sono pari a 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, compresi i fondi statali per l'emergenza COVID che ammontano a circa 1,6 milioni di euro;
- e) gli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente pari a 1,1 milioni di euro;

- f) gli altri accantonamenti pari a 344 mila di euro circa si riducono rispetto all'esercizio precedente per effetto della riduzione degli accantonamenti per la libera professione.

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 2,1% del monte salari 2017. L'importo complessivo è così dettagliato:

- dirigenza medica CCNL 2019-2021 pari a 640.274,49 euro;
- dirigenza SPTA CCNL 2019-2021 pari a 41.564,04 euro;
- comparto CCNL 2019-2021 pari a 430.924,06 euro.

### 5.2.2.3 GESTIONE FINANZIARIA

Il flusso di cassa dell'esercizio presenta una riduzione della liquidità complessiva molto significativa (-5,8 milioni di euro), perlopiù riconducibile alla gestione corrente che presenta una stabilità dei debiti verso fornitori ed un incremento dei crediti verso la Regione Umbria.

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 2020	Anno 2019	Differenza	%
Saldo al 1 gennaio	38.595.937,36	39.156.062,31	-560.124,95	-1%
Incassi	188.910.115,50	199.181.896,46	-10.271.780,96	-5%
Pagamenti	194.716.330,20	199.742.021,41	-5.025.691,21	-3%
<b>Saldo al 31 dicembre</b>	<b>32.789.722,66</b>	<b>38.595.937,36</b>	<b>-5.806.214,70</b>	<b>-15%</b>

gli ordinativi di incasso sono 831 e quelli di pagamento sono 8.375.

Le casse presentano i seguenti saldi:

Descrizione	Anno 2020
Saldo al 1 gennaio	44.073,09
Incassi	1.378.933,08
Pagamenti	1.392.456,67
<b>Saldo al 31 dicembre</b>	<b>30.549,50</b>

Il conto corrente postale presenta i seguenti saldi:

Descrizione	Anno 2020
Saldo al 1 gennaio	3.512,94
Incassi	39.897,34
Pagamenti	41.114,07
<b>Saldo al 31 dicembre</b>	<b>2.296,21</b>

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 superiore 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 2020	Anno 2019	Differenza	%
C.3) Interessi passivi	5.693,36	11.928,41	-6.235,05	-52,27%
C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	0,00	0,00%
C.3.B) Interessi passivi su mutui	5.101,67	11.665,69	-6.564,02	-56,27%
C.3.C) Altri interessi passivi	591,69	262,72	328,97	125,22%
- di cui per interessi moratori	591,69	212,72	378,97	178,15%
- di cui per altri interessi	-	50,00	-50,00	-100,00%

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 2020 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 334 mila euro; il confronto rispetto all'esercizio precedente non è significativo in quanto tra le sopravvenienze attive dell'anno

2019 sono presenti 3,1 mln di euro assegnati con la DGRU 1195/2020 a titolo di rimborso Pay-back relativo ad anni precedenti.

Le altre voci sono in linea con gli esercizi precedenti.

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

Si allega il modello ministeriale "LA" relativo all'esercizio 2020 confrontato con l'esercizio precedente 2019.

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

BILANCIO SEZIONALE DELLA RICERCA		
CONTO ECONOMICO	Anno T	Anno T – 1
<b>CONTRIBUTI DELLA RICERCA</b>		
<b>Contributi c/esercizio da Ministero Salute</b>		
per ricerca corrente		
per ricerca finalizzata		
5 per mille		
Altri		
<b>Contributi c/esercizio da Regione</b>		
per ricerca		
Altri		
<b>Contributi c/esercizio da Provincia e Comuni</b>		
per ricerca		
Altri		
<b>Contributi c/esercizio da altri enti pubblici</b>		
per ricerca (Asl/Ao/IRCCS/Policlinici)		
Altri		
<b>Contributi c/esercizio da privati</b>		
no profit per ricerca		
profit per ricerca		
Altri		
<b>Contributi c/esercizio da estero</b>		
con specifica		
<b>TOTALE CONTRIBUTI RICERCA (A)</b>		
<b>COSTI DIRETTI DELLA RICERCA</b>		
<b>Acquisti di beni e servizi</b>		
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		
<b>Personale sanitario</b>		
di ruolo dell'ente		
di ruolo di altro ente		
a progetto		
co.co.co.		
collaborazioni occasionali		
altro (con specifica)		
<b>Personale amministrativo</b>		
con specifica		
<b>Personale tecnico - professionale</b>		
con specifica		
<b>Godimento di beni di terzi</b>		
attrezzature sanitarie e scientifiche		
altro (con specifica)		
<b>Ammortamenti dei beni immateriali</b>		
con specifica		
<b>Ammortamenti beni materiali</b>		
attrezzature diagnostiche		
attrezzature scientifiche		
Altro		
<b>Oneri diversi di gestione</b>		
con specifica		
<b>Accantonamenti</b>		
con specifica		
<b>Variazioni Rimanenze</b>		
con specifica		
<b>TOTALE COSTI DIRETTI RICERCA (B)</b>		
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>		
<b>COSTI INDIRETTI DI GESTIONE</b>		
con specifica		
<b>RISULTATO FINALE</b>		

## 5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Con Decreto legge del 30 aprile 2021 (G.U.R.I. del 30.04.2021 n. 56) il Governo ha prorogato il termine di approvazione dei bilanci di esercizio degli enti di cui all'art. 19, lett. c) al 30 giugno 2021.

Nei mesi giugno e luglio 2021 la Regione Umbria ha deliberato, come meglio dettagliato sopra al paragrafo 5.1, a favore dell'azienda un corpo di finanziamenti a valere sull'esercizio in chiusura che hanno ricondotto in equilibrio la gestione economica 2020.

## **5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL'UTILE**

In considerazione di quanto sopra rappresentato il bilancio di esercizio 2020 presenta un utile di 136.753 euro, che si intende portare a nuovo.

Terni, 27 luglio 2021

### **IL DIRIGENTE**

Dott. Riccardo Brugnetta

### **IL DIRETTORE GENERALE**

Dott. Pasquale Chiarelli



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** **2020**

## **Relazione SIOPE**

*Via Tristano di Joannuccio, 05100 Terni - Codice Fiscale e Partita IVA: 00679270553*

Ente Codice 000127845000000

Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Periodo ANNUALE 2020

Prospetto INCASSI

Importi in EURO

**ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI 12.909.549,63**

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.138.998,95
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	7.292.312,40
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	985.379,08
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.326.775,70
1650	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	37.445,64
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	111.973,76
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	16.664,10

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI 174.153.274,79**

2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	3.181.204,37
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	159.696.592,48
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	9.048.054,65
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	1.211.725,08
2114	Contributi e trasferimenti correnti dagli Istituti Zooprofilattici sperimentali	48.000,00
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	152.544,30
2204	Donazioni da famiglie	89.016,08
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	41.419,00
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	684.718,83

**ALTRE ENTRATE CORRENTI 830.416,64**

3101	Rimborsi assicurativi	196.769,87
3102	Rimborsi spese per personale comandato	35.165,81
3105	Riscossioni IVA	126.598,63
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	440.711,61
3201	Fitti attivi	31.169,85
3202	Interessi attivi	0,87

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE 916.149,44**

5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	916.149,44
------	---	------------

**OPERAZIONI FINANZIARIE 100.725,00**

6300	Depositi per spese contrattuali	1.800,00
6500	Altre operazioni finanziarie	98.925,00

**INCASSI DA REGOLARIZZARE 0,00**

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

**TOTALE INCASSI 188.910.115,50**

Ente Codice 000127845000000

Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Periodo ANNUALE 2020

Prospetto PAGAMENTI

Importi in EURO

**PERSONALE 94.874.588,84**

1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	41.154.292,08
1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	3.123.955,85
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	3.817.246,20
1106	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	304.104,95
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.139.140,93
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo	6.789.306,67
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	16.260.802,53
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo	520.802,84
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	1.126.975,98
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	18.633.137,54
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	14.640,65
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	1.692.230,40
1503	Rimborsi spese per personale comandato	19.306,55
1599	Altri oneri per il personale	278.645,67

**ACQUISTO DI BENI 44.788.274,10**

2101	Prodotti farmaceutici	19.343.585,95
2102	Emoderivati	72.886,00
2103	Prodotti dietetici	111.391,35
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	13.312,65
2112	Dispositivi medici	23.197.808,49
2113	Prodotti chimici	43.300,46
2198	Altri acquisti di beni sanitari	1.251.360,20
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	37.724,56
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	4.829,48
2204	Supporti informatici e cancelleria	149.662,76
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	10.177,12
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	62.275,20
2298	Altri beni non sanitari	489.959,88

**ACQUISTI DI SERVIZI 29.552.766,32**

3105	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da altre	0,00
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro	1.445.099,60
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture	414.369,91
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre	146.516,98
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	18.822,02
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro	133.567,77
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	6.725.971,37
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	72.364,77
3206	Mensa per degenti	2.251.229,10
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	73.882,52
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	1.197.819,87
3210	Utenze e canoni per altri servizi	1.653.501,55
3211	Assicurazioni	90.944,78
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	142.630,79
3213	Corsi di formazione esternalizzata	63.427,21
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	436.894,59

3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.832.849,40
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	6.211,91
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.581.940,56
3219	Spese legali	44.763,23
3220	Smaltimento rifiuti	1.845.561,07
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.373.688,25
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	3.105,30
3299	Altre spese per servizi non sanitari	6.997.603,77

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI 893.335,40**

4117	Contributi e trasferimenti a Università'	786.545,40
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	106.790,00

**ALTRE SPESE CORRENTI 20.067.547,84**

5201	Noleggi	530.689,92
5202	Locazioni	39.223,60
5203	Leasing operativo	1.507.469,68
5204	Leasing finanziario	8.359,29
5305	Interessi su mutui	5.101,67
5306	Interessi passivi v/fornitori	2.000,00
5308	Altri oneri finanziari	4.704,65
5401	IRAP	6.134.933,70
5402	IRES	78.478,00
5404	IVA	10.658.843,45
5499	Altri tributi	308.953,80
5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economici	14.092,51
5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	294.487,10
5504	Commissioni e Comitati	14.060,28
5505	Borse di studio	148.240,28
5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri	249.565,84
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi	39.302,59
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	12.170,00
5598	Altri oneri della gestione corrente	16.871,48

**INVESTIMENTI FISSI 4.158.453,15**

6102	Fabbricati	2.028.862,64
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.719.165,49
6105	Mobili e arredi	214.673,49
6199	Altri beni materiali	195.751,53

**OPERAZIONI FINANZIARIE 224.900,18**

7500	Altre operazioni finanziarie	224.900,18
------	------------------------------	------------

**SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI 156.464,37**

8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	156.464,37
------	---	------------

**PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE 0,00**

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

**TOTALE PAGAMENTI 194.716.330,20**

Servizio Sanitario Nazionale

Regione Umbria



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

## DIREZIONE ECONOMICO FINANZIARIA

### **Direttore Generale**

Dott. Pasquale Chiarelli

### **Presidente del Collegio Sindacale**

Dott.ssa Damiana Lucentini

### **LORO SEDI**

Oggetto: Relazione dei pagamenti effettuati dopo la scadenza dei termini, ex art. 41, primo comma del D.L. n. 66/2014 (allegato al bilancio di esercizio).

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 2020 a fronte di transazioni commerciali pari a **80.029.342,24** 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 **-1.970.282.397,68**.

Il rapporto dei suddetti valori è pari a **-24,62 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 35,38 gg. (60 gg. - 24,62 gg. = 35,38 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 -25,35 gg ed il Tempo medio ponderato di pagamento è pari a 34,66.

L'importo dei pagamenti effettuati in ritardo, cioè oltre il termine di dilazione previsto dalla normativa, ammonta a **9.155.984,10** euro, corrispondente al 11,44% 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 con importo inferiore a 5.000 euro. L'importo dei casi analizzati ammonta a circa 7.9 milioni di euro (corrispondente a circa 85% dei casi totali) e l'analisi è basata sui dati rappresentati nel sistema informativo contabile (SAP).

**CASO 7 nr. 62 documenti € 2.351.834,88** il pagamento è stato condizionato dalle verifiche e dai collaudi; in tal caso 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.

**CASO 10 nr 121 documenti € 4.965.558,10** pagamenti avvenuti in ritardo con determina di liquidazione oltre i termini di scadenza.

Dall'analisi si evince che il primo caso è determinato principalmente dalla conduzione dei rapporti col fornitore e dalla gestione dei termini di pagamento; il secondo invece dipende principalmente da fattori organizzativi.

Infine paragonando il 2019 con il 2020, si rileva ;

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>CASO 7</b>	145	62
<b>CASO 10</b>	152	121
<b>Totali</b>	<b>297</b>	<b>183</b>

Per tutti i casi la scrivente Direzione ha già avviato con le strutture coinvolte specifici interventi per ridurre il fenomeno nell'esercizio corrente.

