

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**  
**n. 0000575 del 24/06/2022**

**OGGETTO:**

BILANCIO DI ESERCIZIO 2021: APPROVAZIONE

**VISTA**

Proposta n. 0000614 del 23/06/2022 a cura di S.C. Economico Finanziaria  
Hash.pdf (SHA256):dea7e13c76bd8d2890f4f3361f781c65dbe3c22ac920c9cf650371ba49b00ea9

firmata digitalmente da:

Il Responsabile del Procedimento  
Responsabile P.O. Simone Sodano

Il Responsabile S.C. Economico Finanziaria  
Riccardo Brugnatta

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 31 maggio u.s. n. 496 che adotta il progetto di Bilancio di esercizio 2021, trasmessa al Collegio sindacale con nota del 1 giugno u.s. protocollo n. 34949;

Acquisita la relazione del Collegio Sindacale allegata al verbale del 15 giugno u.s. n. 65, 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 2021 che presenta un risultato positivo di 9.999,82 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;
    - Allegato relazione COVID-19;
- 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. 0000496 del 31/05/2022**

**OGGETTO:**

BILANCIO DI ESERCIZIO 2021:ADOZIONE PROGETTO

**VISTA**

Proposta n. 0000549 del 31/05/2022 a cura di S.C. Economico Finanziaria  
Hash.pdf (SHA256):a7c8df73b90119cdf93410305dbb46c123df44af828f43a9c36df4bdb2461992

firmata digitalmente da:

Il Responsabile del Procedimento  
Responsabile P.O. Simone Sodano

Il Responsabile S.C. Economico Finanziaria  
Riccardo Brugnatta

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, 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 con decreto legge del 27 gennaio 2022, n. 4, "Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da COVID-19, nonché per il contenimento degli effetti degli aumenti dei prezzi nel settore elettrico", art. 11-ter "Ulteriori misure urgenti in materia di regioni e province autonome, convertito con modificazioni dalla L. 28 marzo 2022, n. 25, il termine previsto dall'articolo 31 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, per l'adozione dei bilanci di esercizio per l'anno 2021 degli enti di cui all'art. 19, lett. c), è prorogato al 31 maggio 2022;

Vista la PEC della Direzione regionale "Salute e welfare" del 10 maggio 2022 con cui si chiede di allegare una relazione, da inserire come appendice alla Relazione del Direttore generale sulla gestione del bilancio d'esercizio 2021, che espliciti, sia in termini quantitativi che qualitativi, i principali interventi adottati in attuazione delle disposizioni emanate per fronteggiare l'emergenza sanitaria, a supporto dei costi sostenuti nel corso dell'esercizio 2021 per la gestione dell'emergenza sanitaria;

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;

Atteso altresì che per effetto del differimento dei termini di approvazione del bilancio, i modelli CE ed SP di dettaglio, il modello LA, vanno trasmessi al Ministero dell'Economia e delle finanze, tramite il sistema NSIS, entro il 15 luglio 2022;

### **SI PROPONE DI DELIBERARE**

- di adottare, per le motivazioni in premessa riportate, il progetto di Bilancio di esercizio 2021 composto dai seguenti documenti:
  - Stato patrimoniale
  - Conto economico;

- Rendiconto finanziario
  - Nota integrativa;
  - Relazione del Direttore generale sulla gestione;
    - Allegato relazione COVID-19;
- di trasmettere il presente provvedimento al Collegio sindacale.

Il RPA  
Dott. Simone Sodano

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



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**

## **2021**

### **Stato patrimoniale**

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>ATTIVO</b>	<b>Importi: Euro</b>
---------------------------	---------------	----------------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15 aprile 2013)</i>	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021-2020			
			Importo	%		
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>						
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>204.210</b>	<b>6.675</b>	<b>197.535</b>	<b>2959,3%</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	204.210	6.675	197.535	2959,3%		
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>	<b>57.925.723</b>	<b>56.730.714</b>	<b>1.195.009</b>	<b>2,1%</b>		
1) Terreni	2.916.713	2.916.713	-	0,0%		
<i>a) Terreni disponibili</i>	-	-	-	-		
<i>b) Terreni indisponibili</i>	2.916.713	2.916.713	-	0,0%		
2) Fabbricati	30.413.855	31.375.772	- 961.917	-3,1%		
<i>a) Fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	-	-	-	-		
<i>b) Fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	30.413.855	31.375.772	- 961.917	-3,1%		
3) Impianti e macchinari	-	-	-	-		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	6.420.923	6.389.991	30.932	0,5%		
5) Mobili e arredi	1.610.173	1.783.431	- 173.258	-9,7%		
6) Automezzi	115.816	17.938	97.878	545,6%		
7) Oggetti d'arte	-	-	-	-		
8) Altre immobilizzazioni materiali	833.681	1.001.167	- 167.486	-16,7%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	15.614.562	13.245.702	2.368.860	17,9%		
	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>				
<b>III 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>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
1) Crediti finanziari	-	-	-	-	-	-
<i>a) Crediti finanziari v/ Stato</i>	-	-	-	-	-	-
<i>b) Crediti finanziari v/ Regione</i>	-	-	-	-	-	-
<i>c) Crediti finanziari v/ partecipate</i>	-	-	-	-	-	-
<i>d) Crediti finanziari v/ altri</i>	-	-	-	-	-	-
2) Titoli	-	-	57.228	57.228	-	0,0%
<i>a) Partecipazioni</i>	-	-	57.228	57.228	-	0,0%
<i>b) Altri titoli</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Totale A)</b>			<b>58.187.161</b>	<b>56.794.617</b>	<b>1.392.544</b>	<b>2,5%</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>						
<b>I Rimanenze</b>			<b>7.102.102</b>	<b>7.166.517</b>	<b>- 64.415</b>	<b>-0,9%</b>
1) Rimanenze beni sanitari			7.008.321	7.075.873	- 67.552	-1,0%
2) Rimanenze beni non sanitari			93.781	90.644	3.137	3,5%
3) Acconti per acquisti beni sanitari			-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			-	-	-	-
	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>				
<b>II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>	<b>85.086.353</b>	-	<b>85.086.354</b>	<b>80.602.315</b>	<b>4.484.039</b>	<b>5,6%</b>
1) Crediti v/Stato	5.236.618	-	5.236.618	6.534.844	- 1.298.226	-19,9%
<i>a) Crediti v/ Stato - parte corrente</i>	43.715	-	43.715	43.715	-	0,0%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro	43.715	-	43.715	43.715	-	0,0%
<i>b) Crediti v/ Stato - investimenti</i>	5.192.903	-	5.192.903	6.491.129	- 1.298.226	-20,0%
<i>c) Crediti v/ Stato - per ricerca</i>	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
<i>d) Crediti v/ prefetture</i>	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	45.257.353	-	45.257.354	56.494.723	- 11.237.369	-19,9%
<i>a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente</i>	21.018.140	-	21.018.141	31.755.637	- 10.737.496	-33,8%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	21.018.140	-	21.018.141	31.755.637	- 10.737.496	-33,8%

a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	12.024.936	-	12.024.937	31.502.864	- 19.477.927	-61,8%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	8.993.204	-	8.993.204	252.773	8.740.431	3457,8%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	24.239.213	-	24.239.213	24.739.086	- 499.873	-2,0%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	24.239.213	-	24.239.213	24.739.086	- 499.873	-2,0%
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	7.072	-	0,0%
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distretti	24.489.616	-	24.489.616	10.582.260	13.907.356	131,4%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	24.390.888	-	24.390.888	10.488.747	13.902.141	132,5%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	98.728	-	98.728	93.513	5.215	5,6%
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	579.228	-	579.228	-	579.228	-
6) Crediti v/ Erario	73.484	-	73.484	76.944	- 3.460	-4,5%
7) Crediti v/ altri	9.442.982	-	9.442.982	6.906.472	2.536.510	36,7%
<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>22.701.517</b>	<b>32.822.569</b>	- <b>10.121.052</b>	<b>-30,8%</b>
1) Cassa			4.551	30.550	- 25.999	-85,1%
2) Istituto Tesoriere			22.694.105	-	22.694.105	-
3) Tesoreria Unica			-	32.789.723	- 32.789.723	-100,0%
4) Conto corrente postale			2.861	2.296	565	24,6%
<b>Totale B)</b>			<b>114.889.973</b>	<b>120.591.401</b>	- <b>5.701.428</b>	<b>-4,7%</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>						
<b>I Ratei attivi</b>			<b>2.720</b>	<b>23.479</b>	- <b>20.759</b>	<b>-88,4%</b>
<b>II Risconti attivi</b>			<b>236.572</b>	<b>161.850</b>	<b>74.722</b>	<b>46,2%</b>
<b>Totale C)</b>			<b>239.292</b>	<b>185.329</b>	<b>53.963</b>	<b>29,1%</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>			<b>173.316.426</b>	<b>177.571.347</b>	- <b>4.254.921</b>	<b>-2,4%</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			1.056.395	2.687.127	- 1.630.732	-60,7%
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-
3) Beni in comodato			228.000	-	228.000	-
4) Altri conti d'ordine			-	-	-	-
<b>Totale D)</b>			<b>1.284.395</b>	<b>2.687.127</b>	- <b>1.402.732</b>	<b>-52,2%</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.I. n. 88 del 15 aprile 2013)</i>	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021-2020		
			Importo	%	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
<b>I Fondo di dotazione</b>	-	-	-	-	-
<b>II Finanziamenti per investimenti</b>	77.182.953	80.620.881	- 3.437.928	-4,3%	
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	35.634.004	35.475.372	158.632	0,4%	
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	28.000.747	28.142.754	- 142.007	-0,5%	
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-	
c) Finanziamenti da Stato - altro	7.633.257	7.332.618	300.639	4,1%	
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	22.051.473	23.231.316	- 1.179.843	-5,1%	
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	19.497.476	21.914.193	- 2.416.717	-11,0%	
<b>III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>	3.143.723	3.508.151	- 364.428	-10,4%	
<b>IV Altre riserve</b>	1	1	-	0,0%	
<b>V Contributi per ripiano perdite</b>	-	-	-	-	
<b>VI Utili (perdite) portati a nuovo</b>	277.671	140.918	136.753	97,0%	
<b>VII Utile (perdita) dell'esercizio</b>	10.000	136.753	- 126.753	-92,7%	
<b>Totale A)</b>	<b>80.614.348</b>	<b>84.406.704</b>	<b>- 3.792.356</b>	<b>-4,5%</b>	
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-	
2) Fondi per rischi	15.796.162	15.799.297	- 3.135	0,0%	
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-	
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	12.399.550	9.375.582	3.023.968	32,3%	
5) Altri fondi oneri	10.894.990	7.198.240	3.696.750	51,4%	
<b>Totale B)</b>	<b>39.090.702</b>	<b>32.373.119</b>	<b>6.717.583</b>	<b>20,8%</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	-	-	-	-	-
2) Debiti v/Stato	1.636	-	1.636	1.636	0,0%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	2.677.675	-	2.677.675	12.436.915	-97,5%
4) Debiti v/Comuni	-	-	-	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	1.914.152	-	1.914.152	1.657.154	256.998
a) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	14.930	-	14.930	14.930	0,0%
b) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
c) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
d) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	1.886.992	-	1.886.992	1.619.098	267.894
e) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio	-	-	-	-	-
f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	12.230	-	12.230	23.126	-10.896
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	389.461	-	389.461	385.279	4.182
7) Debiti v/fornitori	31.288.530	-	31.288.530	28.075.172	3.213.358
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-	-
9) Debiti tributari	4.908.039	-	4.908.039	5.777.452	-869.413
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	237.980	-	237.980	207.086	30.894
12) Debiti v/altri	12.193.903	-	12.193.903	12.154.734	39.169
<b>Totale D)</b>	<b>53.611.376</b>	<b>-</b>	<b>53.611.376</b>	<b>60.695.428</b>	<b>-7.084.052</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>					
1) Ratei passivi	-	-	-	-	-

2) Risconti passivi	-	96.096	-	96.096	-100,0%
Totale E)	-	96.096	-	96.096	-100,0%
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>					
	173.316.426	177.571.347	-	4.254.921	-2,4%
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>					
1) Canoni di leasing ancora da pagare	1.056.395	2.687.127	-	1.630.732	-60,7%
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-	-
3) Beni in comodato	228.000	-	-	228.000	-
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-	-
Totale F)	1.284.395	2.687.127	-	1.402.732	-52,2%



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**

## **2021**

### **Conto economico**

**CONTO ECONOMICO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)</i>	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021-2020	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>62.772.562</b>	<b>65.658.130</b>	<b>- 2.885.569</b>	<b>-4,4%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S.	54.304.634	61.060.556	- 6.755.921	-11,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.355.035	3.149.936	1.205.099	38,3%
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	4.355.035	3.149.936	1.205.099	38,3%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	1.187.109	989.688	197.421	19,9%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	10.308	48.000	- 37.692	-78,5%
4) da privati	1.176.801	941.688	235.113	25,0%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	2.925.783	457.951	2.467.832	538,9%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>2.499.352</b>	<b>444.911</b>	<b>2.054.441</b>	<b>461,8%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>138.303.056</b>	<b>122.737.834</b>	<b>15.565.222</b>	<b>12,7%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	116.336.335	101.145.627	15.190.709	15,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.462.407	3.186.510	1.275.897	40,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	17.504.313	18.405.697	- 901.384	-4,9%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>7.757.170</b>	<b>6.670.715</b>	<b>1.086.455</b>	<b>16,3%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>2.342.066</b>	<b>1.866.140</b>	<b>475.926</b>	<b>25,5%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>4.647.860</b>	<b>4.536.097</b>	<b>111.763</b>	<b>2,5%</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>241.658</b>	<b>225.303</b>	<b>16.355</b>	<b>7,3%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>218.563.723</b>	<b>202.139.130</b>	<b>16.424.593</b>	<b>8,1%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>54.379.221</b>	<b>50.967.369</b>	<b>3.411.852</b>	<b>6,7%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	53.681.360	50.222.317	3.459.044	6,9%
b) Acquisti di beni non sanitari	697.861	745.053	- 47.192	-6,3%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>10.236.971</b>	<b>7.648.488</b>	<b>2.588.483</b>	<b>33,8%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	230.356	206.751	23.605	11,4%
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	-100,0%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.381.811	2.490.334	891.477	35,8%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	378.565	309.522	69.043	22,3%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e	5.296.656	4.200.428	1.096.228	26,1%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	949.583	288.545	661.038	229,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>27.596.429</b>	<b>26.941.445</b>	<b>654.983</b>	<b>2,4%</b>
a) Servizi non sanitari	26.925.589	26.479.828	445.761	1,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanita	553.321	353.478	199.843	56,5%
c) Formazione	117.518	108.140	9.379	8,7%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>7.194.570</b>	<b>6.933.430</b>	<b>261.140</b>	<b>3,8%</b>

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013 (GURI n. 88 del 15 aprile 2013)</i>	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021-2020	
			Importo	%
5) Godimento di beni di terzi	2.595.115	2.534.293	60.822	2,4%
6) Costi del personale	93.600.832	88.940.815	4.660.017	5,2%
a) Personale dirigente medico	40.296.688	36.931.271	3.365.417	9,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.036.041	1.934.343	101.698	5,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	41.420.010	40.114.456	1.305.554	3,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	511.296	376.414	134.881	35,8%
e) Personale comparto altri ruoli	9.336.797	9.584.331	- 247.534	-2,6%
7) Oneri diversi di gestione	947.715	808.360	139.356	17,2%
8) Ammortamenti	5.288.389	4.984.793	303.596	6,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	56.263	6.516	49.747	763,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.752.913	1.664.253	88.660	5,3%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.479.213	3.314.024	165.189	5,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	597.509	- 597.509	-100,0%
10) Variazione delle rimanenze	64.414	1.060.241	1.124.655	-106,1%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	67.551	1.084.271	1.151.823	-106,2%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	- 3.138	24.030	- 27.168	-113,1%
11) Accantonamenti	11.501.373	6.881.519	4.619.854	67,1%
a) Accantonamenti per rischi	650.000	2.387.700	- 1.737.700	-72,8%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	5.516.757	3.036.979	2.479.778	81,7%
d) Altri accantonamenti	5.334.616	1.456.840	3.877.776	266,2%
<b>Totale B)</b>	<b>213.405.028</b>	<b>196.177.780</b>	<b>17.227.248</b>	<b>8,8%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>5.158.695</b>	<b>5.961.350</b>	<b>- 802.655</b>	<b>-13,5%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1	1	0	30,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	26.716	5.693	21.023	369,2%
<b>Totale C)</b>	<b>- 26.714</b>	<b>- 5.692</b>	<b>- 21.022</b>	<b>369,3%</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	2.399.965	644.992	1.754.973	272,1%
a) Plusvalenze	96.096	96.096	-	0,0%
b) Altri proventi straordinari	2.303.869	548.896	1.754.973	319,7%
2) Oneri straordinari	883.183	311.322	571.860	183,7%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	883.183	311.322	571.860	183,7%
<b>Totale E)</b>	<b>1.516.782</b>	<b>333.669</b>	<b>1.183.113</b>	<b>354,6%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>6.648.763</b>	<b>6.289.327</b>	<b>359.436</b>	<b>5,7%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
1) IRAP	6.568.763	6.083.555	485.208	8,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	6.116.906	5.796.503	320.403	5,5%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	169.903	86.013	83.891	97,5%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	281.953	201.040	80.914	40,2%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	70.000	69.019	981	1,4%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>6.638.763</b>	<b>6.152.574</b>	<b>486.189</b>	<b>7,9%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>10.000</b>	<b>136.753</b>	<b>- 126.753</b>	<b>-92,7%</b>



# **Bilancio di esercizio 2021**

# **Rendiconto finanziario**

<b>SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO</b>		<b>ANNO 2021</b>	<b>ANNO 2020</b>
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
<b>(+)</b>	<b>risultato di esercizio</b>	<b>10.000</b>	<b>136.753</b>
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>		<b>0</b>
(+)	ammortamenti fabbricati	1.752.913	1.664.253
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.479.213	3.314.024
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	56.263	6.516
	<b>Ammortamenti</b>	<b>5.288.389</b>	<b>4.984.793</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 4.647.860	-4.536.097
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	3.778.158	3.152.366
	<b>Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>- 869.702</b>	<b>-1.383.731</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
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-	0
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>-</b>	<b>597.509</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	12.222.489	6.951.494
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 5.044.329	-2.363.580
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>7.178.160</b>	<b>4.587.914</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>11.606.847</b>	<b>8.923.239</b>
			<b>0</b>
(+/-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	- 9.759.239	11.306.065
(+/-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>	-	0
(+/-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	256.998	68.319
(+/-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>		0
(+/-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	3.217.540	1.078.921
(+/-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	- 869.414	1.153.425
(+/-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	30.895	84.918
(+/-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	39.168	-49.742
<b>(+/-)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>- 7.084.052</b>	<b>13.641.907</b>
<b>(+/-)</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>		0
(+/-)	<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>		-
			<b>0</b>
(+/-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	10.237.626	-27.668.342
(+/-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	-	-541
(+/-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	- 13.907.356	980.502
(+/-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>	-	0
(+/-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	3.460	477
(+/-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	- 2.536.510	6.684.540
<b>(+/-)</b>	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>- 6.202.781</b>	<b>-20.003.364</b>
(+/-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	64.414	-1.060.241
(+/-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>	-	0
<b>(+/-)</b>	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>64.414</b>	<b>-1.060.241</b>
<b>(+/-)</b>	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>- 53.964</b>	<b>912.469</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>- 1.765.631</b>	<b>2.317.914</b>
			<b>0</b>
	<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>		<b>0</b>
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 197.535	6.516
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>- 197.535</b>	<b>6.516</b>