Il Funzionario  
Tiziano Biagi

**Il Dirigente**  
Dott. Riccardo Brugnetta

# **BILANCIO DI ESERCIZIO**

**2020**

**Modello LA 2020 e 2019**



	Beni sanit.	Beni non sanitari	Prestaz.sanit.	Servizi san.	Serv. non san.	Pers.ruolo sanit.	Pers.ruolo pro.	Pers.ruolo tec.	Pers.ruolo amm.	Ammortamenti	Sopravv/Insus sist	Altri costi	On.fin,sval, min	Totale 2020
2G120 Ass.spec.amb.-Att.amb.dist.da terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2G121 As.sp.amb.At.distr.da terzi-At.lab	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2G122 As.sp.amb.At.da terzi-Diag.stru.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2G123 As.sp.amb.dist.da terzi-At.clinica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2G124 As.sp.Dis.da terzi-Farm.alto C.rim	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2G125 As.sp.Dis.da terzi-Disp.alto C.rim	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2G130 Ass.spec.ambul.-Trasporto utenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2H100 Ass.sociosan.distr.domic e territ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2H110 Ass.sociosan.distr.dom.terr.-C.dom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2H111 Cure domiciliari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2H112 Cure palliative domiciliari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2H120 As.distr.dom.minori,donne,(consult	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2H130 As.distr.dom.minori dist.neurops.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2H140 As.soc.dist.dom.ter.pers.Dist.Ment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2H150 As.soc.domic.e terr.-As.pers.disab	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2H160 As.soc.distr.dom.As.pers.dip.patol	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2I100 Ass.sociosanit. semi-residenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2I110 Ass.soc.semires.persone dist.ment.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2I120 Ass.soc.semires.Ass.persone disab.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2I130 As.soc.semire.-As.pers.dipen.patol.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2I140 As.soc.semire.As.persone no autosuf	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2I150 As.soc.sem.a minori con dist.neur.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J100 Ass.sociosanitaria residenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J110 As.sociosa.res.Ass.pers.dist.ment.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J120 Ass.sociosa.resid.-Ass.pers.disab.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J130 Ass.sociosa.res.a pers.dipen.patol	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J140 As.socios.resid.As.pers.no autosuf	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J150 Ass.socios.res.pers.fase term.vita	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J160 Ass.soc.resid.a minori dist.neuro.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2K100 Assistenza termale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2L100 Ass.c/o strut.san.interne carceri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29999 TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	11.789.035,11	184.284,76	89.020,08	3.157.103,30	6.856.699,36	21.022.272,73	37.809,46	1.842.119,02	726.676,76	1.459.611,69	73.204,05	509.590,28	1.365,92	47.748.792,52
ASSISTENZA OSPEDALIERA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3A100 Attività di Pronto soccorso	1.621.525,52	25.294,76	12.244,25	275.481,24	2.070.169,36	2.867.770,01	5.200,48	253.374,71	99.950,90	156.899,56	8.648,07	70.284,99	187,94	7.467.031,79
3A110 Att. diretta di Pronto socc. e OBI	806.676,09	12.583,67	6.091,27	118.916,15	1.596.996,37	1.423.572,23	2.587,09	126.048,79	49.723,55	71.372,47	4.302,25	34.768,57	93,50	4.253.732,00
3A111 Att.dir.PS accessi no ricovero	671.550,33	10.475,82	5.070,93	98.982,98	1.328.903,68	1.185.110,54	2.153,76	104.934,43	41.394,40	59.400,93	3.581,54	28.944,60	77,81	3.540.581,75
3A112 Att.dir.PS accessi seguiti da ric.	135.125,76	2.107,85	1.020,34	19.933,17	268.092,69	238.461,69	433,33	21.114,36	8.329,15	11.971,54	720,71	5.823,97	15,69	713.150,25
3A120 Accert.diagn.stru.cons.PS no ricov	814.849,43	12.711,09	6.152,98	156.565,09	473.172,99	1.444.197,78	2.613,39	127.325,92	50.227,35	85.527,09	4.345,82	35.516,42	94,44	3.213.299,79
3B100 Assistenza ospedaliera per acuti	35.088.713,53	549.519,82	417.866,36	8.080.696,32	21.696.203,79	62.907.820,46	112.535,52	5.482.856,32	2.162.870,06	3.293.903,06	201.983,52	1.514.769,66	4.065,57	141.513.803,99
3B110 Ass.osped.per acuti-In Day Hosp.	-	3,24	-	90.481,44	117.760,57	36.914,88	-	-	-	30.982,72	756,46	49,16	-	276.948,47
3B120 Ass.osped.per acuti-In Day Surgery	-	0,84	38.227,08	190.573,88	231.353,77	72.502,98	-	-	-	109.048,46	1.334,57	53,93	-	643.095,51
3B130 Ass.osped.per acuti-Degenza ordin.	35.088.713,53	549.515,74	379.639,28	7.799.641,00	21.347.089,45	62.798.402,60	112.535,52	5.482.856,32	2.162.870,06	3.153.485,78	199.892,49	1.514.666,57	4.065,57	140.593.373,91
3B140 As.osp.acuti-Farm.alto C.rimb.ExT.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	386,10	-	-	-	386,10
3B150 As.osp.acuti-Disp.alto C.rimb.ExT.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3C100 Assistenza osped.per lungodegenti	515.938,07	8.048,17	3.895,93	64.003,51	306.247,85	910.495,63	1.654,70	80.618,94	31.802,45	28.610,51	2.751,66	22.237,71	59,75	1.976.364,88
3D100 Ass.osped.per riabilitazione	122.833,04	1.915,94	927,44	19.845,72	125.009,14	216.768,17	393,98	19.193,43	7.571,47	23.861,18	654,97	5.794,23	14,18	544.782,89
3E100 Trasporto sanitario assistito	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3F100 Attività trasfusionale	-	19,30	-	258.778,97	78.909,30	-	-	-	-	21.907,45	-	-	-	359.615,02
3G100 Att.suppor.trapiant.cellule,organi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3H100 Att.supporto donaz.cellule riprod.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39999 Totale	37.349.010,16	584.797,99	434.933,98	8.698.805,76	24.276.539,44	66.902.854,27	119.784,68	5.836.043,40	2.302.194,88	3.525.181,76	214.038,22	1.613.086,59	4.327,44	151.861.598,57
48888 TOT.COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>49999 TOTALE GENERALE</b>	<b>49.138.045,27</b>	<b>769.082,75</b>	<b>523.954,06</b>	<b>11.855.909,06</b>	<b>31.133.238,80</b>	<b>87.925.127,00</b>	<b>157.594,14</b>	<b>7.678.162,42</b>	<b>3.028.871,64</b>	<b>4.984.793,45</b>	<b>287.242,27</b>	<b>2.122.676,87</b>	<b>5.693,36</b>	<b>199.610.391,09</b>



	Beni sanit.	Beni non sanitari	Prestaz.sanit.	Servizi san.	Serv. non san.	Pers.ruolo sanit.	Pers.ruolo pro.	Pers.ruolo tec.	Pers.ruolo amm.	Ammortamenti	Sopravv/Insusist	Altri costi	On.fin,sval,m in	Totale 2019
2G120 Ass.spec.amb.-Att.amb.dist.da terz	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2G121 As.sp.amb.At.distr.da terzi-At.lab	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2G122 As.sp.amb.At.da terzi-Diag.stru.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2G123 As.sp.amb.dist.da terzi-At.clinica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2G124 As.sp.Dis.da terzi-Farm.alto C.rim	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2G125 As.sp.Dis.da terzi-Disp.alto C.rim	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2G130 Ass.spec.ambul.-Trasporto utenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2H100 Ass.sociosan.distr.domic e territ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2H110 Ass.sociosan.distr.dom.terr.-C.dom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2H111 Cure domiciliari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2H112 Cure palliative domiciliari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2H120 As.distr.dom.minori,donne,(consult	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2H130 As.distr.dom.minori dist.neurops.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2H140 As.soc.dist.dom.ter.pers.Dist.Ment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2H150 As.soc.domic.e terr.-As.pers.disab	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2H160 As.soc.distr.dom.As.pers.dip.patol	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2I100 Ass.sociosanit. semi-residenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2I110 Ass.soc.semires.persone dist.ment.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2I120 Ass.soc.semires.Ass.persone disab.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2I130 As.soc.semir.-As.pers.dipen.patol.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2I140 As.soc.semir.As.persone no autosuf	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2I150 As.soc.sem.a minori con dist.neur.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J100 Ass.sociosanitaria residenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J110 As.sociosa.res.Ass.pers.dist.ment.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J120 Ass.sociosa.resid.-Ass.pers.disab.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J130 Ass.sociosa.res.a pers.dipen.patol	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J140 As.socios.resid.As.pers.no autosuf	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J150 Ass.socios.res.pers.fase term.vita	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2J160 Ass.soc.resid.a minori dist.neuro.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2K100 Assistenza termale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2L100 Ass.c/o strut.san.interne carceri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29999 TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	12.545.487,90	180.514,27	118.781,21	3.531.647,04	5.906.112,03	20.090.932,64	38.077,53	1.732.396,99	720.207,13	1.443.954,78	69.296,54	694.845,41	2.861,71	47.075.115,18
ASSISTENZA OSPEDALIERA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3A100 Attività di Pronto soccorso	1.723.278,06	24.827,56	16.337,65	320.035,09	4.127.287,14	2.739.828,96	5.237,35	238.280,21	99.059,93	168.699,88	9.204,12	96.026,08	393,59	9.568.495,62
3A110 Att. diretta di Pronto socc. e OBI	857.298,12	12.368,11	8.127,65	143.943,51	3.731.460,47	1.359.952,48	2.605,42	118.539,91	49.280,44	76.193,72	4.578,83	48.021,63	195,79	6.412.566,08
3A111 Att.dir.PS accessi no ricovero	713.699,88	10.296,58	6.766,24	119.817,45	3.104.741,50	1.132.159,29	2.169,07	98.684,34	41.025,90	63.411,99	3.811,87	39.977,77	163,04	5.336.724,92
3A112 Att.dir.PS accessi seguiti da ric.	143.598,24	2.071,53	1.361,41	24.126,06	626.718,97	227.793,19	436,35	19.855,57	8.254,54	12.781,73	766,96	8.043,86	32,75	1.075.841,16
3A120 Accert.diagn.stru.cons.PS no ricov	865.979,94	12.459,45	8.210,00	176.091,58	395.826,67	1.379.876,48	2.631,93	119.740,30	49.779,49	92.506,16	4.625,29	48.004,45	197,80	3.155.929,54
3B100 Assistenza ospedaliera per acuti	37.293.311,85	538.043,31	353.539,15	9.043.451,01	20.384.131,09	60.133.115,10	113.333,28	5.156.286,36	2.143.616,44	3.167.357,01	213.103,95	2.068.900,79	8.517,86	140.616.707,20
3B110 Ass.osped.per acuti-In Day Hosp.	189,53	11,92	-	114.315,83	163.937,92	36.615,44	-	-	-	34.617,82	-	12,40	-	349.700,86
3B120 Ass.osped.per acuti-In Day Surgery	68,94	1,22	-	203.841,30	464.990,11	71.916,47	-	-	-	97.033,46	1.704,55	34,03	-	839.590,08
3B130 Ass.osped.per acuti-Degenza ordin.	37.292.812,58	538.030,17	353.539,15	8.725.147,47	19.755.203,06	60.024.583,19	113.333,28	5.156.286,36	2.143.616,44	3.035.312,81	211.399,40	2.068.854,36	8.517,86	139.426.636,13
3B140 As.osp.acuti-Farm.alto C.rimb.ExT.	240,80	-	-	146,41	-	-	-	-	-	392,92	-	-	-	780,13
3B150 As.osp.acuti-Disp.alto C.rimb.ExT.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3C100 Assistenza osped.per lungodegenti	548.333,82	7.889,11	5.198,48	76.775,88	280.932,74	869.834,98	1.666,49	75.818,93	31.520,04	28.062,60	2.928,70	30.395,24	125,25	1.959.482,26
3D100 Ass.osped.per riabilitazione	130.520,72	1.877,96	1.237,45	23.197,54	114.592,67	207.048,80	396,67	18.047,12	7.502,77	24.461,61	697,03	7.234,76	30,00	536.845,10
3E100 Trasporto sanitario assistito	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3F100 Attività trasfusionale	-	-	-	274.345,88	74.786,41	-	-	-	-	27.524,09	-	506,00	-	377.162,38
3G100 Att.suppor.trapiant.cellule,organi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3H100 Att.supporto donaz.cellule riprod.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39999 Totale	39.695.444,45	572.637,94	376.312,73	9.737.805,40	24.981.730,05	63.949.827,84	120.633,79	5.488.432,62	2.281.699,18	3.416.105,19	225.933,80	2.203.062,87	9.066,70	153.058.692,56
48888 TOT.COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>49999 TOTALE GENERALE</b>	<b>52.240.932,35</b>	<b>753.152,21</b>	<b>495.093,94</b>	<b>13.269.452,44</b>	<b>30.887.842,08</b>	<b>84.040.760,48</b>	<b>158.711,32</b>	<b>7.220.829,61</b>	<b>3.001.906,31</b>	<b>4.860.059,97</b>	<b>295.230,34</b>	<b>2.897.908,28</b>	<b>11.928,41</b>	<b>200.133.807,74</b>

## RELAZIONE COVID – 19 - ANNO 2020

### AREA OSPEDALIERA

- 1) Incremento posti letto in terapia intensiva e posti letto di terapia semi-intensiva. (ex punto 10 schema regionale di rendicontazione) Relazionare su misure straordinarie in attesa di completamento Deliberazione della Giunta Regionale del 19/06/2020 n. 483.

LINEE PROGETTUALI	Posti Letto Attivati	Costo Sostenuto per INVESTIMENTI	N. Risorse Umane Dedicare	Costo Sostenuto per Risorse Umane
INCREMENTO POSTI LETTO TERAPIA INTENSIVA	18			
INCREMENTO POSTI LETTO TERAPIA SEMI-INTENSIVA	9	68.739,95		
RISTRUTTURAZIONE E AMMODERNAMENTO PRONTO SOCCORSO				
EMERGENZA TERRITORIALE				
<b>TOTALE</b>	<b>27</b>			

I dati relativi alle risorse umane impiegate e ai relativi conto costi sono riportati ai punti 4 e 5.

- 2) Relazionare su interventi di ristrutturazione e ammodernamento pronto soccorso dei presidi ospedalieri pubblici ricompresi nella rete dell'emergenza urgenza regionale (articolo 2, comma 4, del decreto legge n. 34/2020). (ex punto 11 schema regionale di rendicontazione)

L'art. 2 del "decreto rilancio" – DL n. 34 del 19.05.2020 - ha previsto il rafforzamento del Servizio sanitario nazionale in ambito ospedaliero tramite appositi Piani di riorganizzazione predisposti dalle Regioni e approvati dal Ministero della Salute.

Le risorse complessive destinate per la Regione Umbria risultano pari a € 24.180.508,00.