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2021	ANNO 2020
(+)	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>0</b>
(-)	Acquisto terreni	-	0
(-)	Acquisto fabbricati	- 3.159.856	-2.069.697
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 2.683.616	-3.079.583
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 252.821	-586.762
(-)	Acquisto automezzi	- 117.718	-20.500
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 213.125	-365.978
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>- 6.427.134</b>	<b>-6.122.521</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	-	<b>0</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari		0
(-)	Acquisto titoli	-	0
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	-	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	-	<b>0</b>
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	-	<b>0</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>- 6.624.669</b>	<b>-6.116.005</b>
			0
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			<b>0</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	1.298.226	-6.491.129
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	499.873	-166.646
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		0
<b>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>1.798.099</b>	<b>-6.657.775</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	- 3.665.603	4.784.228
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	136.753	7.775
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>- 3.528.850</b>	<b>4.792.003</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	-	<b>0</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	-157.093
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>- 1.730.751</b>	<b>-2.022.865</b>
			0
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>- 10.121.051</b>	<b>-5.820.956</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 2021

## 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. I modelli allegati sono redatti in euro.

### 3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2021							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31.12.2020	di cui Personale Part Time al 31.12.2020	Personale al 31.12.2021	di cui Personale Part Time al 31.12.2021	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
<b>RUOLO SANITARIO</b>	1.242	34	1.347	0	14.686	41.822.493	17.037.517
Dirigenza	382	2	401	0	4.504	18.109.983	12.504.230
- Medico-veterinaria	362	2	382		4.276	17.186.041	11.995.994
- Sanitaria	20	0	19		229	923.942	508.236
Comparto	860	32	946	0	10.182	23.712.510	4.533.287
- Categoria DS	31	0	28		337	913.311	197.417
- Categoria D	829	32	918		9.845	22.799.199	4.335.870
- Categoria C	0	0					
- Categoria Bs	0	0					
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	2	0	3	0	34	92.124	32.980
Dirigenza	0	0	1		10	42.102	32.201
Livello dirigenziale	0	0					
Comparto	2	0	2	0	24	50.022	779
- Categoria D	2	0	2		24	50.022	779
<b>RUOLO TECNICO</b>	229	5	225	0	2.572	4.735.440	692.640
Dirigenza	0	0					
Livello dirigenziale	0	0					
Comparto	229	5	225	0	2.572	4.735.440	692.640
- Categoria DS	1	0	1		12	31.769	17.568
- Categoria D	8	1	8		90	204.076	67.300
- Categoria C	8	0	13		110	240.710	41.854
- Categoria Bs	149	4	141		1.647	3.025.703	449.464
- Categoria B	28	0	28		323	584.413	39.005
- Categoria A	35	0	34		390	648.769	77.449
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	61	4	61	0	688	1.561.757	237.239
Dirigenza	0	0	2		24	96.375	78.066
Livello dirigenziale	2	0					
Comparto	59	4	59	0	664	1.465.382	159.173
- Categoria DS	8	0	9		79	212.984	73.650
- Categoria D	17	0	16		192	469.487	61.231
- Categoria C	13	0	14		162	361.005	10.774
- Categoria Bs	7	0	6		77	152.140	5.534
- Categoria B	12	4	12		130	230.566	6.198
- Categoria A	2	0	2		24	39.200	1.786
<b>TOTALE</b>	<b>1.534</b>	<b>43</b>	<b>1.636</b>	<b>0</b>	<b>17.980</b>	<b>48.211.814</b>	<b>18.000.376</b>

Dati sull'occupazione al 31.12.2021			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
	T2		T14 (TOTALE)
Tipologia di personale	Personale al 31.12.2020	Personale al 31.12.2021	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
<b>RUOLO SANITARIO</b>	163	127	6.228.292
Dirigenza	32	34	2.367.505
- Medico-veterinaria	30	28	2.200.996
- Sanitaria	2	6	166.509
Comparto	131	93	3.860.787
- Categoria DS	0		
- Categoria D	131	93	3.860.787
- Categoria C	0		
- Categoria Bs	0		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	0	0	0
Dirigenza	0		
Livello dirigenziale	0		
Comparto	0	0	0
- Categoria D	0		
<b>RUOLO TECNICO</b>	3	9	145.822
Dirigenza	0		
Livello dirigenziale	0		
Comparto	3	9	145.822
- Categoria DS	0		
- Categoria D	0		
- Categoria C	0		
- Categoria Bs	3	9	145.822
- Categoria B	0		
- Categoria A	0		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	2	5	230.122
Dirigenza	0		
Livello dirigenziale	2	2	193.010
Comparto	0	3	37.112
- Categoria DS	0		
- Categoria D	0	3	37.112
- Categoria C	0		
- Categoria Bs	0		
- Categoria B	0		
- Categoria A	0		
<b>TOTALE</b>	<b>168</b>	<b>141</b>	<b>6.604.236</b>

Dati sull'occupazione al 31.12.2021

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31.12.2020 ad altri enti	Personale in comando al 31.12.2020 da altri enti	Personale in comando al 31.12.2021 ad altri enti	Personale in comando al 31.12.2021 da altri enti
<b>RUOLO SANITARIO</b>	5	3	10	0
Dirigenza	2	1	3	0
- Medico-veterinaria	2	1	3	
- Sanitaria	0	0		
Comparto	3	2	7	0
- Categoria DS	0	0		
- Categoria D	3	2	7	
- Categoria C	0	0		
- Categoria Bs	0	0		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	0	1	0	0
Dirigenza	0	0		
Livello dirigenziale	0	1		
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D	0	0		
<b>RUOLO TECNICO</b>	3	0	5	0
Dirigenza	0	0		
Livello dirigenziale	0	0		
Comparto	3	0	5	0
- Categoria DS	0	0		
- Categoria D	0	0		
- Categoria C	1	0		
- Categoria Bs	1	0	4	
- Categoria B	1	0	1	
- Categoria A	0	0		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	0	2	0	1
Dirigenza	0	0		
Livello dirigenziale	0	1		
Comparto	0	1	0	1
- Categoria DS	0	0		
- Categoria D	0	0		
- Categoria C	0	1		1
- Categoria Bs	0	0		
- Categoria B	0	0		
- Categoria A	0	0		

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31.12.2020	di cui Personale Part Time al 31.12.2020	Personale al 31.12.2021	di cui Personale Part Time al 31.12.2021
<b>RUOLO SANITARIO</b>	15	0	17	0
Dirigenza	15	0	17	
Comparto	0	0		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	0	0	0	0
Dirigenza	0	0		
Comparto	0	0		
<b>RUOLO TECNICO</b>	5	0	5	0
Dirigenza	0	0		
Comparto	5	0	5	
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	2	0	2	0
Dirigenza	0	0		
Comparto	2	0	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 2020	Uomini-anno anno 2021
<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 2020	Uomini-anno anno 2021
<b>RUOLO SANITARIO</b>	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico-Veterinaria	0	
- Sanitaria non medica	0	
Comparto	0	
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	0	0
Dirigenza	0	
Comparto	0	
<b>RUOLO TECNICO</b>	0	0
Dirigenza	0	
Comparto	0	
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	0	0
Dirigenza	0	
Comparto	0	

**PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)**

Tipologia di personale	Uomini-anno anno 2020	Uomini-anno anno 2021
<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 2020	Uomini-anno anno 2021
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	4.073.871	-	-	4.067.196	6.675	-	-	-	253.798	-	-	-	56.263		204.210
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					-										-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	404.304			397.630	6.675				253.798				56.263		204.210
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	404.304			397.630	6.675				253.798				56.263		204.210
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>8.655.909</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.642.559</b>	<b>6.675</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>253.798</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56.263</b>		<b>204.210</b>
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<b>912.471</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>905.796</b>	<b>6.675</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>253.798</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56.263</b>		<b>204.210</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 PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
...					

**Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità**

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	-			-	-										-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					-										-
AAA300	Terreni indisponibili	2.916.713			-	2.916.713										2.916.713
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					-										-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	-				-										-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					-										-
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	58.237.890			26.862.117	31.375.773	-			790.996				1.752.913		30.413.856
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	39.045.606			20.376.967	18.668.639	-			790.996				1.376.440		18.083.195
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	41.429.287			35.039.296	6.389.991				2.683.616					2.652.683	6.420.923
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	9.911.625			5.135.765	4.775.860				2.683.616						7.459.476
AAA440	Mobili e arredi	6.127.637			4.344.205	1.783.431				252.821					426.079	1.610.173
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	944.207			463.025	481.182				252.821					426.079	307.923
AAA470	Automezzi	115.127			97.189	17.938				117.718					19.840	115.816
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	115.127			97.189	17.938				117.718					19.840	115.816
AAA500	Oggetti d'arte	-				-										-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	5.347.223			4.346.056	1.001.167				213.125					380.610	833.681
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.235.165			2.271.817	963.347				213.125					380.610	795.861
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	13.245.702				13.245.702				2.368.860						15.614.562
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>130.264.866</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>73.534.152</b>	<b>56.730.714</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.427.134</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.232.126</b>	<b>57.925.723</b>
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<b>56.097.017</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31.190.052</b>	<b>24.906.966</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.058.274</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.202.970</b>	<b>26.762.271</b>

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Altri beni	5.560.348	4.726.666	833.681
Altri beni di valore inferiore a € 516,46		-	-
Informatica, audiovisivi e macch. da ufficio di valore infer. a € 516,46		-	-
<b>TOTALE</b>	<b>5.560.348</b>	<b>4.726.666</b>	<b>833.681</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	10.476.153	1.774.033	-	12.250.185
Vari	Contributo Regione	333.357	206.949	-	540.306
Vari	Rettifiche di contributi e altro	2.436.192	388.317	- 438	2.824.071
<b>TOTALE</b>		<b>13.245.702</b>	<b>2.369.298</b>	<b>- 438</b>	<b>15.614.562</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	5.410.299	-		5.410.299
BUNKER ACCELERATORE LINEARE - L6827E	Contributo Stato e Regione	2.405	-		2.405
SISTEMAZIONE STRUTT. COMPLESSE MEDICINA NUCLEARE	Contributo Stato e Regione	56.538	355.928	-	412.465
LAVORI DI RISTRUTT. ANATOMIA PATOLOGICA-L6827D2	Contributo Stato e Regione	116.425	356.717	-	473.142
LAVORI DI RISTRUTT. SERVIZI VARI-6827D1	Contributo Stato e Regione	634.304	497.999	-	1.132.303
DIAGNOSTICA PER IMMAGINI-6827A0	Contributo Stato e Regione	4.196.512	6.091	-	4.202.603
IMP.TO ANTINCENDIO	Contributo Stato e Regione	15.552	-	-	15.552
ANTIINCENDIO LOTTO 2	Contributo Stato e Regione	44.118	-	-	44.118
COMPLET.DEL RIS.CONSERV. MESSA IN SICUREZZA FACC.	Contributo Stato e Regione		557.298		557.298
<b>TOTALE</b>		<b>10.476.153</b>	<b>1.774.033</b>	<b>-</b>	<b>12.250.185</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
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
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	29.863		-	29.863

REALIZZAIONE NUOVA UFA FARMACIA UNITA' FARMACI	Contributo Regione	30.450			30.450
PROGETTAZIONE INCREMENTO POSTI LETTO COVID19	Contributo Regione		206.949		206.949
<b>TOTALE</b>		<b>333.357</b>	<b>206.949</b>	<b>-</b>	<b>540.306</b>

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
ADEGUAMENTO ANTINCENDIO - L68001	Rettifiche contributi	1.670.527	5.807	-	1.676.334
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	59.162	95.164	-	154.326
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	-
PROGETTAZIONE INCREMENTO POSTI LETTO COVID19	Rettifiche contributi		15.577		15.577
LAVORI REALIZZ. PADIGLIONE SAT. ONCOLOGIA	Rettifiche contributi		176.579		176.579
PUBBLICAZIONE AVVISO APPALTO AGGIUDICATO	Rettifiche contributi		870		870
LAVORI PROPEDEUTICI INST. TAC -2	Rettifiche contributi		94.321		94.321
ALTRO		304.080	-	-	304.080
<b>TOTALE</b>		<b>2.436.192</b>	<b>388.317</b>	<b>- 438</b>	<b>2.824.071</b>

<b>TOTALE</b>		<b>13.245.702</b>	<b>2.369.298</b>	<b>- 438</b>	<b>15.614.562</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</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</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</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</b>	–	<i>[Specificare]</i>

**IMM05 – Svalutazioni.**

<b>IMM05</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</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]</i>

LEGGE SPECIALE CHE LE HA DETERMINATE, IMPORTO AL LORDO E AL NETTO DEGLI AMMORTAMENTI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL PATRIMONIO NETTO]

#### 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</b>			

<p><b>per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?</p>	NO		
<p><b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?</p>	NO		
<p><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)?</p>	NO		

## 5. Immobilizzazioni finanziarie

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO 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:				
...	...				
...	...				
TOTALE CREDITI FINANZIARI					

**Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari**

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

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

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

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	<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>57.228</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	

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

## 6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	1.849.631,82	-	21.479.118,83	-	21.749.744,20	1.579.006,45	-	460.554,48
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	1.585.860,04		20.238.880,28		20.321.995,75	1.502.744,57		432.536,23
	<i>Medicinali senza AIC</i>	67.973,21		301.092,09		324.207,74	44.857,56		16.072,17
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	195.798,57		939.146,46		1.103.540,71	31.404,32		11.946,08
ABA030	Sangue ed emocomponenti								
ABA040	Dispositivi medici:	4.702.766,28	-	52.385.864,41	-	52.096.301,90	4.992.328,79	-	3.429.364,01
	<i>Dispositivi medici</i>	3.815.711,62		42.681.337,34		42.929.704,59	3.567.344,37		2.552.116,47
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	-		2.124.369,22		2.124.369,22	-		-
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	887.054,66		7.580.157,85		7.042.228,09	1.424.984,42		877.247,54
ABA050	Prodotti dietetici	32.874,14		127.605,45		143.089,62	17.389,97		7.794,69
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	9.677,50		8.013,69		7.751,94	9.939,25		150,93
ABA070	Prodotti chimici	30.107,71		61.113,68		33.506,64	57.714,75		26.044,68
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-		-		-	-		-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	450.815,05		1.390.394,82		1.489.267,87	351.942,00		36.175,65
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-		-		-	-		-
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>7.075.872,50</b>	<b>-</b>	<b>75.452.110,88</b>	<b>-</b>	<b>75.519.662,17</b>	<b>7.008.321,21</b>	<b>-</b>	<b>3.960.084,44</b>
ABA120	Prodotti alimentari	-		-		-	-		-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in	13.691,29		63.419,32		68.900,07	8.210,54		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-		-		-	-		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	37.667,65		189.778,85		196.819,14	30.627,36		
ABA160	Materiale per la manutenzione	-		-		-	-		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	39.284,90		405.868,22		390.209,54	54.943,58		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0		0		0	0		
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>90.643,84</b>	<b>-</b>	<b>659.066,39</b>	<b>-</b>	<b>655.928,75</b>	<b>93.781,48</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 [SPECIFICARE IMPORTO INIZIALE, MOVIMENTI DELL'ANNO, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL RISULTATO ECONOMICO]

**Altre informazioni relative alle rimanenze.**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<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>	6.491.129	-	1.298.226	5.192.903	-
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>	6.491.129	-	1.298.226	5.192.903	-
	Crediti v/Stato per finanziamenti investimenti	6.491.129	-	1.298.226	5.192.903	-
	<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>6.534.844</b>	<b>-</b>	<b>1.298.226</b>	<b>5.236.618</b>	<b>-</b>
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	31.755.638	196.250.818	206.988.316	21.018.139	-
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	31.502.865	187.339.595	206.817.525	12.024.936	-
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	187.143.129	188.577.996	12.024.935,61	-
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	-	196.466	196.466	-	-
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	252.773	8.911.222	170.792	8.993.204	-
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	367.287	867.160	24.239.213	-
ABA480	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>	24.739.086	367.287	867.160	24.239.213	-
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>	<b>56.494.725</b>	<b>196.618.104</b>	<b>207.855.476</b>	<b>45.257.353</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	7.072	0	-	7.072	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	10.488.747	16.552.414	2.650.272	24.390.888	6.775.767
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	7.552.230	-	7.552.230	
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	6.002.149	2.652.415	2.330.204	6.324.361	
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	4.486.597	6347768,61	320068,86	10.514.297	6.775.767
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-			-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	93.513	130.667	125.452	98.728	93.311
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>10.582.260</b>	<b>16.683.080</b>	<b>2.775.724</b>	<b>24.489.616</b>	<b>6.869.077</b>
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	579.228	-	579.228	-
ABA620	Credit v/enti regionali	-	579.228		579.228	
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali	-			-	
ABA640	Credit v/altre partecipate	-			-	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	76.944	180.383	183.843	73.484	
	CREDITI V/ALTRI	10.224.831	19.084.082	16.549.773	12.759.140	251.142
ABA670	Credit v/clienti privati	6.780.491	12.542.856	10.420.428	8.902.919	162.191
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	1.201.599	304.734	592.721	913.612	2.124
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	
ABA710	Altri crediti diversi	2.242.741	6.236.492	5.536.624	2.942.609	86.827

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

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-
	Crediti v/STATO per spesa corrente e assoni:	-	-	-	-
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 intraregionale	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/STATO per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/STATO per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/STATO - altro:	-	-	-	-
ABA280	Crediti v/STATO per spesa corrente - altro	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA:	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/STATO per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/STATO per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA320	Crediti v/STATO per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/STATO per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA340	Crediti V/PREFETTURE	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-	-
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente - LEA	-	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario - altro	-	-	-	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostruzione debiti da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	-	-	-	-

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:	3.318.359	-	2.201	3.316.159
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.318.359	-	2.201	3.316.159
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.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31.12.2021 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020	2021
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	-	43.715	-	-	5.192.903	-
	<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	-	-	5.192.903	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	43.715			-	-
ABA280	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>					5.192.903	
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA:</b>	-	-	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute						
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute						
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali						
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti						
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	-	43.715	-	-	5.192.903	-
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	152.348	2.379.983	-	-	4.932.493	13.553.315
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	113.348	2.358.489	-	-	4.748.464	4.804.634
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	2.358.489			4.748.464	4.804.634
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale						
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale						-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR						
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	39.000	21.494		-	184.029	8.748.681
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA</b>						
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:</b>	18.176.351	-	-	5.911.800	147.989	3.072
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	18.176.351			5.911.800	147.989	3.072
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>	18.328.699	2.379.983	-	5.911.800	5.080.483	13.556.388

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31.12.2021 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020	2021
ABA530	CREDITI V/COMUNI	5.128,82	425,23	475,08	501,80	541,23	
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE:</b>	<b>1.663.736</b>	<b>231.018</b>	<b>819.764</b>	<b>542.325</b>	<b>656.360</b>	<b>20.477.685</b>
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-					7.552.230,04
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	1.504.658,44	231.017,94	779.486,43	542.324,83	616.656,84	2.650.216,25
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	159.077,72	-	40.277,73		39.703,28	10.275.238,49
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire						
ABA600	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>93.310,64</b>	<b>202,00</b>		<b>5.215,10</b>
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>1.663.736</b>	<b>231.018</b>	<b>913.075</b>	<b>542.527</b>	<b>656.360</b>	<b>20.482.900</b>
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>579.228,43</b>
ABA620	Crediti v/enti regionali						579.228,43
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali						
ABA640	Crediti v/altre partecipate						
ABA650	CREDITI V/ERARIO			-		73.484	
	<b>CREDITI V/ALTRI:</b>	<b>2.249.495</b>	<b>639.900</b>	<b>1.024.141</b>	<b>1.333.357</b>	<b>1.731.664</b>	<b>5.780.583</b>
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.119.888,11	517.011,30	918.937,34	385.453,49	675.952,23	4.285.676,66
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie						
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.067,25	2.124,00		3.780,14	901.501,37	4.139,25
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca						
ABA710	Altri crediti diversi	127.539,25	120.765,03	105.203,84	944.123,77	154.210,60	1.490.766,64

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31.12.2021 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>	5.192.903		
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA:</b>	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	<b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>			
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	-		
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	5.236.618	-	-
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	21.018.139	-	-
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	12.024.936	-	-
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	12.024.936		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-		
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-		
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	<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>	8.993.204		
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA</b>	-		
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:</b>	24.239.213	-	-
ABA480	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>	24.239.213		
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>	45.257.353	-	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31.12.2021 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	24.390.888	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	7.552.230		
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	6.324.361		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	10.514.297		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-		
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	98.728		
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	24.489.616	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI:	579.228	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali	579.228		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali	-		
ABA640	Crediti v/altre partecipate	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	73.484		
	CREDITI V/ALTRI:	12.759.140	-	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	8.902.919		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	913.612		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-		
ABA710	Altri crediti diversi	2.942.609		

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	83.589	-	-
USL UMBRIA 2	7.468.641	6.324.360,73	10.095.199,26
AO PERUGIA	-		419.097,96
AO TERNI			
<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	7.552.230	6.324.361	10.514.297

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	-	1.298.226	5.192.903
	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		1.298.226	5.192.903
	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	1.370.055	24.739.086	-	499.873	24.239.213
	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	1.370.055	24.739.086		499.873,11	24.239.213
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				-			-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite:		-	-	-	-	-	-
					-			-
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>
CRED01 – SI	Nel corso dell’esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell’attivo circolante [SPECIFICARE CREDITI SVALUTATI, IMPORTO DELLA SVALUTAZIONE, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE].