Con deliberazione della Giunta regionale n. 483 del 19.06.2020 è stato adottato il "Piano di riorganizzazione della rete ospedaliera per emergenza COVID-19 ai sensi dell'articolo 2 del decreto legge n. 34 del 19.05.2020" (Piano) approvato il 02.07.2020 con Decreto Direttoriale della Direzione Generale della Programmazione Sanitaria del Ministero della Salute e successivamente registrato presso la Corte dei Conti nell'ambito del quale sono stati programmati per l'Azienda Ospedaliera S. Maria di Terni i seguenti interventi:

- *Ampliamento della disponibilità di n. 2 posti letto all'interno dell'area di terapia intensiva mediante acquisizione di dotazioni strumentali (già realizzato). Realizzazione di una nuova area di mq 270, in conformità al DPR 14/01/1997, per allocarvi n. 10 posti letto di terapia intensiva oltre a spazi di servizio e deposito. Sono previsti collegamenti diretti al reparto di anestesia e rianimazione e alle altre funzioni emergenziali. Si prospetta inoltre la*

*trasformazione dell'area attualmente destinata a servizio del reparto di anestesia e rianimazione in sala angiografica "Covid". Acquisizione di dotazioni strumentali.*

**TOTALE € 2.649.500,00** di cui € 1.613.500,00 lavori e € 1.036.000,00 attrezzature

- *Lavori di ristrutturazione edile, adeguamento impiantistico (elettrico, aeraulico, antincendio, gas medicali) finalizzati all'ampliamento del reparto di malattie infettive per Covid-19 e altre forme infettive e alla ristrutturazione dell'adiacente reparto di oncematologia al fine di ricavare n. 4 degenze singole di terapia intensiva dotate di servizi interni e n. 1 open space di terapia intensiva con 4 posti letto. Sono previsti inoltre locali a servizio del reparto. Acquisizione di dotazioni strumentali.*  
**TOTALE € 1.507.000,00** di cui € 1.018.660,00 lavori e € 488.340,00 attrezzature
- *Lavori di ristrutturazione edile, adeguamento impiantistico (elettrico, aeraulico, antincendio, gas medicali) finalizzati alla realizzazione, all'interno del reparto di Malattie dell'Apparato Respiratorio, di n. 7 posti letto di terapia semintensiva respiratoria di cui uno in isolamento per la gestione singola del paziente.*  
**TOTALE € 615.000,00** di cui € 199.860,00 lavori e € 415.140,00 attrezzature
- *Realizzazione di una struttura di ca. 220 mq. dedicata alla gestione in P. S. dei casi COVID e ampliamento attuale P. S.*  
**TOTALE € 2.083.000,00** di cui € 987.000,00 lavori e € 1.096.000,00 attrezzature

Con Ordinanza n. 29 del 09.10.2020 il Commissario Straordinario per il contrasto dell'emergenza epidemiologica COVID-19 (Commissario Straordinario) ha nominato l'Azienda Ospedaliera S. Maria di Terni Soggetto Attuatore del Piano al fine di assicurare la migliore aderenza degli interventi alle necessità della stessa Azienda destinate ad assumere la proprietà delle opere realizzate.

Per gli interventi sopracitati si specifica quanto segue:

- **Intervento n. 1):** è stata attivato l'ODA per l'espletamento del "servizio tecnico di redazione del progetto definitivo ed esecutivo ed il CSE in fase di progettazione ed esecuzione e direzione lavori" con prot.n. 72413 del 27/11/2020, stipulato il relativo disciplinare d'incarico professionale in data 26/01/2021 ed inviato il contratto per decorrenza effetti giuridici in data 27/01/2021 con prot. n. 5328.
- **intervento n. 2):** è stato attivato ODA per l'espletamento del "servizio tecnico di redazione del progetto definitivo ed esecutivo ed il CSE in fase di progettazione ed esecuzione e direzione lavori" con prot.n. 72381 del 27/11/2020, stipulato il relativo disciplinare d'incarico professionale in data 26/01/2021 ed inviato il contratto per decorrenza effetti giuridici in data 27/01/2021 con prot. n. 5336. E' stato attivato, altresì, l'ODA per l'Appalto specifico relativo al Servizio di verifica del progetto definitivo ed esecutivo con pec n. 13319 del 25/02/2021 stipulando il relativo contratto in data 02/04/2021. Il progetto definitivo è stato approvato con atto deliberativo n. 349 del 29/03/2021. Con pec n. 21263 del 30/03/2021 è stato consegnato il progetto esecutivo e con pec n. 23428 del 08/04/2021 è stato disposto l'avvio della prestazione relativa al servizio di verifica degli elaborati del progetto esecutivo, conformemente alle disposizioni di cui all'art. 26 del D.Lgs. n. 50/2016.
- **intervento n. 3):** è stato attivato l'ODA per l'espletamento del "servizio tecnico di redazione del progetto definitivo ed esecutivo ed il CSE in fase di progettazione ed esecuzione e direzione lavori" con prot.n. 72418 del 27/11/2020, stipulato il relativo disciplinare d'incarico

professionale in data 26/01/2021 ed inviato il contratto per decorrenza effetti giuridici in data 27/01/2021 con prot. n. 5335. Con pec n. 36415 del 07/06/2021 è stato disposto l'avvio all'esecuzione della progettazione definitiva e con pec n. 40633 del 24/06/2021 è stata disposta la relativa sospensione fino al 04/07/2021.

- **intervento n. 4) denominato "Realizzazione di una struttura di ca. 220 mq. dedicata alla gestione in P. S. dei casi COVID e ampliamento attuale P. S.":** è stato attivato l'ODA per l'espletamento del "servizio tecnico di redazione del progetto definitivo ed esecutivo ed il CSE in fase di progettazione ed esecuzione e direzione lavori" con prot.n. 72420 del 27/11/2020, stipulato il relativo disciplinare d'incarico professionale in data 26/01/2021 ed inviato il contratto per decorrenza effetti giuridici in data 27/01/2021 con prot. n. 5325.

A tutt'oggi è in corso di redazione, secondo gli specifici modelli disponibili nella piattaforma informatica "*reteospedaliera.invitalia.it*", la richiesta di erogazione di una prima quota di **contributo pari al 20%** del fabbisogno complessivo relativo agli interventi di competenza di questa Azienda Ospedaliera come previsto nelle tabelle 2, 3 e 4 del pertinente Piano di riorganizzazione vigente, per la quale - prima quota - non è richiesta alcuna documentazione giustificativa di spesa.

- 3) Relazionare su acquisto/noleggio di ambulanze e trasporto Covid (articolo 2, comma 5, del decreto legge n. 34/2020). (ex punto 12 schema regionale di rendicontazione) L'acquisto di autoambulanza a valere sui fondi previsti dall'art.2, co5, del D.L.34/2020 è avvenuto in data 2.2.2021 tramite l'utilizzo della graduatoria Invitalia, con affidamento per €.117.717,80 alla ditta Olmedo Special Vehicles spa.
- 4) Personale introdotto per il potenziamento degli organici sia per il comparto che personale medico (articolo 2, del decreto legge n. 34/2020) precisando quanto segue:
  - Attività svolta
  - N. assunzioni di personale
  - Tipologia di contratto
  - Costo per tipologia

(ex punto 13 schema regionale di rendicontazione)

- 5) In considerazione del fabbisogno di personale funzionale a garantire la piena operatività dei posti di terapia intensiva e sub intensiva necessari a far fronte allo scenario epidemico (articolo 2, del decreto legge n. 34/2020), si chiede di indicare le azioni intraprese, i costi sostenuti e le risorse utilizzate, si chiede, inoltre, di predisporre un prospetto contenente le unità di predetto personale dipendente, distinto per profilo e le unità effettivamente reclutate al 31/12/2020. (ex punto 15 schema regionale di rendicontazione)

Relazione utilizzo delle risorse assegnate:

Reperimento personale a tempo determinato/prestazioni professionali

DL 18/2020 Art. 2 –bis comma 1 lettera a)

I rapporti di lavoro autonomo (prestazioni professionali/collaborazioni coordinate e continuative) hanno riguardato il reperimento di Medici Specialisti in discipline maggiormente dirette a fronteggiare l'emergenza, in particolare:

- Anestesisti Rianimatori
- Medici Infettivologi
- Medici specialisti delle Malattie dell'Apparato Respiratorio.

Per tali figure, l'elevata mobilità del personale specializzato, oggetto di ripetute chiamate da parte di molteplici Aziende del Servizio Sanitario sia Nazionale che Regionale, ha reso problematico assicurare il rispetto degli standard numerici, previsti in rapporto al volume aumentato di pazienti in area Terapia Intensiva e subintensiva, in particolare per quanto riguarda gli Anestesisti.

Si è in tal senso ricorsi ad attivare rapporti di lavoro autonomo anche a Medici in formazione specialistica, utilizzando i rapporti con il Presidio Universitario, nonché per altre figure della Dirigenza Sanitaria (3 Psicologi-2 Farmacisti) e del Comparto (4 Infermieri-9 Tecnici di laboratorio-2 Fisioterapisti), anche qui peraltro riscontrando difficoltà nel coprire il fabbisogno, stante l'elevatissima mobilità, in particolare per gli Infermieri e i Tecnici di laboratorio destinatari di molteplici richieste e proposte contrattuali dalle Aziende del S.S.N.

DL 18/2020 Art. 2 –bis comma 5

Il personale specialistico in quiescenza (in particolare Medici Anestesisti ed Internisti) è stato acquisito attraverso specifico Avviso per Manifestazione di interesse, e ha trovato un accoglimento molto limitato (3 prestazioni attivate) sul territorio, ed è stato utilizzato nelle rianimazioni e reparti covid.

DL 18/2020 Art. 2 –ter

Per le figure di personale Medico reperito con contratti a tempo determinato valgono le stesse considerazioni sopra esposte per il lavoro autonomo.

Per le figure di personale sanitario del Comparto, si è proceduto ad attivare rapporti di lavoro a tempo determinato:

- per INFERMIERI ricorrendo a ben 4 Avvisi nel corso del 2020 (sia in gestione diretta che gestiti in utilizzo congiunto con altre Aziende del S.S.R.) per reperire un numero di unità pari a 71, peraltro insufficienti a coprire le pregresse carenze di organico e le nuove esigenze richieste dall'emergenza, anche qui a causa della forte richiesta nazionale/regionale di tale figura, al turn over complicato dall'ultimo anno di operatività dei pensionamenti dovuti alla c.d. "quota100", che ne ha accresciuto le richieste, anche per assenze legate ai nuovi istituti previsti per l'emergenza COVID;

- per TECNICI DI LABORATORIO disposta n. 1 assunzione e espletato n. 1 Avviso poi utilizzato nel 2021, anche qui con difficoltà dovute alle medesime ragioni indicate per gli INFERMIERI (massiccia richiesta di tale figura per le attività di screening pianificate in tutto il territorio nazionale);
- per OSTETRICA utilizzata n. 1 graduatoria esistente per attivare 1 contratto, successivamente esaurita in maniera parzialmente infruttuosa per la stessa “concorrenza” tra Aziende nel reperimento della professionalità.

#### Art. 2 commi 5 e 7 L. 34/2020

Per quanto concerne l’attuazione dal punto di vista assunzionale del piano di riorganizzazione per l’emergenza Covid – potenziamento rete ospedaliera di cui alla DGR Umbria n. 483 del 19.06.2020 che, come da Piano Triennale dei Fabbisogni Professionali 2021/2023, prevede lo sviluppo presso l’Azienda Ospedaliera “Santa Maria” di Terni di un programma di assunzioni che in particolare riguarderà 24 Anestesisti e altri Medici in area semintensiva nonché personale infermieristico e autisti soccorritori, le difficoltà sopra delineate per il reperimento della figura dell’Anestesista sono in particolare confermate dall’esito del relativo Concorso espletato nel 2021 per assunzioni a tempo indeterminato che ha visto l’approvazione di 1 graduatoria composta di soli 2 Medici Specialisti e 9 in formazione specialistica, ben al di sotto del fabbisogno programmato.

## POTENZIAMENTO ORGANICI

Potenziamento organici per la gestione dell'emergenza al 31/12/2020

AZIENDA OSPEDALIERA "SANTA MARIA" TERNI - INCARICHI COVID 2020					
AZIENDA		Codice Bilancio	Numero	Costo al netto degli Oneri Sociali	Costo compreso Oneri Sociali
Rapporti libero professionali (IVA inclusa)	Medici specialisti	CE BA1400	10	294.319,80	294.319,80
	Specializzandi	CE BA1410	15	195.552,35	245.189,03
	Medici Abilitati non specializzati				
	Infermieri	CE BA1400	4	21.270,65	21.270,65
	Altro	CE BA1400_CE BA1410	16	442.613,88	450.436,83
Rapp. libero prof. con pers. in quiescenza (IVA inclusa)	Medici	CE BA1400	3	93.654,42	93.654,42
	infermiere				
Incarichi individuali a tempo determinato	Medici	CE BA2130	8	248.403,28	346.758,30
	Spec. ex art. 2 ter, c. 5 L. 27 del 2020 e s.m.	CE BA2130	9	195.838,83	271.588,50
	Infermieri	CE BA2210	72	313.170,81	439.186,61
	Altro	CE BA2210	1	2.074,47	2.923,43
Assunzioni a tempo indeterminato	Medici	CE BA2120	3	20.162,27	28.563,66
	Infermieri				
	Altro	CE BA2160	1	7.620,87	10.584,95
Altra tipologia di rapporto di lavoro	Medici				
	Infermieri				
	Altro				
Personale trattenuto in servizio ex art. 12 D.L. 18 del 2020	Medici				
	Infermieri				
	Altro				
TOTALE	Medici		24	268.565,55	
	Specializzandi		24	391.391,18	
ONERI SOCIALI		CE BA2120_BA2160_BA2210_YA0020			
Totale			142	1.834.681,63	2.204.476,18

## LISTE D'ATTESA

(articolo 29, decreto legge 104/2020)

In continuità con il Piano attuativo aziendale per il governo delle liste di attesa attuato in questa azienda per il governo delle liste di attesa I trimestre 2020, di cui agli atti deliberativi n. 320 del 16/04/2020 e n.446 del 26/05/2020, in considerazione dello stato emergenziale da Covid 19 che ha interessato anche la Regione Umbria, al fine di attuare il piano di recupero delle prestazioni sospese e/o ridotte in periodo di lock-down, si è disposto, anche sulla base della programmazione richiesta delle equipe interessate, al ricorso di prestazioni aggiuntive per Covid 19 per i mesi di ottobre, novembre e dicembre 2020, sulla base delle disponibilità economiche messe a disposizione, nell'ambito del PINAO OPERATIVO REGIONALE PER IL RECUPERO DELLE LISTE D'ATTESA" della Regione Umbria con il documento pec n. 57334 del 07/10/2020 della Direzione

regionale Salute e Welfare della Regione Umbria "Applicazione Legge n.77/2020 e DL 104/2020".