**Altre informazioni relative ai crediti.**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<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	30.550	1.973.355	1.999.354	4.551
ABA770	Istituto Tesoriere	-	230.070.149	207.376.044	22.694.105
ABA780	Tesoreria Unica	32.789.723		32.789.723	-
ABA790	Conto corrente postale	2.296	37.636	37.071	2.861

**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
<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
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE</i>	2.720	-
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	2.720	

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

Il rigo “Altro” accoglie i recuperi di spese di competenza 2021 allocati nella voce A5) erogati dall’INAIL nell’esercizio 2022 per il personale dipendente infortunato.

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE</i>	236.572	-
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	236.572	-

**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 2022, allocati nella voce B)1)B), la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell’esercizio 2021.

### 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	<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>	- 0,37						- 0,37
PAA010	<b>FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:</b>	80.620.882,13	-	504.469,55	3.942.397,99	-	-	77.182.953,69
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-						-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	35.475.372,66	-	376.389,01	217.757,67	-	-	35.634.004,00
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	28.142.754,34		-	142.007,70			28.000.746,64
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	-		-	-			-
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	7.332.618,32		376.389,01	75.749,97			7.633.257,36
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	23.231.316,03		-	1.179.842,57			22.051.473,46
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-			-			-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	21.914.193,44		128.080,54	2.544.797,75			19.497.476,23
PAA100	<b>RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</b>	3.508.151,16		366.487,56	730.915,24			3.143.723,48
PAA110	<b>ALTRE RISERVE:</b>	0,57	-	-	-	-	-	0,57
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0,57						0,57
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-						-
PAA140	Contributi da reinvestire	-						-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-						-
PAA160	Riserve diverse	-						-
PAA170	<b>CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:</b>	-	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-						-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-						-
PAA200	Altro	-						-
PAA210	<b>UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>	140.917,65		136.753,05				277.670,70
PAA220	<b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	136.753,05	- 136.753,05				9.999,82	9.999,82
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	84.406.704,19	- 136.753,05	1.007.710,16	4.673.313,23	-	9.999,82	80.614.347,89

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					-	-	-	-	-	-	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2					-							
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA030	Da Stato:					35.475.372,66	-	376.389,01	217.757,67	-	35.634.004,00	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2					22.391.078,33		-			22.391.078,33		
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)					13.084.294,33		376.389,01	217.757,67	-	13.242.925,67		
PAA070	Da Regione:					23.231.316,03	-	-	1.179.842,57	-	22.051.473,46	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2					23.231.316,03			1.179.842,57	-	22.051.473,46		
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)							-			-		
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:					21.914.193,44	-	128.080,54	-	-	2.544.797,75	19.497.476,23	-
	... 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.
PN 02 – SI	Il fondo di dotazione è stato variato rispetto all'esercizio precedente: per effetto delle assegnazioni di risorse regionali il fondo di dotazione è variato da -1.351.024 a zero.

**Altre informazioni relative al patrimonio netto**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<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>	15.799.296,14	707.803,09	1.298,11	712.235,84	15.796.161,50
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	1.843.841,06	-	-	31.842,94	1.811.998,12
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.162.373,22	-	-	-	2.162.373,22
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.744.605,15	650.000,00	-	328.799,60	4.065.805,55
PBA051	Franchigie ass.ve	2.581.711,89	-	-	103.887,11	2.477.824,78
PBA052	Interessi moratori	262.001,85	-	1.298,11	43.909,96	219.390,00
<b>PBA060</b>	<b>Altri fondi rischi:</b>	<b>5.204.762,97</b>	<b>57.803,09</b>	<b>-</b>	<b>203.796,23</b>	<b>5.058.769,83</b>
	F.do svalutazione immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-
	Equo indennizzo	47.496,40	-	-	-	47.496,40
	Ferie maturate e non godute	145.142,51	57.803,09	-	4.233,33	198.712,27
	Manutenzioni e ristrutturazioni future	5.012.124,06	-	-	199.562,90	4.812.561,16
<b>PBA070</b>	<b>FONDI DA DISTRIBUIRE:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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>	<b>9.375.582,41</b>	<b>5.609.053,65</b>	<b>-</b>	<b>2.585.085,93</b>	<b>12.399.550,13</b>
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.617.197,82	-	-	1.617.197,82	-
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	45.000,00	-	-	-	45.000,00
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.186.832,40	1.454.804,40	-	-	2.641.636,80
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	3.614.702,70	1.136.169,51	-	572.443,22	4.178.428,99
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.911.849,49	3.018.079,74	-	395.444,89	5.534.484,34
<b>PBA200</b>	<b>ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:</b>	<b>7.198.240,14</b>	<b>5.904.334,35</b>	<b>-</b>	<b>1.747.007,01</b>	<b>10.894.990,31</b>
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.150.134,78	3.600.459,35	-	126,47	5.750.467,66
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-	-	-	-	-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-	-	-	-	-
<b>PBA260</b>	<b>Altri fondi per oneri e spese:</b>	<b>5.048.105,36</b>	<b>1.843.297,83</b>	<b>-</b>	<b>1.746.880,54</b>	<b>4.683.945,48</b>
	Fondo incentivazioni per il personale convenzionato	-	-	-	-	-
	Fondo oneri differiti per attività libero professionale	2.314.838,86	442.440,60	-	1.135.227,90	1.622.051,56
	Fondo oneri personale in quiescenza	258.178,51	97.940,15	-	158.178,51	197.940,15
	Altri Fondi rischi	1.580.087,90	791.138,88	-	300.000,00	2.071.226,78
	Quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione	895.000,09	51.201,03	-	153.474,13	792.726,99
PBA270	Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	-	460.577,17	-	-	460.577,17
	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>32.373.118,69</b>	<b>12.221.191,09</b>	<b>1.298,11</b>	<b>5.044.328,78</b>	<b>39.090.701,94</b>

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31.12.2021	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020		Esercizio 2021
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2019 e precedenti	45.000	B.1) Acquisti di beni						45.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi						
			<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	
	anno 2020		B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi						
			<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	
	anno 2021		B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi						
			<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	
<b>TOTALE</b>	<b>45.000</b>	<b>TOTALE</b>	-	-	-	-	-	<b>45.000</b>	

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 31.12.2021	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020		Esercizio 2021
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2019 e precedenti	266.893,19	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	230.554
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	12.000,00	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
			Altri costi	15.628	8.710,41	-	-	-	
			<b>Totale</b>	<b>15.628</b>	<b>8.710,41</b>	<b>12.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	anno 2020	956.278,05	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	956.278
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
			Altri costi	-	-	-	-	-	
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
	anno 2021	1.454.804,40	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	1.454.804
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	
			Altri costi	-	-	-	-	-	
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>2.677.976</b>	<b>TOTALE</b>	<b>15.628</b>	<b>8.710,41</b>	<b>12.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.641.637</b>	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31.12.2021	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020		Esercizio 2021
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2019 e precedenti	4.135.666,61	B.1) Acquisti di beni	11.277	-	-			2.291.597
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	309.916	11.181,88	288.424,80	159.632,85	165.656,14	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	3.533	-	12.348,84	2.181,36	2.181,80	
			B.6) Costi del personale	10.436	-	37.727,57	54.194,69	199.165,55	
			Altri costi	476.012	19.479,96	26.431,18	10.971,36	43.317,34	
			<b>Totale</b>	<b>811.175</b>	<b>30.661,84</b>	<b>364.932,39</b>	<b>226.980,26</b>	<b>410.320,83</b>	
	anno 2020	945.058,80	B.1) Acquisti di beni			-			798.037
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			-	20.919,08	17.279,06	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			-		96.161,69	
			B.6) Costi del personale			5.869,83			
			Altri costi			1.600,46	3.884,13	1.307,28	
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.470,29</b>	<b>24.803,21</b>	<b>114.748,03</b>	
	anno 2021	1.136.169,51	B.1) Acquisti di beni						1.088.795
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					35.308,66	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					11.402,00	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi					663,70	
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47.374,36</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>6.216.895</b>	<b>TOTALE</b>	<b>811.175</b>	<b>30.661,84</b>	<b>372.402,68</b>	<b>251.783,47</b>	<b>572.443,22</b>	<b>4.178.429</b>	

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31.12.2021	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020		Esercizio 2021
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2019 e precedenti	4.242.522,87	B.1) Acquisti di beni	-	-	-			2.222.632,41
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	590.801,24	5.300,00	28.175,04			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	177.240,27	82.193,82	-			
			B.6) Costi del personale	31.697,78	4.131,00	3.506,17	32.653,77		
			Altri costi	379.252,88	116.924,00	191.228,79	139.838,73	236.946,97	
			<b>Totale</b>	<b>1.178.992,17</b>	<b>208.548,82</b>	<b>222.910,00</b>	<b>172.492,50</b>	<b>236.946,97</b>	
	anno 2020	457.951,07	B.1) Acquisti di beni						396.278,89
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					2.493,49	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					13.334,00	
			B.6) Costi del personale				5.680,96		
			Altri costi					40.163,73	
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.680,96</b>	<b>55.991,22</b>	
	anno 2021	2.925.783,14	B.1) Acquisti di beni						2.915.573,04
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale					350,34	
			Altri costi					9.859,76	
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.210,10</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>7.626.257,08</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1.178.992,17</b>	<b>208.548,82</b>	<b>222.910,00</b>	<b>178.173,46</b>	<b>303.148,29</b>	<b>5.534.484,34</b>	

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 31/12/2021 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. 62 del 10 maggio 2022
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	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	-		-	-		
	<b>DEBITI V/STATO</b>	<b>1.636</b>	<b>30.345</b>	<b>30.345</b>	<b>1.636</b>	-	-
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	30.345	30.345	1.636		
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>12.436.915</b>	<b>202.291.969</b>	<b>212.051.209</b>	<b>2.677.675</b>	-	-
PDA080	Debiti v/Regioni o Province Autonome per finanziamenti	-			-		
PDA090	Debiti v/Regioni o Province Autonome per mobilità passiva intraregionale	9.759.239	-	9.759.239	-		
PDA100	Debiti v/Regioni o Province Autonome per mobilità passiva extraregionale	1.130.849	-	-	1.130.849		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	1.546.826	202.291.969	202.291.969	1.546.826		
PDA120	Altri debiti v/Regioni o Province Autonome	-			-		
PDA130	DEBITI V/COMUNI	-			-		
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>1.634.028</b>	<b>3.203.242</b>	<b>2.935.348</b>	<b>1.901.923</b>	-	-
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	6.693	6.693	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	3.196.550	2.928.655	1.886.993		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	23.126	39.066	49.962	12.230		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	-			-		
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>1.657.154</b>	<b>3.242.308</b>	<b>2.985.310</b>	<b>1.914.153</b>	-	-
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>385.279</b>	<b>3.459.188</b>	<b>3.455.006</b>	<b>389.461</b>	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali	-			-		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali	-			-		
PDA270	Debiti v/altre partecipate	385.279	3.459.188	3.455.006	389.461		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	28.075.171	214.480.320	211.266.961	31.288.530	19.296.755	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-			-		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	28.075.171	214.480.320	211.266.961	31.288.530	19.296.755	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-			-		
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	<b>5.777.452</b>	<b>48.859.756</b>	<b>49.729.170</b>	<b>4.908.039</b>	-	-
	Erario c/imposte	2.313.901	11.692.569	12.892.737	1.113.733		
	Erario c/ritenute	2.535.879	18.496.563	18.244.310	2.788.132		
	Debiti per IRAP da versare	856.777	6.583.815	6.517.224	923.368		
	C/IVA a debito	1.877	12.002.213	12.003.443	646		
	Altri debiti tributari	69.019	84.597	71.456	82.160		
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	<b>207.086</b>	<b>28.987.774</b>	<b>28.956.880</b>	<b>237.980</b>	-	-
	Debiti verso INPDAP	17.476	27.717.823	27.729.633	5.666		
	Debiti verso INPS	113.273	389.604	375.554	127.323		
	Debiti verso INAIL	22.261	729.426	703.784	47.903		
	Debiti verso ONAOSI	44.879	88.256	84.591	48.544		
	Altri debiti v/Istituti previdenziali	9.197	62.665	63.317	8.545		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	12.154.734	22.583.925	22.544.757	12.193.903	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-			-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	8.743.725	15.882.899	14.979.215	9.647.410		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-			-		
PDA380	<b>Altri debiti diversi:</b>	<b>3.411.010</b>	<b>6.701.026</b>	<b>7.565.542</b>	<b>2.546.493</b>		
	Debiti v/Amministrazioni pubbliche	3.107.369	3.642.094	4.740.259	2.009.204		
	Altri debiti verso enti pubblici	36.950	140.959	-	177.908		
	Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	-	-	-	-		
	Debiti verso personale esterno convenzionato	44.287	1.182.047	1.176.534	49.800		
	Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno	200.347	177.487	124.762	253.073		
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	22.057	1.558.439	1.523.988	56.507		
	Altri debiti	-			-		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2016 e precedenti	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
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>	-	-	844.188	286.661	1.546.826	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti						
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			844.188	286.661		-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					1.546.826	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma						
PDA130	DEBITI V/COMUNI						
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	78.422	155.129	144.587	184.953	32.969	1.305.862
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	78.422	155.129	144.587	170.023	32.969	1.305.862
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione					12.230	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						-
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	78.422	155.129	144.587	184.953	45.199	1.305.862
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	49.333	-	-	-	-	340.128
PDA250	Debiti v/enti regionali						-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali						-
PDA270	Debiti v/altre partecipate	49.333					340.128
	<b>DEBITI V/FORNITORI</b>	-	-	-	-	-	31.288.530
PDA280	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie						-
PDA290	Debiti verso altri fornitori						31.288.530
PDA300	Debiti verso altri fornitori						
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE						
	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	-	-	-	-	-	4.908.039
PDA320	Erario c/imposte						1.113.733
	Erario c/ritenute						2.788.132
	Debiti per IRAP da versare						923.368
	C/IVA a debito						646
	Altri debiti tributari						82.160
	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	-	-	-	-	-	237.980
PDA330	Debiti verso INPDAP						5.666
	Debiti verso INPS						127.323
	Debiti verso INAIL						47.903
	Debiti verso ONAOSI						48.544
	Altri debiti v/Istituti previdenziali						8.545
	<b>DEBITI V/ALTRI</b>	-	-	-	-	-	12.193.903
PDA340	Debiti v/altri finanziatori						-
PDA350	Debiti v/dipendenti						9.647.410
PDA360	Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA370	Altri debiti diversi:						2.546.493
	Debiti v/Amministrazioni pubbliche						2.009.204
	Altri debiti verso enti pubblici						177.908
	Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche						-
	Debiti verso personale esterno convenzionato						49.800
	Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno						253.073
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali						56.507

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>	2.677.675	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	1.130.849		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	1.546.826		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	<b>DEBITI V/COMUNI</b>			
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	1.901.923	-	-
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	1.886.993		
PDA220	<b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>	12.230		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	1.914.153	-	-
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	389.461	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali			
PDA270	Debiti v/altre partecipate	389.461		
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI</b>	31.288.530	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	31.288.530		
PDA310	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>			
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	4.908.039	-	-
	Erario c/imposte	1.113.733		
	Erario c/ritenute	2.788.132		
	Debiti per IRAP da versare	923.368		
	C/IVA a debito	646		
	Altri debiti tributari	82.160		
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	237.980	-	-
	Debiti verso INPDAP	5.666		
	Debiti verso INPS	127.323		
	Debiti verso INAIL	47.903		
	Debiti verso ONAOSI	48.544		
	Altri debiti v/Istituti previdenziali	8.545		
PDA340	<b>DEBITI V/ALTRI</b>	12.193.903	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	9.647.410		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	<b>Altri debiti diversi:</b>	2.546.493	-	-
	Debiti v/Amministrazioni pubbliche	2.009.204		
	Altri debiti verso enti pubblici	177.908		
	Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	-		
	Debiti verso personale esterno convenzionato	49.800		
	Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno	253.073		
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	56.507		
	Altri debiti	-		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
TOTALE MUTUI								

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL UMBRIA 1		-	36.621
USL UMBRIA 2	-	-	718.579
AO PERUGIA	-	-	1.146.722
AO TERNI			
<b>TOTALE DEBITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	-	-	1.901.923

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

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE	-	
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	-	

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

CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	2.687.127	225.620	1.856.353	1.056.395
F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				-
F.3) BENI IN COMODATO		228.000		228.000
F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE:	-	-	-	-
<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				-
<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				-
<i>Beni in contenzioso</i>				-
<i>Altri impegni assunti</i>				-

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

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

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<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		19.540.832,37	31.605.000,00	
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:				54.304.634	3.158.802	
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	51.145.832		590 10 10
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				3.158.802	3.158.802	
	Obiettivi di Piano:	DGRU n. 986/2019 DGRU n. 1264/2019		Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per l'anno 2017. Determinazioni	735.589	735.589	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. Determinazioni	2.423.213	2.423.213	590 20 10

AA0050	EXTRA FONDO:				4.355.035	2.900.231	
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)				99.942	99.942	590 80 17
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				4.255.093	2.800.289	
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati				-	-	590 80 11
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza						590 80 14
	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati				4.255.093	2.800.289	590 90 31
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92				0		
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				-	-	
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo altro						
	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro				-	-	590 90 32

	PER RICERCA:				1.187.109	1.187.109	
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:				10.308	10.308	
	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da Regione						
	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici				10.308	10.308	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:				1.176.801	1.176.801	
	sperimentazioni cliniche del farmaco				1.176.801	1.176.801	590 90 43

AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				2.925.783	2.925.783	
	Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere	Prot. 12090/2019	06/02/2019		30.001	30.001	590 90 42
	Contributi c/esercizio da enti privati :				2.895.782	2.895.782	
	Fondazione CARIT				2.885.038	2.885.038	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
--------	----------------------------------

62.772.562	10.171.925
------------	------------

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	54.304.634	-	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	1.187.109		0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	2.925.783	-	0,00%
	<b>Totale</b>	<b>58.417.527</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.