Sulla base della programmazione effettuata sono stati emessi degli avvisi interni rivolti al personale del comparto al fine di acquisire le disponibilità all'effettuazione delle prestazioni aggiuntive per covid 19 comprese quelle da effettuarsi nelle degenze Covid.

In particolare, le attività aggiuntive programmate e rese dal personale del comparto sono state così distribuite:

- circa N. 201 ore per le Aree di degenza Covid finalizzate al potenziamento dei turni presso le stesse aree in relazione al criterio della complessità assistenziale;
- circa N. 255 ore per la Terapia Intensiva Covid finalizzata alla copertura di turni presso l'area intensiva Covid;
- circa N. 36 ore per il Servizio Emodialisi sezione pazienti Covid;
- circa N. 132 ore per abbattimento liste d'attesa Ambulatoriale Cardiologico;
- circa N. 105 ore per abbattimento liste d'attesa Ambulatoriale Vascolare;
- circa N. 533 ore per abbattimento liste d'attesa Dipartimento Diagnostica per Immagini;
- circa N. 171 ore per abbattimento liste d'attesa Servizio Endoscopia Digestiva;
- circa N. 125 ore per abbattimento liste d'attesa Blocco operatorio 1° piano.

Le prestazioni effettuate dal personale di comparto e dalla dirigenza, la cui specifica delle stesse è riportata in tabella, hanno permesso di abbattere le liste d'attesa generate nel periodo di lock-down e di far fronte al potenziamento dell'assistenza da Covid 19 nelle degenze relative e nelle terapie intensive.

<b>LISTE D'ATTESA DL 104/2020</b>	<b>PRESTAZIONI</b>	<b>PERSONALE</b>	<b>N.</b>	<b>ore</b>	<b>Costo</b>	<b>Totale con oneri</b>
Art. 29, c. 2 e 3 (prestazioni aggiuntive – ospedaliera e specialistica)	Specialistica ambulatoriale art.29, comma 3 lett.a),b),c)	Dirigenza	53	1.370,05	109.603,65	118.919,96
		Comparto	75	1.028,58	51.428,90	68.040,43
	Ricoveri	Dirigenza	40	2.868,28	229.462,01	248.966,28
		Comparto	55	652,85	32.642,50	43.186,03
			223	5.919,75	423.137,06	479.112,70

**RELAZIONE SU PRIVATI ACCREDITATI** (Decreto Legge 18/2020 – articolo 4 del decreto legge 34/2020)

(Con riferimento ai rapporti con erogatori privati coinvolti nella gestione dei pazienti covid, con particolare riferimento ai contratti stipulati ed alla modalità di remunerazione concordata, si produca un'analisi approfondita dell'attività svolta). In applicazione delle direttive di cui alla DGR n.277 del 16.4.2020, con deliberazioni n.986 del 19.11.2020, 1027 del 26.11.2020 e n.1047 del 27.11.2020 sono stati approvati i rapporti convenzionali, rispettivamente, con le case di cura accreditate Porta Sole, Liotti e Villa Aurora. I rapporti, costituiti ai sensi dell'art.3 del D.L.18 e quindi a carico dei relativi finanziamenti, hanno determinato i seguenti costi a carico dell'esercizio 2020:

<b>Case di cura</b>	<b>CE 2020</b>
Casa di cura Liotti - COVID	44.872,26
Casa di cura Porta Sole - COVID	77.632,87
Casa di cura Villa Aurora - COVID	30.403,28
	152.908,41

**PROTEZIONE CIVILE /COMMISSARIO STRAORDINARIO**

Si riporta di seguito il report relativo alla rilevazione delle voci ammesse e rendicontate ex nota mail del Servizio Organizzazione e Sviluppo del Sistema di protezione civile della Regione Umbria del 27.7.2020.

<b>PERIODO DI RIFERIMENTO</b>	<b>fino all'8/4</b>	<b>9/4 – 31/5</b>	<b>TOTALE</b>
<b>ASSISTENZA MEDICA</b>	145.792,00	53.704,35	<b>199.496,35</b>
<b>APPARECCHIATURE MEDICALI</b>	185.571,22	19.959,20	<b>205.530,42</b>
<b>DPI</b>	97.798,74	149.707,31	<b>247.506,05</b>
<b>TOTALE</b>	<b>429.161,96</b>	<b>223.370,86</b>	<b>652.532,82</b>

La rendicontazione mensile, proseguita per tutto l'esercizio e tutt'ora in atto, non ha avuto seguito ed è stata parzialmente compensata con l'assegnazione ex art.24 del D.L.41/2021 per un totale annuo di €.740.642,58 (DGR n. 595 del 25.6.2021)

## POR FESR 2014/2020

Con D.D. n.12755 del 28.12.2020 sono stati ripartiti i Fondi Popr-Fesr2014.2020, riprogrammate con DGR n. 839/2020, per un totale aziendale di €.1.200.000,00 destinate a coprire i costi non supportati dai decreti emergenziali. La rendicontazione effettuata ha riguardato le seguenti voci di spesa:

MATERIALE	TOTALE
CAMICI	208.253,28
DISPOSITIVI DI PROTEZIONE INDIVIDUALE - CAMICI	640.587,20
GUANTI CHIRURG. IN LATTICE CON POLVERE	63.840,00
GUANTI PER MEDICAZIONE IN NITRILE	130.286,24
MASCHERE	8.928,00
MASCHERINE	95.212,80
TAMPONE FARINGEO C/TERRENO 3ML JRT RYCO MATERIALE VARIO	23.519,16
PER OSSIGENOTERAPIAPER APPARATO RESPIRATORIO	119.248,00
	<b>1.289.874,68</b>

## PROGRAMMA OPERATIVO FSE Umbria 2014/2020

Con DGR n. 592 e 594 del 25.6.2021 è stato rideterminato, tra l'altro, il finanziamento dell'intesa sindacale del 5 maggio 2020 sulla retribuzione accessoria destinata al personale del SSR impegnato nella gestione dell'emergenza sanitaria da Covid – 19 a titolo di performance straordinaria. La somma assegnata all'azienda dalla DGR n. 594, finanziata a carico del Por Umbria FSE 2014-2020 ammonta a €.1.124.426.

## DONAZIONI

Con riferimento alla molteplicità delle donazioni ricevute per fronteggiare l'Emergenza, si chiede di fare un'analisi adeguata, distinguendole per provenienza (es. donazioni provenienti da case farmaceutiche, generiche donazioni di privati ecc.), per oggetto delle donazioni (es. donazioni di apparecchiature da parte di soggetti privati) e il loro impiego. Indicare anche la valorizzazione economica.

Si riporta di seguito il dettaglio delle donazioni di competenza del 2020:

DONANTE	ATTREZZATURE/ARREDI	BENI CONSUMABILI	TOTALE
PRIVATI	12.685,97	22.360,00	<b>35.045,97</b>
FONDAZIONE	1.460.947,78		<b>1.460.947,78</b>
IMPRESE/ASSOCIAZIONI	280.182,94	293.618,86	<b>573.801,80</b>
DONAZIONI PRIVATI/DENARO	101.047,40	123.120,09	<b>224.167,49</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.854.864,09</b>	<b>439.098,95</b>	<b>2.293.963,04</b>

### ACQUISTO BENI E SERVIZI COVID

Relazionare sugli acquisti di beni e servizi necessari per fronteggiare l'emergenza Covid nell'anno 2020 specificando gli importi. Di seguito si riportano i dati relativi a costi covid, rilevati per le Voci richieste, secondo le modalità concordate a livello regionale e conformi alle "Indicazioni operative per la predisposizione del Modello CE 2020 e Modello CE COV20 relativo alla gestione emergenza Covid – 19" del MEF:

- Farmaci (Voce CE BA0040, BA0050, BA0051): somministrati ai pazienti affetti da COVID-19 sia in terapia ospedaliera che domiciliare/territoriale;

CODICE CE	VOCE MODELLO CE (DM 24 maggio 2019 - GURI 147/2019 SO 23)	di cui Cdr 9052	... di cui Co.an.	TOT.
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	213.203,95	1.024.385,40	1.237.589,35
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	3.745,13	3.745,13
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-	634.004,47	634.004,47
<b>TOT.</b>		<b>213.203,95</b>	<b>1.662.135,00</b>	<b>1.875.338,95</b>

- Dispositivi Medici (Voce CE BA0220, BA0230, BA0240): destinati alla tracciatura della patologia ovvero per il monitoraggio della stessa nel caso di decorso ospedaliero ovvero domiciliare;

<b>CODICE CE</b>	<b>VOCE MODELLO CE (DM 24 maggio 2019 - GURI 147/2019 SO 23)</b>	<b>di cui Cdr 9052</b>	<b>... di cui Co.an.</b>	<b>TOT.</b>
BA0220	<i>B.1.A.3.1) Dispositivi medici</i>	1.020.822,78	361.752,90	1.382.575,68
BA0240	<i>B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	1.496.140,28	671.291,33	2.167.431,61
<b>TOT.</b>	<b>3.550.007,29</b>	<b>2.516.963,06</b>	<b>1.033.044,23</b>	<b>3.550.007,29</b>

- Altri beni e prodotti sanitari (Voce CE BA0290): altri beni e prodotti sanitari che non trovano collocazione nelle voci precedenti. In questa voce sono contabilizzati, inoltre, i Dispositivi di Protezione Individuale (DPI).

<b>CODICE CE</b>	<b>VOCE MODELLO CE (DM 24 maggio 2019 - GURI 147/2019 SO 23)</b>	<b>di cui Cdr 9052</b>	<b>... di cui Co.an.</b>
<i>BA0290</i>	<i>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>	1.230.330,12	-

- Servizi sanitari:

- Acquisto Prestazioni da Privato-Ospedaliera (Voce CE BA0880 - B.2.A.7.4.D)

<b>CODICE CE</b>	<b>VOCE MODELLO CE (DM 24 maggio 2019 - GURI 147/2019 SO 23)</b>	<b>di cui Cdr 9052</b>	<b>... di cui Co.an.</b>
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	152.908,41	-

- Servizi non sanitari: intesi come valorizzazione del maggior fabbisogno generato dalla gestione dell'emergenza COVID, quali (indicare voci CE):

a. Pulizie ordinarie e/o straordinarie;

<b>CODICE CE</b>	<b>VOCE MODELLO CE (DM 24 maggio 2019 - GURI 147/2019 SO 23)</b>	<b>di cui Cdr 9052</b>	<b>... di cui Co.an.</b>
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	1.022.097,16	-

b. Ristorazione per i ricoverati ovvero per il personale integrativo;

<b>CODICE CE</b>	<b>VOCE MODELLO CE (DM 24 maggio 2019 - GURI 147/2019 SO 23)</b>	<b>di cui Cdr 9052</b>	<b>... di cui Co.an.</b>
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	37.364,93	-

c. Smaltimento Rifiuti speciali da COVID-19;

<b>CODICE CE</b>	<b>VOCE MODELLO CE (DM 24 maggio 2019 - GURI 147/2019 SO 23)</b>	<b>di cui Cdr 9052</b>	<b>... di cui Co.an.</b>
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	21.209,33	-

d. Noleggi;

<b>CODICE CE</b>	<b>VOCE MODELLO CE (DM 24 maggio 2019 - GURI 147/2019 SO 23)</b>	<b>di cui Cdr 9052</b>	<b>... di cui Co.an.</b>
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	17.346,82	-

e. Altro

<b>CODICE CE</b>	<b>VOCE MODELLO CE (DM 24 maggio 2019 - GURI 147/2019 SO 23)</b>	<b>di cui Cdr 9052</b>	<b>... di cui Co.an.</b>
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	34.422,70	-
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	86.293,64	-
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	3.074,40	-
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	923.687,37	-
<b>TOT.</b>		<b>1.047.478,11</b>	<b>-</b>

- Apparecchiature sanitarie fornite dal Dipartimento della Protezione Civile distribuite in comodato d'uso, mantenendo la proprietà in capo al Dipartimento medesimo. Si riporta di seguito l'elenco delle attrezzature in questione:

<b>N.</b>	<b>MARCA</b>	<b>MODELLO</b>	<b>TIPO</b>	<b>DESTINAZIONE</b>
<b>2</b>	AONMED	VG70	ventilatore intensiva	AO TERNI
<b>2</b>	DRÄGER	VISTA 120S	monitor multiparametrico IBP	AO TERNI
<b>3</b>	GETINGE	SERVO I	ventilatore intensiva	AO TERNI
<b>24</b>	MILLION	ML 1100C 1	monitor multiparametrico ECG-SPO2-NIBP	AO TERNI
<b>4</b>	MINDRAY	SV 600	ventilatore intensiva	AO TERNI
<b>3</b>	MINDRAY	SV 300	ventilatore sub intensiva NIV CPAP	AO TERNI
<b>14</b>	MINDRAY	ePM10 with CO2	monitor multiparametrico ECG-SPO2-NIBP	AO TERNI
<b>2</b>	VVAIRE	BELLAVISTA 1000	ventilatore sub intensiva NIV CPAP	AO TERNI
<b>2</b>	SIARE	FALCO 202 EVO	ventilatore sub intensiva NIV CPAP	AO TERNI
<b>13</b>	SIARE	SIARETRON 4000	ventilatore intensiva	AO TERNI
<b>9</b>	FRESENIUS	AGILIA	Pompe Peristaltiche	AO TERNI

#### **RISORSE DA NORMATIVA COVID-19**

Inserire prospetto riepilogativo con le risorse assegnate a codesta Azienda rispetto alle singole normative, con indicato l'ammontare complessivo utilizzato e quanto accantonato:

NORMATIVA	IMPORTO ASSEGNATO	COSTO SOSTENUTO	ACCANTONAMENTO
L. 27/2020	2.985.641,22	2.444.967,10	540.674,12
L. 77/2020	1.020.855,01	39.148,61	981.706,40
L. 126/2020	573.930,00	479.112,70	94.817,30
TOTALE	4.580.426,23	2.963.228,41	1.617.197,82

#### **CE COVID-2019 ANNO 2020**

Inserire lo schema del CE COVID – 2020 come da modello di rilevazione del conto economico previsto dal Decreto Ministeriale 24 maggio 2019.

**ALLEGATO B - MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO - compreso Modello CE "COV20" da parte degli ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/>
ENTE SSN	<input type="text" value="9"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/>

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/>
TRIMESTRE	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input type="text"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input type="checkbox"/>
NO	<input checked="" type="checkbox"/>

Data .....

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziario

**Dott. Riccardo Brugnetta**

Il Direttore Amministrativo

**Dott.ssa Annarita Ianni**

Il Direttore Generale

**Dott. Pasquale Chiarelli**



CE			CE CONSUNTIVO 2020 "TOTALE"	di cui CE CONSUNTIVO - Codice "COV20"	ricavi art. 18 DL n. 18/2020 costi di cui art. 1, c.1, lettera a) e 6, 2, 5 e 6 DL 14/2020 (ora art. 2-bis, c.1, lettera a) e 5, 2-ter, 2-sexies e 4-bis DL 18/2020)	ricavi art. 18 DL n. 18/2020 costi di cui art. 1, c.1 e 3, art. 3, c.1, 2 e 3 del DL n. 18/2020	ricavi di cui art. 1 c. 11 DL n. 34/2020 costi di cui art. 1, commi 2 e 3; art. 1, c. 4; art. 1, c. 5; art. 1, c. 6; art. 1 c. 7; art. 1, c. 9 DL n. 34/2020	ricavi di cui art. 1 c. 11 DL n. 34/2020 costi di cui art. 1, commi 2 e 3; art. 1, c. 4; art. 1, c. 5; art. 1, c. 6; art. 1 c. 7; art. 1, c. 9 DL n. 34/2021	ricavi di cui art. 2, c. 10 DL n. 34/2020 costi di cui art. 2, c. 6, lettera a); art. 2, c. 7 e c. 5 secondo periodo, DL n. 34/2022	ricavi di cui art. 29 c. 8 DL n. 104/2020 costi di cui art. 29, c. 2 e 3; art. 29, c. 3 lettera c) DL n. 104/2020	ricavi: rimborsi da Dipartimento protezione civile costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Dipartimento protezione civile	ricavi: rimborsi da Commissario straordinario emergenza Covid-19 costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Commissario straordinario emergenza Covid-19	ricavi: donazioni e liberalità costi: costi associati a donazioni e liberalità	ricavi: fondi europei costi: costi associati a fondi europei	ricavi: altro (specificare) costi: costi associati a altro
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Colonna 1	Colonna 2 = somma colonne 3-13	Colonna 3	Colonna 4	Colonna 5	Colonna 6	Colonna 7	Colonna 8	Colonna 9	Colonna 10	Colonna 11	Colonna 12	Colonna 13
SS	AA0602	A.4.A.18) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad bilancio sanitario e casse mutua estera - (naturali direttamente)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie 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 Fv da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	362.635,08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.185.510,08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	145.049,92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.551.050,75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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) ed ex art. 57-58)	119.166,63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	349.013,16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	16.660,88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.570,32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.670.714,86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assistenziali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	144.276,44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in possesso di contratto presso la Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	144.276,44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	90.237,83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dall'azienda in possesso di contratto presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	78.476,85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	11.760,98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0840	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	235.466,21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dall'azienda in possesso di contratto presso altri soggetti pubblici	4.540,79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	230.925,42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	6.200.734,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay-back	5.586.720,54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	5.586.720,54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0921	A.5.E.2) Rimborsi per Pay-back sui dispositivi medici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	614.013,84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.866.139,85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulla mobilità di specialistica ambulatoriale o ADA-BAF	1.831.799,85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	34.350,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c) capitale imputata all'esercizio	4.536.096,52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti della Regione	124.605,72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.105.624,55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	2.664.391,64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	641.174,61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	225.303,02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA1080	A.9.B) Altri ricavi e proventi da attività immobiliari	49.250,85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	176.052,17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	202.139.130,10	9.843.075,03	2.985.641,22	-	-	-	1.020.855,01	573.930,00	-	740.642,58	-	2.324.426,00	2.197.580,22
	BA0010	B) Costi della produzione	50.967.369,12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA0020	B.1) Acquisti di beni	6.784.402,06	-	-	-	-	-	-	-	-	928.187,54	36.541,07	1.200.000,00	4.619.673,45
	BA0030	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	50.232.316,53	-	-	-	-	-	-	-	-	928.187,54	36.541,07	1.200.000,00	4.549.422,92
	BA0040	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	20.645.364,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.875.338,95
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione nazionale, ossigeno e altri gas medicali	18.638.793,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.237.989,36
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	99.692,78	-	-	-	3.745,13	-	-	-	-	-	-	-	3.745,13
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	906.033,22	-	-	-	634.004,47	-	-	-	-	-	-	-	634.004,47
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	999.845,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	980.064,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	19.781,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA0070	B.1.A.2) Singole ed omocomponenti	51.458,00	-	-	4.609,17	-	-	-	-	-	-	-	-	4.609,17
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	51.458,00	-	-	4.609,17	-	-	-	-	-	-	-	-	4.609,17
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	27.571.746,05	-	-	3.572.350,49	-	-	-	-	-	436.491,54	22.343,20	1.200.000,00	1.913.515,75
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	19.895.228,43	-	-	1.404.918,88	-	-	-	-	-	436.491,54	22.343,20	923.740,14	22.344,00
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.615.912,87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medici diagnostici in vitro (IVD)	6.109.604,76	-	-	2.167.431,61	-	-	-	-	-	-	-	-	276.259,86
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	120.126,11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.497,57
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	15.497,34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,40
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	51.586,05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	723,96
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e servizi sanitari	1.810.891,73	-	-	1.244.027,89	-	-	-	-	-	-	-	-	103,40
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e servizi sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	146.656,93	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	BA0302	B.1.A.9.2) Dispositivi medici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	BA0303	B.1.A.9.3) Prodotti dietetici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

CE			CE CONSUNTIVO 2020 "TOTALE"	di cui CE CONSUNTIVO - Codice "COV20"	ricavi art. 18 DL n. 18/2020 costi di cui art. 1, c.1, lettera a) e 6, 2, 5 e 6 DL 14/2020 (ora art. 2-bis, c.1, lettera a) e 5, 2-ter, 2-sexies e 4-bis DL 18/2020)	ricavi art. 18 DL n. 18/2020 costi di cui art. 1, c.1 e 3, art. 3, c.1, 2 e 3 del DL n. 18/2020	ricavi di cui art. 1 c.11 DL n. 34/2020 costi di cui art. 1, commi 2 e 3; art. 1, c.4; art. 1 c.8; art. 1 c.5; art. 1, c.6; art. 1 c.7; art. 1, c.9 DL n. 34/2020	ricavi di cui art. 1 c.11 DL n. 34/2020 costi di cui art. 1, commi 2 e 3; art. 1, c.4; art. 1 c.8; art. 1 c.5; art. 1, c.6; art. 1 c.7; art. 1, c.9 DL n. 34/2020	ricavi di cui art. 2 c.10 DL n. 34/2020 costi di cui art. 2, 6, lettera a); art. 2, c.7 e c.5 secondo periodo, DL n. 34/2022	ricavi di cui art. 29 c.8 DL n. 104/2020 costi di cui art. 29, c.2 e 3; art. 29, c.3 lettera c) DL n. 104/2020	ricavi: rimborsi da Dipartimento protezione civile costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Dipartimento protezione civile	ricavi: rimborsi da Commissario straordinario emergenza Covid-19 costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Commissario straordinario emergenza Covid-19	ricavi: donazioni e liberalità costi: costi associati a donazioni e liberalità	ricavi: fondi europei costi: costi associati a fondi europei	ricavi: altro (specificare) costi: costi associati a altro
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Colonna 1	Colonna 2 = somma colonne 3-13	Colonna 3	Colonna 4	Colonna 5	Colonna 6	Colonna 7	Colonna 8	Colonna 9	Colonna 10	Colonna 11	Colonna 12	Colonna 13
R	840306	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	840307	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	840308	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>840310</b>	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	745.052,57	70.250,53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70.250,53
	840320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840330	B.1.B.2) Materiali di quarantena, di pulizia e di convalescenza in genere	41.306,56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	6.028,53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	176.294,88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840360	B.1.B.5) Materiali per la manutenzione	76.723,31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.689,88
	840370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	449.719,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49.960,05
R	840380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>840390</b>	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	34.589.933,25	3.850.870,45	1.233.627,45	-	-	-	-	443.039,95	-	-	-	9.154,79	2.165.048,56
	<b>840400</b>	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	7.648.487,79	1.720.392,83	1.233.627,45	-	-	-	-	443.039,95	-	-	-	6.826,70	36.899,03
	840420	B.2.A.1) - da convenzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840430	B.2.A.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840440	B.2.A.1.B) Costi per assistenza P.S.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840450	B.2.A.1.C) Costi per assistenza Centri di assistenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840460	B.2.A.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologo, medici I/II, ecc)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	840470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità patrimoniale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S	840480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità patrimoniale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>840490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	840510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità patrimoniale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S	840520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>840530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	206.750,53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	840540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	840541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840550	B.2.A.3.3) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S	840560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S	840561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840580	B.2.A.3.8) - da privato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840610	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840620	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840631	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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>840640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	840650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SS	840670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840680	B.2.A.4.4) - da privato (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840690	B.2.A.4.5) - da privato (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>840700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	840710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S	840730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>840750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	840760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S	840780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>840800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	152.908,41	152.908,41	152.908,41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	840810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S	840830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>840900</b>	<b>Acquisito prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	840910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SS	840930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840940	B.2.A.8.4) - da privato (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840950	B.2.A.8.5) - da privato (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>840960</b>	<b>Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	840970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità patrimoniale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	840980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S	840990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	841000	B.2.A.9.4) - da privato (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	841010	B.2.A.9.5) - da privato (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	841020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>841030</b>	<b>Acquisito prestazioni termali in convenzione</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	841040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità patrimoniale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	841050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
S	841060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	841070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	841080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità													



CE		CE CONSUNTIVO 2020 "TOTALE"	di cui CE CONSUNTIVO - Codice "COV20"	ricavi art. 18 DL n. 18/2020 costi di cui art. 1, c.1, lettera a) e 6, 2, 5 e 6 DL 14/2020 (ora art. 2-bis, c.1, lettera a) e 5, 2-ter, 2-sexies e 4-bis DL 18/2020)	ricavi art. 18 DL n. 18/2020 costi di cui art. 1, c.1 e 3, art. 3, c.1, 2 e 3 del DL n. 18/2020	ricavi di cui art. 1 c.11 DL n. 34/2020 costi di cui art. 1, commi 2 e 3; art. 1, c.4; art. 1 c.8; art. 1 c.5; art. 1, c.6; art. 1 c.7; art. 1, c.9 DL n. 34/2020	ricavi di cui art. 1 c.11 DL n. 34/2020 costi di cui art. 1, commi 2 e 3; art. 1, c.4; art. 1 c.8; art. 1 c.5; art. 1, c.6; art. 1 c.7; art. 1, c.9 DL n. 34/2020	ricavi di cui art. 2 c.10 DL n. 34/2020 costi di cui art. 2, c.6, lettera a); art. 2, c.7 e c.5 secondo periodo, DL n. 34/2022	ricavi di cui art. 29 c.8 DL n. 104/2020 costi di cui art. 29, c.2 e 3; art. 29, c.3 lettera c) DL n. 104/2020	ricavi: rimborsi da Dipartimento protezione civile costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Dipartimento protezione civile	ricavi: rimborsi da Commissario straordinario emergenza Covid-19 costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Commissario straordinario emergenza Covid-19	ricavi: donazioni e liberalità costi: costi associati a donazioni e liberalità	ricavi: fondi europei costi: costi associati a fondi europei	ricavi: altro (specificare) costi: costi associati a altro	
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Colonna 1	Colonna 2 = somma colonne 3-13	Colonna 3	Colonna 4	Colonna 5	Colonna 6	Colonna 7	Colonna 8	Colonna 9	Colonna 10	Colonna 11	Colonna 12	Colonna 13
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	108.139,59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA1900	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) di pubblico	24.010,35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) di privato	84.129,24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.933.430,02	456.651,95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	456.651,95
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	464.570,81	278.690,73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	278.690,73
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.564.036,63	80.186,61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80.186,61
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.228.019,55	798,13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	798,13
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	7.538,75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.538,75
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	3.887,43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.887,43
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.645.578,85	96.976,58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96.976,58
	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni di Aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA1990	B.4) Dotazione di beni di terzi	2.534.292,97	17.346,82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.346,82
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	44.177,76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44.177,76
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	635.170,68	17.346,82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.346,82
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	635.170,68	17.346,82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.346,82
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	1.854.950,53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.823.448,19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	31.502,34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2080	B.4.D) Canoni di progetti finanziati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2080	Totale Costo del personale	88.940.815,00	2.195.347,57	1.114.030,89	-	-	-	36.727,00	-	-	-	-	1.044.589,68	0,00
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	78.980.069,69	2.035.059,09	1.100.393,75	-	-	-	36.727,00	-	-	-	-	897.938,34	0,00
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	38.865.613,96	892.739,07	576.998,55	-	-	-	36.727,00	-	-	-	-	279.013,52	0,00
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	36.931.271,38	864.559,71	577.070,05	-	-	-	26.803,01	-	-	-	-	260.686,65	0,00
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	34.928.859,88	273.974,90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	246.771,89
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.004.411,70	590.984,81	577.070,05	-	-	-	-	-	-	-	-	13.914,70	0,00
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.934.342,58	28.179,36	71,50	-	-	-	9.923,99	-	-	-	-	18.326,87	-
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.761.581,35	26.821,42	-	-	-	-	9.923,99	-	-	-	-	16.897,43	-
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	172.761,23	1.567,94	71,50	-	-	-	-	-	-	-	-	1.629,44	-
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	40.114.455,73	1.142.320,02	523.395,20	-	-	-	-	-	-	-	-	618.924,82	-
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	35.319.613,37	611.854,15	86.927,87	-	-	-	-	-	-	-	-	524.926,28	-
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	4.794.842,36	530.465,87	436.467,33	-	-	-	-	-	-	-	-	93.998,54	-
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	144.471,63	154,55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154,55	-
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	79.343,12	154,55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154,55	-
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	79.343,12	154,55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154,55	-
	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	65.128,51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	65.128,51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	7.043.833,06	137.660,86	13.637,14	-	-	-	-	-	-	-	-	124.023,72	-
	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	7.043.833,06	137.660,86	13.637,14	-	-	-	-	-	-	-	-	124.023,72	-
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.921.495,36	134.453,16	13.183,00	-	-	-	-	-	-	-	-	121.270,16	-
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	122.347,70	3.207,70	454,14	-	-	-	-	-	-	-	-	2.753,56	-
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.772.440,62	22.473,07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.473,07	-
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	297.071,30	1.159,96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.159,96	-
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	183.544,54	673,88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	673,88	-
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	113.526,76	486,08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	486,08	-
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.475.369,32	21.313,11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.313,11	-
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.475.369,32	21.313,11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.313,11	-
	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	808.359,54	146,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146,00
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	320.744,90	146,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146,00
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	487.614,64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	437.086,49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	44.528,15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 Autocassurazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2560	Totale Ammortamenti	4.984.793,45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	6.916,15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.978.277,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.664.253,46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (disponibili)	1.664.253,46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.314.023,84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	597.509,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	597.509,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	1.060.241,10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	1.084.271,28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	393.049,15	-	-</										