## 18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASL UMBRIA 1		ASL UMBRIA 2		AO PG		AO TR		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE								
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>	5.974.777	-	101.892.132	2.499.427	-	-	-	-	107.866.909	2.499.427	110.366.336
AA0350	Prestazioni di ricovero	4.826.054		72.017.161	354.609					76.843.215	354.609	77.197.824
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	911.238		22.035.409	2.144.818					22.946.647	2.144.818	25.091.464
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-		-	-					-	-	-
AA0380	Prestazioni di File F	237.485		7.839.562	-					8.077.048	-	8.077.048
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>											17.217.114
AA0460	Prestazioni di ricovero											12.133.379
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale											3.441.030
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale											-
AA0490	Prestazioni di File F											1.642.704
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>	5.974.777	-	101.892.132	2.499.427	-	-	-	-	107.866.909	2.499.427	127.583.450
	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>		-		5.970.000		-					5.970.000
	<b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>											
	<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>	-	-	-	5.970.000	-	-	-	-			5.970.000
AA0340	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>	5.974.777	-	101.892.132	8.469.426	-	-	-	-			116.336.335
AA0450	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>											17.217.114
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>											133.553.449

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità



CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	214.157,08	145.049,32	69.107,76	47,64%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.542.433,87	2.551.050,75	991.383,12	38,86%
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)	244.515,55	119.165,63	125.349,92	105,19%
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)	456.436,97	349.013,18	107.423,79	30,78%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	4.863,38	16.660,88	- 11.797,50	-70,81%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	5.570,32	- 5.570,32	-100,00%
	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>4.462.407</b>	<b>3.186.510</b>	<b>1.275.897</b>	<b>40,04%</b>
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	143.498,91	94.848,82	48.650,09	51,29%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.640.400,57	1.908.382,63	732.017,94	38,36%
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)	593.636,44	400.250,46	193.385,98	48,32%
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)	-	71.666,06	- 71.666,06	-100,00%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	4.275,00	15.185,74	- 10.910,74	-71,85%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>3.381.811</b>	<b>2.490.334</b>	<b>891.477</b>	<b>35,80%</b>
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			-	
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	281.953,27	201.039,67	80.913,60	40,25%
BA1740	Costi diretti aziendali	139.509,72	146.914,65	- 7.404,93	-5,04%
	Costi generali aziendali	144.834,90	101.846,80	42.988,10	42,21%
BA2890	Fondi	442.440,60	306.340,95	136.099,65	44,43%
	<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>	<b>1.008.738</b>	<b>756.142</b>	<b>252.596</b>	<b>33,41%</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 1,193%

Voce CE	Conto co.ge.	Descrizione	Importo
AA0670		Ricavi intra moenia	4.462.000,00
	6100400623	Ricavi intra moenia attività allargata	-1.854.067,94
		Ricavi intra moenia quota struttura	2.607.932,06
AZ9999		Valore della produzione	218.564.000,00
		Percentuale di incidenza dell'ALPi (arrotondata)	1,1930%

Determinazione dei costi promiscui:

Voce CE	Conto co.ge.	Descrizione	Importo	%
BA2410		Personale amministrativo: compensi e oneri		
		Personale amministrativo: IRAP		
BA1660		Energia elettrica	2.205.000,00	26.240,00
BA1590		Pulizie	5.067.000,00	60.297,00
	460110010*	Spese generali amministrative		
	530030010*	Ammortamenti attr: san.	2.653.000,00	31.571,00
	530040010*	Ammort. mobili e arredi	426.000,00	5.069,00
	470040020*	Gas	1.820.000,00	21.658,00
Totale costi promiscui			<b>12.171.000,00</b>	<b>144.835,00</b>

Totale costi promiscui imputabili all'ALPi	<b>144.834,90</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>		60.226	324.641		384.866
<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>	-	60.226	324.641	-	384.866

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>PRO1.</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>	19.536.331	-	19.536.331
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	19.536.331		19.536.331
Medicinali senza AIC			-
Emoderivati di produzione regionale			-
<b>Prodotti dietetici</b>			-
<b>TOTALE</b>	19.536.331	-	19.536.331

*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
<b>BA0030</b>	<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	-	-	885.138	-	885.138
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			885.138		885.138
<b>BA0070</b>	<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)					-
<b>BA0250</b>	<b>Prodotti dietetici</b>					-
<b>BA0260</b>	<b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>					-
<b>BA0270</b>	<b>Prodotti chimici</b>					-
<b>BA0280</b>	<b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>					-
<b>BA0290</b>	<b>Altri beni e prodotti sanitari</b>					-
<b>BA0300</b>	<b>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-	-	885.138		885.138
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>	-	-	1.770.276	-	1.770.276

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**

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>		<b>Se sì, illustrare</b>
<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>		31.444		170.417		1.333.411					1.535.272
	<b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>											91.497
	<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>	-	31.444	-	170.417	-	1.333.411	-	-	-	-	1.626.770
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>	-	31.444	-	170.417	-	1.333.411	-	-	-	-	1.535.272
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>											91.497
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>											1.626.770

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>	-	-	-	-
BA0420	- da convenzione	-	-	-	-
BA0430	Costi per assistenza MMG	-	-	-	-
BA0440	Costi per assistenza PLS	-	-	-	-
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	-
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-	-
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	-
	<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>	230.356	206.751	23.605	11,42%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	230.356	206.751	23.605	11,42%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-
BA0580	- da privato	-	-	-	-
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	-
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	<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	-100,00%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0840	- da privato	-	152.908	- 152.908	-100,00%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	152.908	- 152.908	-100,00%
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 TERMINALI 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 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	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)	-	-	-	
BA1200	<b>COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>	3.381.811	2.490.334	891.477	35,80%
	<b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>	378.565	309.522	69.043	22,31%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	37.400	40.000	- 2.600	-6,50%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3.005	3.007	- 2	-0,07%
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	301.831	196.285	105.546	53,77%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	36.329	70.230	- 33.901	-48,27%
	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE</b>	5.296.656	4.200.428	1.096.228	26,10%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	87.769	-	87.769	
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	5.090.922	4.033.176	1.057.747	26,23%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.088.357	982.361	105.996	10,79%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	681.627	812.471	- 130.843	-16,10%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	980.015	347.369	632.646	182,13%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.254.200	1.264.442	- 10.242	-0,81%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	662.532	254.218	408.313	160,62%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	424.191	372.315	51.876	13,93%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	117.965	167.252	- 49.287	-29,47%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	48.835	- 48.835	-100,00%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	117.965	118.418	- 453	-0,38%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	
	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	949.583	288.545	661.038	229,09%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	150.256	161.176	- 10.920	-6,78%
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)	91.497	127.369	- 35.872	-28,16%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	707.830	-	707.830	
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	
BA1550	<b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>	-	-	-	
	<b>TOTALE</b>	10.006.615	7.288.829	2.717.786	37,29%

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 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA1570</b>	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	26.925.589	26.479.828	453.166	1,71%
BA1580	Lavanderia	3.416.143	3.235.201	180.942	5,59%
BA1590	Pulizia	5.066.534	5.401.262	- 334.728	-6,20%
BA1600	Mensa	2.214.876	2.760.954	- 546.078	-19,78%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	185.717	136.979	48.738	35,58%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	570.110	310.259	259.851	83,75%
BA1640	Smaltimento rifiuti	2.204.225	2.184.987	19.238	0,88%
BA1650	Utenze telefoniche	79.968	103.429	- 23.462	-22,68%
BA1660	Utenze elettricità	2.204.866	1.191.048	1.013.818	85,12%
BA1670	Altre utenze	2.510.584	1.966.300	544.284	27,68%
BA1680	Premi di assicurazione	302.933	1.431.016	- 1.128.084	-78,83%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	39.950	32.912	7.038	21,38%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	8.129.685	7.725.480	411.610	5,33%
	Spese di rappresentanza	-	-	-	
	Spese di pubblicità	42.329	65.937	- 23.608	-35,80%
	Spese postali	57.655	58.952	- 1.297	-2,20%
	Quote per spese condominiali	-	-	-	
	Spese legali	91.689	28.155	63.534	225,66%
	Abbonamenti, riviste e libri	46.397	42.291	4.106	9,71%
	Altre spese generali e amministrative	240.079	259.973	- 19.894	-7,65%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	-	1.315	- 1.315	-100,00%
	Vigilanza	-	-	-	
	Servizi di Tesoreria	15.870	6.246	9.624	154,09%
	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	7.496.157	7.115.697	380.460	5,35%
	Costi diretti intramoenia - Altre spese generali ed amministrative	15.281	15.595		
	Costi generali intramoenia- Contratto CUP	124.229	131.319		
<b>BA1750</b>	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	553.321	353.478	399.686	113,07%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	511.969	342.938	169.031	49,29%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	267.477	150.335	117.143	77,92%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	45.800	45.968	- 168	-0,37%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	198.692	146.635	52.057	35,50%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	41.352	10.540	30.812	292,32%
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	35.280	5.357	29.923	558,61%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	6.072	5.184	889	17,15%
	<b>FORMAZIONE</b>	117.518	108.140	9.379	8,67%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.000	24.010	- 21.010	-87,51%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	114.518	84.129	30.389	36,12%
<b>BA1560</b>	<b>TOTALE</b>	<b>27.596.429</b>	<b>26.941.445</b>	<b>862.231</b>	<b>3,20%</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.

<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>Valore CE al 31.12.2021</b>	<b>Valore CE al 31.12.2020</b>	<b>Variazioni importo</b>	<b>Variazioni %</b>
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	463.522	484.571	- 21.049	-4,34%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.543.518	1.564.037	- 20.519	-1,31%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.587.715	3.228.020	359.695	11,14%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	19.210	7.539	11.671	154,81%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	4.774	3.887	887	22,81%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.575.831	1.645.377	- 69.545	-4,23%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
<b>BA1910</b>	<b>TOTALE</b>	<b>7.194.570</b>	<b>6.933.430</b>	<b>261.140</b>	<b>3,77%</b>