CE			CE CONSUNTIVO 2020 "TOTALE"	di cui CE CONSUNTIVO - Codice "COV20"	ricavi art. 18 DL n. 18/2020 costi di cui art. 1, c. 1, lettera a) e 6, 2, 5 e 6 DL 14/2020 (ora art. 2-bis, c. 1, lettera a) e 5, 2-ter, 2-sexies e 4-bis DL 18/2020)	ricavi art. 18 DL n. 18/2020 costi di cui art. 1, c. 1 e 3, art. 3, c. 1, 2 e 3 del DL n. 18/2020	ricavi di cui art. 1 c. 11 DL n. 34/2020 costi di cui art. 1, commi 2 e 3; art. 1, c. 4; art. 1 c. 8; art. 1 c. 5; art. 1, c. 6; art. 1 c. 7; art. 1, c. 9 DL n. 34/2020	ricavi di cui art. 2 c. 10 DL n. 34/2020 costi di cui art. 2, c. 6, lettera a); art. 2, c. 7 e c. 5 secondo periodo, DL n. 34/2022	ricavi di cui art. 29 c. 8 DL n. 104/2020 costi di cui art. 29, c. 2 e 3; art. 29, c. 3 lettera c) DL n. 104/2020	ricavi: rimborsi da Dipartimento protezione civile costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Dipartimento protezione civile	ricavi: rimborsi da Commissionario straordinario emergenza Covid-19 costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Commissionario straordinario emergenza Covid-19	ricavi: donazioni e liberalità costi: costi associati a donazioni e liberalità	ricavi: fondi europei costi: costi associati a fondi europei	ricavi: altro (specificare) costi: costi associati a altro	
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Colonna 1	Colonna 2 = somma colonne 3-13	Colonna 3	Colonna 4	Colonna 5	Colonna 6	Colonna 7	Colonna 8	Colonna 9	Colonna 10	Colonna 11	Colonna 12	Colonna 13
	BA2687	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cinescopio	13.206,32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	10.829,10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	6.881.518,86	1.617.197,82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.387.700,00	-	540.674,12	-	-	-	981.706,40	94.817,30	-	-	-	-	-
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	217.700,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.600.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da erogare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	570.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2761	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per oneri di onerosità (SUMA)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati a vincoli	3.036.978,89	1.617.197,82	540.674,12	-	-	-	981.706,40	94.817,30	-	-	-	-	0,00
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. nel merito F.S. vincolato	1.617.197,82	1.617.197,82	540.674,12	-	-	-	981.706,40	94.817,30	-	-	-	-	0,00
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. nel merito F.S. vincolato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (entro limiti vincolati)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	961.830,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	457.951,07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.456.839,97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2940	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/PCSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2950	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Generali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2960	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratti - diagnostica medica	640.274,49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2970	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratti - diagnostica non medica	41.564,04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2980	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratti - consuntivo	430.924,66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2981	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2982	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di auscultoria e simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2983	B.14.D.8) Acc. per Fosti litografici giornali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2984	B.14.D.9) Acc. Operativi (funzioni tecniche art. 111 D.leg. 50/2016)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BA2990	B.14.D.10) Altri accantonamenti	344.076,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	196.177.780,11	14.921.962,67	7.888.332,16	-	-	-	1.018.433,40	537.857,25	-	928.187,54	36.541,07	2.253.744,47	7.258.866,78
	CA0010	C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA0020	C.1) Interessi attivi	1,10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA0022	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1,10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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) Uffili su cambi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	5.693,36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	5.101,67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	591,69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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)	5.692,26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DA0010	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DA0020	D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DA0030	D.2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	644.991,83	36.541,07	-	-	-	-	-	-	-	-	36.541,07	-	-
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	36.541,07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	548.895,83	36.541,07	-	-	-	-	-	-	-	-	36.541,07	-	-
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	36.541,07	36.541,07	-	-	-	-	-	-	-	-	36.541,07	-	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	177.662,38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	72.217,21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	105.445,17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	6.062,44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici a 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	14.515,22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	84.867,61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	334.676,87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	334.676,87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	266.896,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	67.780,47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	14,71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	311.322,44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	311.322,44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-	-								

CE			CE CONSUNTIVO 2020 "TOTALE"	di cui CE CONSUNTIVO - Codice "COV20"	ricavi art. 18 DL n. 18/2020 costi di cui art. 1, c.1, lettera a) e 6, 2, 5 e 6 DL 14/2020 (ora art. 2-bis, c.1, lettera a) e 5, 2-ter, 2-sexies e 4-bis DL 18/2020)	ricavi art. 18 DL n. 18/2020 costi di cui art. 1, c.1 e 3, art. 3, c.1.2 e 3 del DL n. 18/2020	ricavi di cui art. 1 c.11 DL n. 34/2020 costi di cui art. 1, commi 2 e 3; art. 1, c.4; art. 1, c.6; art. 1 c.7; art. 1, c.9 DL n. 34/2020	ricavi di cui art. 1 c.11 DL n. 34/2020 costi di cui art. 1, commi 2 e 3; art. 1, c.4; art. 1 c.8; art. 1 c.5; art. 1, c.6; art. 1 c.7; art. 1, c.9 DL n. 34/2021	ricavi di cui art. 2 c.10 DL n. 34/2020 costi di cui art. 2, 6, lettera a); art. 2 c.7 e c.5 secondo periodo, DL n. 34/2022	ricavi di cui art. 29 c.8 DL n. 104/2020 costi di cui art. 29, c.2 e 3; art. 29, c.3 lettera c) DL n. 104/2020	ricavi: rimborsi da Dipartimento protezione civile costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Dipartimento protezione civile	ricavi: rimborsi da Commissario straordinario emergenza Covid-19 costi: costi sostenuti di cui chiesto rimborso al Commissario straordinario emergenza Covid-19	ricavi: donazioni e liberalità costi: costi associati a donazioni e liberalità	ricavi: fondi europei costi: costi associati a fondi europei	ricavi: altro (specificare) costi: costi associati a altro
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Colonna 1	Colonna 2 = somma colonne 3-13	Colonna 3	Colonna 4	Colonna 5	Colonna 6	Colonna 7	Colonna 8	Colonna 9	Colonna 10	Colonna 11	Colonna 12	Colonna 13
	EA0370	E.2.8.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	24.080,17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0380	E.2.8.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	16.596,76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0390	E.2.8.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0400	E.2.8.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	7.483,41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0410	E.2.8.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici libere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0420	E.2.8.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0430	E.2.8.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. svolgiate da operatori accreditati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0440	E.2.8.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	67.090,37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0450	E.2.8.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	12.261,04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0460	E.2.8.4) Inesistenza passive	316,76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0461	E.2.8.4.1) Inesistenza passive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	EA0470	E.2.8.4.2) Inesistenza passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	316,76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0480	E.2.8.4.3) Inesistenza passive v/terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0490	E.2.8.4.3.A) Inesistenza passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0500	E.2.8.4.3.B) Inesistenza passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0510	E.2.8.4.3.C) Inesistenza passive v/terzi relative alle convenzioni con medici libere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0520	E.2.8.4.3.D) Inesistenza passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0530	E.2.8.4.3.E) Inesistenza passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. svolgiate da operatori accreditati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0540	E.2.8.4.3.F) Inesistenza passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0550	E.2.8.4.3.G) Altre inesistenze passive v/terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EA0560	E.2.8.5) Altri oneri straordinari	7,52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	333.669,39	36.541,07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.289.327,12	5.042.346,57	97.309,06	-	-	-	2.421,61	36.072,75	-	187.544,96	36.541,07	70.681,53	5.061.286,56
NF	V1	Imposte e tasse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	YA0010	Y.1) IRAP	6.083.555,07	206.484,95	97.309,06	-	-	-	2.421,61	36.072,75	-	-	-	70.681,53	-
NF	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.798.502,85	192.392,96	73.167,07	-	-	-	2.421,61	36.072,75	-	-	-	70.681,53	-
NF	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro subordinato	86.012,55	24.151,09	24.151,94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	201.039,67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	YA0060	Y.2) IRES	69.019,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	69.019,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NF	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	6.152.574,07	206.484,95	97.309,06	-	-	-	2.421,61	36.072,75	-	-	-	70.681,53	-
NF	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	136.753,05	5.248.831,52	0,00	-	-	-	0,00	-	-	187.544,96	-	0,00	5.061.286,56

**Schema ANALITICO conto economico  
emergenza Covid-19 -  
CE IV TRIMESTRE 2020/consuntivo 2020**

<b>Codice Regione</b>	100
<b>Descrizione Regione</b>	Umbria
<b>Codice Ente</b>	902
<b>Descrizione Ente</b>	azienda ospedaliera S. Maria Terni

VOCE	Aggregazioni codice CE ed. 2020	Ult. Livello	CE IV TRIMESTRE 2020 "TOTALE"	di cui CE IV TRIMESTRE 2020 - Codice "COV20"
<b>1</b>	<b>Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>		<b>61.060.556</b>	<b>4.580.426</b>
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale		61.060.556	4.580.426
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto		57.560.684	4.580.426
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	X	52.980.258	-
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	X	4.580.426	4.580.426
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni		-	-
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	X	-	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	X	-	-
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	X	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	X	3.499.871	-
<b>2</b>	<b> Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	X	-	-
<b>3</b>	<b>Contributi da regione a titolo di copertura LEA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	X	-	-
<b>4</b>	<b>Contributi da regione a titolo di copertura extra LEA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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	X	-	-
<b>5</b>	<b>Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti</b>		<b>444.911</b>	<b>-</b>
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti		444.911	-
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	X	13.124	-
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	X	-	-
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	X	-	-
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	X	268.555	-
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	X	163.232	-
<b>6</b>	<b>Altri contributi in conto esercizio</b>		<b>4.597.575</b>	<b>3.065.069</b>
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)		3.149.936	3.065.069
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)		-	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	X	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	X	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)		-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	X	-	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	X	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)		3.149.936	3.065.069
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	X	84.868	-
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	X	740.643	740.643
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	X	-	-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	X	2.324.426	2.324.426
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	X	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca		989.688	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	X	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	X	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	X	48.000	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	X	941.688	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	X	457.951	-
<b>7</b>	<b>Compartecipazioni</b>		<b>1.866.140</b>	<b>-</b>
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		1.866.140	-
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	X	1.831.790	-
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	X	34.350	-
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	X	-	-
<b>8</b>	<b>Payback</b>		<b>5.586.721</b>	<b>-</b>
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati		5.586.721	-

AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back		5.586.721	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	X	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	X	5.586.721	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	X	-	-
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	X	-	-
<b>9</b>	<b>Altre entrate</b>		<b>2.140.112</b>	<b>-</b>
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	X	-	-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	X	-	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		-	-
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	X	-	-
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	X	-	-
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	X	-	-
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AO, IRCCS.	X	-	-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	X	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	X	362.635	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	X	119.166	-
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)	X	349.013	-
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	X	-	-
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione		144.276	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	X	-	-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	X	144.276	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		90.238	-
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	X	-	-
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	X	78.477	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	X	11.761	-
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	X	-	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici		235.466	-
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	X	4.541	-
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	X	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	X	230.925	-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	X	614.014	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi		225.303	-
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	X	-	-
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	X	49.251	-
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	X	176.052	-
CA0010	C.1) Interessi attivi		1	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	X	1	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	X	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	X	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi		-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	X	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	X	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	X	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	X	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	X	-	-
<b>10</b>	<b> Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	X	-	-
<b>11</b>	<b>Costi capitalizzati</b>		<b>4.536.097</b>	<b>-</b>
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio		4.536.097	-
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	X	124.606	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	X	1.105.925	-
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	X	-	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	X	-	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	X	2.664.392	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	X	641.175	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	X	-	-
<b>12</b>	<b>Mobilità attiva intraregionale</b>		<b>101.145.627</b>	<b>2.197.580</b>
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione		101.145.627	2.197.580
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	X	67.346.575	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	X	25.803.493	2.197.580
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	X	-	-
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	X	-	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	X	7.991.309	-
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	X	-	-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	X	-	-

AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	X	-	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	X	-	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	X	-	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	X	-	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	X	-	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	X	-	-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	X	-	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	X	4.250	-
<b>13</b>	<b>Mobilità attiva extraregionale</b>		<b>18.043.062</b>	<b>-</b>
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	X	12.909.302	-
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	X	3.451.307	-
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	X	-	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	X	1.682.454	-
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	X	-	-
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	X	-	-
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	X	-	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	X	-	-
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	X	-	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	X	-	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	X	-	-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	X	-	-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	X	-	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	X	-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	X	-	-
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	X	-	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	X	-	-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	X	-	-
<b>14=</b> <b>1+2+3+4+5+6+7+8+9+</b> <b>10+11+12+13</b>	<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>199.420.800</b>	<b>9.843.075</b>
<b>15</b>	<b>Personale</b>		<b>90.251.225</b>	<b>2.204.502</b>
15a	B.5) Personale del ruolo sanitario		78.980.070	2.035.059
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario		38.865.614	892.739
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico		36.931.271	864.560
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	X	34.926.860	273.575
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	X	2.004.412	590.985
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	X	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico		1.934.343	28.179
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	X	1.761.581	26.621
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	X	172.761	1.558
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	X	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario		40.114.456	1.142.320
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	X	35.319.613	611.854
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	X	4.794.842	530.466
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	X	-	-
15b	B.6) Personale del ruolo professionale		144.472	155
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale		79.343	155
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	X	79.343	155
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	X	-	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	X	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale		65.129	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	X	65.129	-
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	X	-	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	X	-	-
15c	B.7) Personale del ruolo tecnico		7.043.833	137.661
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico		-	-
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	X	-	-
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	X	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	X	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico		7.043.833	137.661
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	X	6.921.485	134.453
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	X	122.348	3.208
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	X	-	-
15d	B.8) Personale del ruolo amministrativo		2.772.441	22.473
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo		297.071	1.160
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	X	183.545	674
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	X	113.527	486
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	X	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo		2.475.369	21.313
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	X	2.475.369	21.313
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	X	-	-

BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	X	-	-
15e	Indennità " de maria"		1.310.410	9.155
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	X	1.264.442	6.827
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	X	45.968	2.328
<b>16</b>	<b>IRAP</b>		<b>6.083.555</b>	<b>206.485</b>
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	X	5.796.503	182.333
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	X	86.013	24.152
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	X	201.040	-
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	X	-	-
<b>17</b>	<b>Beni</b>		<b>49.987.305</b>	<b>6.784.402</b>
17a	Beni sanitari		49.242.253	6.714.152
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari		49.242.253	6.714.152
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati		19.665.300	1.875.339
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	X	18.639.793	1.237.589
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	X	99.693	3.745
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	X	906.033	634.004
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	X	19.781	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	X	51.458	4.609
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici		27.571.746	3.572.350
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	X	19.855.228	1.404.919
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	X	1.612.913	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	X	6.103.605	2.167.432
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	X	129.126	16.498
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	X	15.487	103
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	X	51.586	724
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	X	-	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	X	1.610.882	1.244.528
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		146.667	-
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	X	146.667	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	X	-	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	X	-	-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	X	-	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	X	-	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	X	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	X	-	-
17b	Beni Non sanitari		745.053	70.251
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari		745.053	70.251
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	X	-	-
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	X	41.307	-
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	X	6.029	-
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	X	178.285	-
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	X	76.721	20.690
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	X	442.711	49.561
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	X	-	-
<b>18</b>	<b>Servizi</b>		<b>40.378.868</b>	<b>4.162.806</b>
18a	Servizi Sanitari		3.534.053	1.560.658
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari		309.522	20.940
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	X	40.000	-
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	X	-	-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	X	3.007	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	X	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	X	196.285	20.940
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	X	70.230	-
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	X	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		2.935.986	1.525.286
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	X	-	-
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	X	-	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato		2.768.733	1.525.286
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	X	982.361	346.003
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	X	812.471	763.271
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	X	347.369	317.448
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	X	254.218	1.527
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	X	372.315	97.037
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando		167.252	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	X	48.835	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	X	118.418	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	X	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		288.545	14.432
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	X	161.176	-

BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	X	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	X	127.369	14.432
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	X	-	-
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	X	-	-
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	X	-	-
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	X	-	-
18b	Servizi Non Sanitari		36.844.815	2.602.148
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari		26.479.828	2.128.150
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	X	3.235.201	34.423
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	X	5.401.262	1.022.097
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa		2.760.954	37.365
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	X	101.374	-
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	X	2.659.580	37.365
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	X	-	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	X	136.979	-
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	X	310.259	86.294
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	X	2.184.987	21.209
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	X	103.429	3.074
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	X	1.191.048	-
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	X	1.966.300	-
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione		1.431.016	-
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	X	1.340.071	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	X	90.945	-
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari		7.758.392	923.687
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	X	-	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	X	32.912	-
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	X	7.725.480	923.687
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)		6.933.430	456.652
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	X	484.571	278.691
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	X	1.564.037	80.187
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	X	3.228.020	798
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	X	7.539	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	X	3.887	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	X	1.645.377	96.977
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	X	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi		2.534.293	17.347
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	X	44.172	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio		635.171	17.347
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	X	635.171	17.347
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	X	-	-
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing		1.854.951	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	X	1.823.448	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	X	31.502	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	X	-	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	X	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione		481.615	-
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	X	437.086	-
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	X	44.528	-
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	X	-	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	X	-	-
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie		307.510	-
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	X	-	-
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	X	-	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato		296.970	-
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	X	150.335	-
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	X	-	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	X	-	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	X	146.635	-
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	X	-	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando		10.540	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	X	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	X	5.357	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	X	5.184	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)		108.140	-
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	X	24.010	-
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	X	84.129	-
<b>19</b>	<b>Prestazioni da privato</b>		<b>624.825</b>	<b>152.908</b>
19a	Medicina di base		-	-

BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione		-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	X	-	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	X	-	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	X	-	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	X	-	-
19b	Farmaceutica Convenzionata		-	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	X	-	-
19c	Sumai - specialistica convenzionata interna		-	-
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	X	-	-
19d	Assistenza specialistica da privato		-	-
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	X	-	-
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	X	-	-
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	X	-	-
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	X	-	-
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	X	-	-
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	X	-	-
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	X	-	-
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	X	-	-
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	X	-	-
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)	X	-	-
19e	Assistenza Riabilitativa da privato		-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	X	-	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	X	-	-
19f	Assistenza Ospedaliera da privato		152.908	152.908
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato		152.908	152.908
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	X	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	X	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	X	-	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	X	152.908	152.908
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	X	-	-
19g	Altre Prestazioni da privato		471.917	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	X	-	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	X	-	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	X	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	X	-	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	X	-	-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	X	-	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	X	-	-
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	X	-	-
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	X	-	-
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)	X	400.250	-
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)	X	71.666	-
19h	Assistenza Integrativa e Protesica da privato		-	-
BA0740	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa - B.2.A.5.4) - da privato	X	-	-
BA0790	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica - B.2.A.6.4) - da privato	X	-	-
19i	Assistenza Psichiatria residenziale e semiresidenziale da Privato - (intraregionale)		-	-
BA0940	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale- B.2.A.8.4) da privato (intraregionale)	X	-	-
<b>20</b>	<b>Prestazioni da pubblico</b>		-	-
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	X	-	-
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	X	-	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	X	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	X	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	X	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	X	-	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	X	-	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	X	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	X	-	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	X	-	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	X	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	X	-	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	X	-	-
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	X	-	-
<b>21</b>	<b>Accantonamenti</b>		<b>6.881.519</b>	<b>1.617.198</b>
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio		6.881.519	1.617.198
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi		2.387.700	-

BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	X	217.700	-
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	X	1.600.000	-
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	X	-	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	X	570.000	-
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	X	-	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	X	-	-
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	X	-	-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	X	-	-
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati		3.036.979	1.617.198
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	X	1.617.198	1.617.198
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	X	-	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	X	-	-
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	X	961.830	-
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	X	457.951	-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	X	-	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti		1.456.840	-
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	X	-	-
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	X	-	-
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	X	640.274	-
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	X	41.564	-
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	X	430.925	-
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	X	-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	X	-	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	X	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	X	-	-
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	X	344.077	-
<b>22</b>	<b>Oneri Finanziari</b>		<b>5.693</b>	<b>-</b>
CA0110	C.3) Interessi passivi		5.693	-
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	X	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	X	5.102	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	X	592	-
CA0150	C.4) Altri oneri		-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	X	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	X	-	-
<b>23</b>	<b>Oneri Fiscali (netto irap)</b>		<b>395.764</b>	<b>146</b>
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	X	326.745	146
YA0060	Y.2) IRES		69.019	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	X	69.019	-
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	X	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	X	-	-
<b>24</b>	<b>Ammortamenti</b>		<b>4.984.793</b>	<b>-</b>
BA2560	Totale Ammortamenti		4.984.793	-
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	X	6.516	-
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		4.978.277	-
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati		1.664.253	-
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	X	-	-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	X	1.664.253	-
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	X	3.314.024	-
<b>25</b>	<b>Mobilità passiva intraregionale</b>		<b>1.186.815</b>	<b>-</b>
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	X	980.064	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	X	-	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	X	-	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	X	-	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	X	206.751	-
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	X	-	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	X	-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	X	-	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	X	-	-
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	X	-	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	X	-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	X	-	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	X	-	-
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	X	-	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	X	-	-
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	X	-	-
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	X	-	-
<b>26</b>	<b>Mobilità passiva extraregionale</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	X	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	X	-	-

BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	X	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	X	-	-
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	X	-	-
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	X	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	X	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	X	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	X	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	X	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	X	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	X	-	-
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	X	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	X	-	-
<b>27</b>	<b>Saldo Poste Straordinarie</b>		<b>- 1.393.910</b>	<b>- 36.541</b>
EA0010	E.1) Proventi straordinari		644.992	36.541
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	X	96.096	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari		548.896	36.541
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	X	36.542	36.541
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive		177.662	-
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	X	-	-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	X	72.217	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi		105.445	-
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	X	-	-

EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	X	6.062	-
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	X	-	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	X	-	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	X	-	-
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	X	14.515	-
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	X	84.868	-
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive		334.677	-
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	X	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi		334.677	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	X	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	X	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	X	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	X	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	X	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	X	266.896	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	X	67.780	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	X	15	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari		311.322	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	X	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari		311.322	-
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	X	-	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	X	-	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive		310.998	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		207.567	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	X	144.587	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	X	62.980	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi		103.432	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	X	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale		24.080	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	X	16.597	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	X	-	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	X	7.483	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	X	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	X	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	X	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	X	67.090	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	X	12.261	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive		317	-
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	X	-	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	X	317	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi		-	-
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	X	-	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	X	-	-
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	X	-	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	X	-	-
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	X	-	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	X	-	-
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	X	-	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	X	8	-
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze		1.060.241	-
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie		1.084.271	-
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	X	393.049	-
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	X	160.435	-
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	X	871.497	-
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	X	16.920	-
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	X	9.063	-
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	X	13.890	-
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	X	-	-
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	X	405.515	-
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie		24.030	-
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	X	-	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	X	83	-
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	X	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	X	13.326	-
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	X	-	-
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	X	10.621	-
<b>28</b>	<b>Rivalutazioni e Svalutazioni</b>		<b>597.509</b>	<b>-</b>
DA0010	D.1) Rivalutazioni	X	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	X	-	-
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		597.509	-
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	X	-	-

BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	X	597.509	-
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	X	-	-
<b>29</b>	<b>Saldo intramoenia</b>		<b>699.914</b>	<b>-</b>
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	X	145.049	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	X	2.551.051	-
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	X	-	-
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	X	16.661	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	X	5.570	-
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	X	94.849	-
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	X	1.908.383	-
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	X	-	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	X	15.186	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	X	-	-
<b>30 = 15+16+17+18+19+ 20+21+22+23+24+ 25+26+27+28+29</b>	<b>TOTALE COSTI</b>		<b>199.284.047</b>	<b>15.091.907</b>
<b>14-30</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>		<b>136.753</b>	<b>- 5.248.832</b>

**Schema SINTETICO conto economico  
emergenza Covid-19  
CE IV TRIMESTRE 2020/ consuntivo 2020**

Codice Regione	100
Descrizione Regione	Umbria
Codice Ente	902
Descrizione Ente	azienda ospedaliera S. Maria Terni

RICAVI			CE IV TRIMESTRE 2020 "TOTALE"	di cui CE IV TRIMESTRE 2020 - Codice "COV20"
VOCE		Aggregazioni codice CE ed. 2020		
contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1	AA0020	61.060.556	4.580.426
rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti	2	AA0250	-	-
contributi da regione a titolo di copertura LEA	3	AA0080	-	-
contributi da regione a titolo di copertura extra LEA	4	AA0090	-	-
utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti	5	AA0270	444.911	-
altri contributi in conto esercizio	6	AA0050-AA0080-AA0090-AA0180-AA0230	4.597.575	3.065.069
compartecipazioni	7	AA0940	1.866.140	-
payback	8	AA0890	5.586.721	-
altre entrate	9	AA0440+AA0480+AA0570+AA0600+AA0601+AA0602+AA0660+AA0710+AA0720+AA0760+AA0770+AA0800+AA0840+AA0930+AA1060+CA0010+CA0050	2.140.112	-
rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	10	AA0260	-	-
costi capitalizzati	11	AA0980+AA1050	4.536.097	-
mobilità attiva intraregionale	12	AA0340	101.145.627	2.197.580
mobilità attiva extraregionale	13	AA0460+AA0470+AA0471+AA0490+AA0500+AA0510+AA0520+AA0530+AA0541+AA0542+AA0550+AA0560+AA0561+AA0610	18.043.062	-
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>14 = 1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13</b>		<b>199.420.800</b>	<b>9.843.075</b>

COSTI			CE IV TRIMESTRE 2020 "TOTALE"	di cui CE IV TRIMESTRE 2020 - Codice "COV20"
VOCE				
<b>personale</b>	<b>15 = 15a+15b+15c+15d+15e</b>		90.251.225	2.204.502
Personale ruolo sanitario	15a	BA2090	78.980.070	2.035.059
Personale ruolo professionale	15b	BA2230	144.472	155
Personale ruolo tecnico	15c	BA2320	7.043.833	137.661
Personale ruolo amministrativo	15d	BA2410	2.772.441	22.473
indennità "de mania"	15e	BA1420+BA1810	1.310.410	9.155
<b>irap</b>	<b>16</b>	YA0010	6.083.555	206.485
<b>beni</b>	<b>17 = 17a+17b</b>		49.987.305	6.784.402
beni sanitari	17a	BA0020-BA0080-BA0090-B0061-B0062	49.242.253	6.714.152
beni non sanitari	17b	BA0310	745.053	70.251
<b>servizi</b>	<b>18 = 18a+18b</b>		40.378.868	4.162.806
servizi sanitari	18a	BA1280+BA1350-BA1420+BA1490	3.534.053	1.560.658
servizi non sanitari	18b	BA1570+BA1910+BA1990+BA2530+BA1750-BA1810+BA1880	36.844.815	2.602.148
<b>prestazioni da privato</b>	<b>19 = 19a+19b+19c+19d+19e+19f+19g</b>		624.825	152.908
medicina di base	19a	BA0420	-	-
farmaceutica convenzionata	19b	BA0500	-	-
sumai - specialistica convenzionata interna	19c	BA0570	-	-
assistenza specialistica da privato	19d	BA0580+BA0630+BA0631	-	-
assistenza riabilitativa da privato	19e	BA0680+BA0690	-	-
assistenza ospedaliera da privato	19f	BA0840+BA0890	152.908	152.908
altre prestazioni da privato	19g	BA0740+BA0790+BA0940 +BA0950+BA1000+BA1010+BA1020+BA1070+BA1080+BA1130+BA1180+BA1190+BA1240+BA1250	471.917	-
assistenza integrativa e protesica	19h	BA0740 + BA0790	-	-
assistenza psichiatria residenziale e semiresidenziale (intraregionale)	19i	BA0940	-	-
<b>prestazioni da pubblico</b>	<b>20</b>	BA0550+BA0551+BA0660+BA0670+BA0720+BA0770+BA0820+BA0920+BA0930+BA0980+BA1050+BA1110+BA1160+BA1170	-	-
<b>accantonamenti</b>	<b>21</b>	BA2690	6.881.519	1.617.198
<b>oneri finanziari</b>	<b>22</b>	CA0110+CA0150	5.693	-
<b>oneri fiscali (netto irap)</b>	<b>23</b>	BA2510+YA0060+YA0090	395.764	146
<b>ammortamenti</b>	<b>24</b>	BA2560	4.984.793	-
<b>mobilità passiva intraregionale</b>	<b>25</b>	BA0061+BA0080+BA0470+BA0510+BA0540+BA0541+BA0650+BA0710+BA0760+BA0810+BA0910+BA0970+BA1040+BA1100+BA1150+BA1151+BA1152	1.186.815	-
<b>mobilità passiva extraregionale</b>	<b>26</b>	BA0062+BA0090+BA0480+BA0520+BA0560+BA0561+BA0730+BA0780+BA0830+BA0990+BA1060+BA1120+BA1161+BA1550	-	-
<b>saldo poste straordinarie</b>	<b>27</b>	-EA0010+EA0260+BA2660	- 1.393.910	- 36.541
<b>rivalutazioni e svalutazioni</b>	<b>28</b>	-DA0010+DA0020+BA2630+BA2520	- 597.509	-
<b>saldo intramoenia</b>	<b>29</b>	-AA0680-AA0690-AA0700-AA0730-AA0740+BA1210+BA1220+BA1230+BA1260+BA1270	- 699.914	-
<b>TOTALE COSTI con poste a saldo</b>	<b>30 = 15+16+17+18+19+20+21+22+23+24+25+26+27+28+29</b>		<b>199.284.047</b>	<b>15.091.907</b>

<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>31 = 14-30</b>		<b>136.753</b>	<b>- 5.248.832</b>
-------------------------------	-------------------	--	----------------	--------------------

## BILANCIO D'ESERCIZIO

### Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2020

In data 28/07/2021 si è 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 2020.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott. Brugnetta Riccardo, Dott. Simone Sodano

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 721

del 27/07/2021, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 27/07/2021

con nota prot. n. 47796 del 27/07/2021 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 € 136.753,00 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 128.978,00, pari al %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2020, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

<b>Stato Patrimoniale</b>	<b>Bilancio di esercizio (2019)</b>	<b>Bilancio d'esercizio 2020</b>	<b>Differenza</b>
Immobilizzazioni	€ 55.656.891,00	€ 56.794.617,00	€ 1.137.726,00
Attivo circolante	€ 97.926.821,00	€ 120.591.401,00	€ 22.664.580,00
Ratei e risconti	€ 1.097.798,00	€ 185.329,00	€ -912.469,00
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 154.681.510,00</b>	<b>€ 177.571.347,00</b>	<b>€ 22.889.837,00</b>
Patrimonio netto	€ 79.493.499,00	€ 84.406.704,00	€ 4.913.205,00
Fondi	€ 27.785.205,00	€ 32.373.119,00	€ 4.587.914,00
T.F.R.			€ 0,00
Debiti	€ 47.210.614,00	€ 60.695.428,00	€ 13.484.814,00
Ratei e risconti	€ 192.192,00	€ 96.096,00	€ -96.096,00
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 154.681.510,00</b>	<b>€ 177.571.347,00</b>	<b>€ 22.889.837,00</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>€ 4.186.140,00</b>	<b>€ 2.687.127,00</b>	<b>€ -1.499.013,00</b>

<b>Conto economico</b>	<b>Bilancio di esercizio ( 2019 )</b>	<b>Bilancio di esercizio 2020</b>	<b>Differenza</b>
Valore della produzione	€ 199.041.948,00	€ 202.139.130,00	€ 3.097.182,00
Costo della produzione	€ 195.995.178,00	€ 196.177.780,00	€ 182.602,00
<b>Differenza</b>	<b>€ 3.046.770,00</b>	<b>€ 5.961.350,00</b>	<b>€ 2.914.580,00</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -11.914,00	€ -5.692,00	€ 6.222,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 3.076.269,00	€ 333.669,00	€ -2.742.600,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 6.111.125,00	€ 6.289.327,00	€ 178.202,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.103.350,00	€ 6.152.574,00	€ 49.224,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>€ 7.775,00</b>	<b>€ 136.753,00</b>	<b>€ 128.978,00</b>

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2020 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione ( 2020 )	Bilancio di esercizio 2020	Differenza
Valore della produzione	€ 194.145.723,00	€ 202.139.130,00	€ 7.993.407,00
Costo della produzione	€ 188.020.537,00	€ 196.177.780,00	€ 8.157.243,00
<b>Differenza</b>	€ 6.125.186,00	€ 5.961.350,00	€ -163.836,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -5.152,00	€ -5.692,00	€ -540,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 96.096,00	€ 333.669,00	€ 237.573,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 6.216.130,00	€ 6.289.327,00	€ 73.197,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.192.130,00	€ 6.152.574,00	€ -39.556,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	€ 24.000,00	€ 136.753,00	€ 112.753,00

<b>Patrimonio netto</b>	<b>€ 84.406.704,00</b>
Fondo di dotazione	€ 0,00
Finanziamenti per investimenti	€ 80.620.881,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 3.508.151,00
Contributi per ripiani perdite	
Riserve di rivalutazione	
Altre riserve	€ 1,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 140.918,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 136.753,00

L'utile di € 136.753,00

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2020
--	---

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 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.)*

Il Collegio rileva che i fondi rischi a copertura dei crediti soggetti a rischio di incasso - crediti verso privati non assistiti dal SSN - sono capienti. In particolare si evidenzia che il totale crediti vs privati pari ad euro 6.782.487 comprende anche quote non utilizzate di contributi in conto esercizio pari ad Euro 2.720.215 la cui copertura è garantita da un apposito fondo. La differenza pari ad Euro 4.062.272 è da correlare al fondo svalutazione crediti vs privati pari ad Euro 3.318.359 al 31 12 2020.

### **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 31/12/2020.)*

### **Trattamento di fine rapporto**

Fondo premi di operosità medici SUMA:

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.

### **Debiti**

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

*(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)*

Si rinvia alla tabella n. 43 della nota integrativa al bilancio

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

Il Collegio ha verificato trimestralmente sia la posizione debitoria sia l'indice di tempestività dei pagamenti commerciali non rilevando particolari criticità. Quest'ultimo risulta essere per l'anno 2020 pari a -25,35 gg con un tempo medio ponderato di pagamento pari a 34,65 gg. Risultano tuttavia pagamenti effettuati in ritardo, per € 9.155.984,10 (11,44% del totale dei pagamenti dei debiti commerciali), di cui € 4.965.558,10 relativi a n.121 fatture dovuti a pagamenti effettuati in ritardo per motivi organizzativi (in calo rispetto all'anno precedente). Sul punto, il Collegio ha già invitato l'Azienda ad assumere le opportune iniziative al fine di giungere all'eliminazione delle problematiche di tipo organizzativo.

L'Azienda, comunque, dall'anno 2018 effettua un attento monitoraggio sugli stock dei debiti commerciali al 31/12.

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

Non risultano partite debitorie vs fornitori iscritte ante 2020.

### 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	€ 2.687.127,00
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 ed IRES.

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

I.R.A.P.	€ 6.083.555,00
I.R.E.S.	€ 69.019,00

## Costo del personale

<b>Personale ruolo sanitario</b>	€ 78.980.070,00
Dirigenza	€ 38.865.614,00
Comparto	€ 40.114.456,00
<b>Personale ruolo professionale</b>	€ 144.472,00
Dirigenza	€ 79.343,00
Comparto	€ 65.129,00
<b>Personale ruolo tecnico</b>	€ 7.043.833,00
Dirigenza	€ 0,00
Comparto	€ 7.043.833,00
<b>Personale ruolo amministrativo</b>	€ 2.772.440,00
Dirigenza	€ 297.071,00
Comparto	€ 2.475.369,00
<b>Totale generale</b>	€ 88.940.815,00

### 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 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 73.791.438,80 - al netto dei costi sostenuti per fronteggiare lo stato emergenziale da COVID 19, con le procedure straordinarie di reclutamento del personale finanziate dai D.L. 18/2020, convertito nella L.27/2020 e D.L. 34/2020, convertito nella L.77/2020 - e al netto delle detrazioni 4.217.127,67 per personale categorie protette, spese per attività elettorale e spese per la formazione 1% m.s. come da circolare MEF 9/2006, rispetta il tetto di spesa normativamente previsto (spesa sostenuta nell'anno 2004 ridotta dell'1,4% come rivisto a seguito della deliberazione 125/2020 della G.R. in Euro 75.947.675).

In merito al limite previsto per il personale a tempo determinato, di cui all'art. 9, c. 28 DL 78/2010 il Collegio rileva invece il superamento dello stesso (Euro 5.636.173,34) per Euro 250.897,89 in quanto la stessa spesa registrata nell'anno 2020, in contrazione rispetto al 2019 è pari ad Euro 5.867.071,23 al netto delle procedure straordinarie di reclutamento del personale finanziate dai D.L. 18/2020, convertito nella L.27/2020 e D.L. 34/2020, convertito nella L.77/2020, e alla cui relazione specifica si rimanda. 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

Per quanto concerne gli accantonamenti per ferie non godute il Collegio riscontra che nell'anno 2020 gli importi complessivi sono aumentati di Euro 24.442,77 con un saldo 2020 pari ad Euro 69.975,06. Tali accantonamenti sono calcolati sulla base della media del triennio precedente delle ferie pagate esclusivamente agli eredi del personale dipendente deceduto.

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

Al 31/12/2020 risultano 1.702 unità in servizio, contro le 1.592 dell'anno precedente, con un incremento di 110 unità, di cui 85 assunte a seguito dell'emergenza Covid-19. La differenza, per le ulteriori 25 unità, era già prevista nel piano triennale di

fabbisogno del personale 2020-2022.

- *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:*

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

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 2,1% del monte salari 2017. L'importo complessivo è così dettagliato:

- dirigenza medica CCNL 2019-2021 pari a 640.274,49 euro;
- dirigenza SPTA CCNL 2019-2021 pari a 41.564,04 euro;
- comparto CCNL 2019-2021 pari a 430.924,06 euro.

- *Altre problematiche:*

#### **Mobilità passiva**

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

FATTISPECIE PREVISTA A VERBALE NON APPLICABILE ALL'AZIENDA

#### **Farmaceutica**

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 14.210.820,25 che risulta essere non in linea

con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

Non sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

Non è 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 5.2.2.2.2 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 importante decremento dei costi per acquisto di prestazioni di lavoro interinale.

**Ammortamento immobilizzazioni**

Importo (A+B)	€ 4.984.793,00
Immateriali (A)	€ 6.516,00
Materiali (B)	€ 4.978.277,00

Eventuali annotazioni

**Proventi e oneri finanziari**

Importo	€ -5.692,00
Proventi	€ 1,00
Oneri	€ 5.693,00

Eventuali annotazioni

**Proventi e oneri straordinari**

Importo	€ 333.670,00
Proventi	€ 644.992,00
Oneri	€ 311.322,00

Eventuali annotazioni

**Ricavi**

Per il dettaglio dei contributi erogato dalla Regione Umbria nel corso dell'anno 2020 si rimanda al paragrafo 5.2.2.1 della

relazione sulla gestione.

### 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	€ 1.600.000,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 738.770,00

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:
- 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

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