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31.12.2021	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	3.416.143		3.416.143	0,00%
BA1590	Pulizia	5.066.534		5.066.534	0,00%
BA1600	Mensa	2.214.876		2.214.876	0,00%
BA1610	Riscaldamento	-		-	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	185.717		185.717	0,00%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	570.110		570.110	0,00%
BA1640	Smaltimento rifiuti	2.204.225		2.204.225	0,00%
BA1650	Utenze telefoniche	79.968		79.968	0,00%
BA1660	Utenze elettricità	2.204.866		2.204.866	0,00%
BA1670	Altre utenze	2.510.584		2.510.584	0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	302.933		302.933	0,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-		-	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	39.950		39.950	0,00%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	8.129.685	-	7.990.176	0,00%
	Spese di rappresentanza	-		-	
	Spese di pubblicità	42.329		42.329	0,00%
	Spese postali	57.655		57.655	0,00%
	Quote per spese condominiali	-		-	
	Spese legali	91.689		91.689	0,00%
	Abbonamenti, riviste e libri	46.397		46.397	0,00%
	Altre spese generali e amministrative	240.079		240.079	0,00%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)	-		-	
	Vigilanza	-		-	
	Servizi di Tesoreria	15.870		15.870	0,00%
	Altri servizi non sanitari appaltati - da privato	7.496.157		7.496.157	0,00%
	Costi diretti intramoenia - Altre spese generali ed amministrative	15.281		15.281	
	Costi generali intramoenia- Contratto CUP	124.229		124.229	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.000		3.000	0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	114.518		114.518	0,00%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	7.194.570	4.308.556	2.886.014	59,89%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	463.522	104.760	358.762	22,60%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.543.518	980.892	562.626	63,55%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.587.715	3.222.904	364.811	89,83%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	19.210		19.210	0,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	4.774		4.774	0,00%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.575.831		1.575.831	0,00%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-		-	
	<b>TOTALE</b>	<b>34.237.678</b>	<b>4.308.556</b>	<b>29.789.612</b>	<b>12,58%</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
<b>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</b>			8.301.204		1.897.326	1.056.394,62
Acquisto sistema robotico Da Vinci - Rif. Offerte 70/05.07.2017 e 74/13.07.2017	789/2017	11/07/2017	5.436.930	10/07/2022	1.087.386	815.540
Locazione attrezzature endoscopia digestiva - Ditta Grigolo - Nuova delibera anno 2018	512/2018	31/07/2018	847.900	01/08/2021	164.869	-
Locazione attrezzature endoscopia digestiva - Ditta Grigolo -	396/2021	01/08/2021	112.681	31/12/2021	112.681	-
Locazione attrezzature endoscopia digestiva - Ditta Grigolo -	913/2020	01/10/2021	100.483	31/03/2021	50.242	-
Locazione attrezzature endoscopia digestiva - Ditta Grigolo -	396/2021	01/04/2021	144.625	31/12/2021	144.625	-
Aggiornamento e servizio di manutenzione monodose e posta pneumatica	568/2017	01/07/2017	1.323.700	30/06/2022	264.740	132.370
Coloratore per laboratorio	342/2019	02/06/2019	86.537	31/05/2024	17.307	41.826
Attrezzature sanitarie S.C. Anatomia Patologica	741/2019	01/02/2020	12.810	11/02/2023	4.270	4.626
Fotocopiatrici multifunzioni	69/2016	25/02/2016	67.733	23/02/2021	2.258	-
Automezzi	453/2016	18/10/2016	21.516	17/10/2021	3.586	-
Automezzi	453/2016	18/10/2021	2.869	30/06/2022	717	2.152
Automezzi	293/2016	23/11/2016	18.357	22/11/2021	3.365	-
Automezzi	293/2016	23/11/2021	2.142	30/06/2022	306	1.836
Fotocopiatrici multifunzioni	338/2018 e altre	01/06/2018	122.921	31/05/2021	40.974	58.046
<b>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</b>			-		-	-
			-		-	-

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

## 21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2090</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>	83.752.739	78.980.070	4.772.670	6,04%
<b>BA2100</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	42.332.729	38.865.614	3.467.115	8,92%
<b>BA2110</b>	<b>Costo del personale dirigente medico</b>	40.296.688	36.931.271	3.365.417	9,11%
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	37.516.595	34.926.860	2.589.736	7,41%
	Voci di costo a carattere stipendiale	21.079.657	21.499.194	- 419.537	-1,95%
	Retribuzione di posizione	6.224.603	3.570.969	2.653.634	74,31%
	Indennità di risultato	339.585	489.147	- 149.561	-30,58%
	Altro trattamento accessorio	1.530.110	1.611.236	- 81.126	-5,04%
	Oneri sociali su retribuzione	8.292.640	7.714.759	577.881	7,49%
	Altri oneri per il personale	50.000	41.556	8.444	20,32%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	2.780.093	2.004.412	775.681	38,70%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.596.446	1.128.467	467.979	41,47%
	Retribuzione di posizione	284.741	201.917	82.824	41,02%
	Indennità di risultato	75.200	59.320	15.880	26,77%
	Altro trattamento accessorio	168.769	125.619	43.150	34,35%
	Oneri sociali su retribuzione	654.936	489.088	165.849	33,91%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	-	-	-	
<b>BA2150</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico</b>	2.036.041	1.934.343	101.698	5,26%
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	1.819.621	1.761.581	58.040	3,29%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.096.064	1.215.030	- 118.966	-9,79%
	Retribuzione di posizione	214.503	36.140	178.363	493,53%
	Indennità di risultato	58.282	69.808	- 11.526	-16,51%
	Altro trattamento accessorio	46.906	33.043	13.863	41,95%
	Oneri sociali su retribuzione	399.867	407.318	- 7.451	-1,83%
	Altri oneri per il personale	4.000	243	3.757	1547,85%
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	216.419	172.761	43.658	25,27%
	Voci di costo a carattere stipendiale	152.011	115.809	36.202	31,26%
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	7.800	6.900	900	13,04%
	Altro trattamento accessorio	5.130	6.004	- 874	-14,56%
	Oneri sociali su retribuzione	51.479	44.048	7.430	16,87%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-	-	-	
<b>BA2190</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	41.420.010	40.114.456	1.305.554	3,25%
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	36.426.263	35.319.613	1.106.649	3,13%
	Voci di costo a carattere stipendiale	25.009.387	23.524.567	1.484.820	6,31%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	3.212.571	1.745.500	1.467.071	84,05%
	Altro trattamento accessorio	48.154	2.248.278	- 2.200.124	-97,86%
	Oneri sociali su retribuzione	8.113.348	7.769.804	343.544	4,42%
	Altri oneri per il personale	42.803	31.465	11.338	36,04%
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	4.993.748	4.794.842	198.905	4,15%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.580.681	3.034.063	546.618	18,02%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	234.578	88.263	146.315	165,77%
	Altro trattamento accessorio	-	527.269	- 527.269	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	1.178.488	1.145.247	33.240	2,90%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
<i>BA2220</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	-	-	-	

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2230</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>	158.788	144.472	14.316	9,91%
<b>BA2240</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	93.777	79.343	14.434	18,19%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	93.777	79.343	14.434	18,19%
	Voci di costo a carattere stipendiale	38.482	8.443	30.039	355,77%
	Retribuzione di posizione	30.096	49.889	- 19.793	-39,67%
	Indennità di risultato	4.595	5.140	- 545	-10,60%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	20.604	15.871	4.733	29,82%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	
<b>BA2280</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	65.010	65.129	- 118	-0,18%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	65.010	65.129	- 118	-0,18%
	Voci di costo a carattere stipendiale	49.794	49.793	1	0,00%
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	15.216	15.336	- 119	-0,78%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>	7.139.284	7.043.833	95.451	1,36%
<b>BA2330</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	-	-	-	
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	-	-	-	
<b>BA2370</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	7.139.284	7.043.833	95.451	1,36%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	6.947.165	6.921.485	25.680	0,37%
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.018.541	4.708.612	309.929	6,58%
	Straordinario e indennità personale	-	79.161	- 79.161	-100,00%
	Retribuzione per produttività personale	312.402	221.272	91.130	41,18%
	Altro trattamento accessorio	-	362.696	- 362.696	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	1.562.221	1.548.819	13.402	0,87%
	Altri oneri per il personale	54.000	925	53.075	5740,24%
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	192.119	122.348	69.772	57,03%
	Voci di costo a carattere stipendiale	136.887	80.755	56.132	69,51%
	Straordinario e indennità personale	-	708	- 708	-100,00%
	Retribuzione per produttività personale	9.000	5.338	3.662	68,62%
	Altro trattamento accessorio	-	6.519	- 6.519	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	46.232	29.028	17.204	59,26%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	-	-	-	

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	2.550.020	2.772.441	- 222.420	-8,02%
<b>BA2420</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	417.519	297.071	120.447	40,54%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	222.606	183.545	39.061	21,28%
	Voci di costo a carattere stipendiale	91.270	76.632	14.638	19,10%
	Retribuzione di posizione	73.982	60.728	13.254	21,82%
	Indennità di risultato	9.190	8.610	580	6,74%
	Altro trattamento accessorio	-	22	- 22	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	46.164	37.553	8.611	22,93%
	Altri oneri per il personale	2.000	-	2.000	
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	194.913	113.527	81.386	71,69%
	Voci di costo a carattere stipendiale	89.544	28.550	60.994	213,64%
	Retribuzione di posizione	48.089	49.798	- 1.709	-3,43%
	Indennità di risultato	9.190	7.740	1.450	18,74%
	Altro trattamento accessorio	3.661	2.063	1.598	77,44%
	Oneri sociali su retribuzione	44.428	25.375	19.052	75,08%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	
<b>BA2460</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	2.132.502	2.475.369	- 342.868	-13,85%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.086.506	2.475.369	- 388.864	-15,71%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.446.741	1.760.449	- 313.708	-17,82%
	Straordinario e indennità personale	-	15.842	- 15.842	-100,00%
	Retribuzione per produttività personale	177.581	183.643	- 6.062	-3,30%
	Altro trattamento accessorio	-	658	- 658	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	457.183	514.060	- 56.877	-11,06%
	Altri oneri per il personale	5.000	717	4.283	597,64%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	45.996	-	45.996	
	Voci di costo a carattere stipendiale	32.572	-	32.572	
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	
	Altro trattamento accessorio	3.000	-	3.000	
	Oneri sociali su retribuzione	10.424	-	10.424	
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	

**Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo**

**CP01 –Costi del personale**

<b>CP01 – NO</b>	I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.
<b>CP01 – SI</b>	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 31/12/2020	IMPORTO FONDO AL 01/01/2021	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2021	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2021	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2021	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2021	IMPORTO FONDO AL 31/12/2021	VARIAZIONE FONDO ANNO 2020 VS FONDO ANNO 2021	VARIAZIONE FONDO ANNO 2021 VS FONDO INZIALE ANNO 2021
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
<b>MEDICI E VETERINARI</b>	8.443.894,00	8.189.027,00	390	60	40	410	8.611.064,00	167.170,00	422.037,00
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	6.338.796,00	6.280.396,00					6.497.344,00	158.548,00	216.948,00
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.478.705,00	1.531.819,00					1.696.108,00	217.403,00	164.289,00
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	626.393,00	376.812,00					417.612,00	208.781,00	40.800,00
<b>DIRIGENTI SANITARI NON MEDICI</b>	338.956,00	328.719,00	22	9	6	25	333.421,00	5.535,00	4.702,00
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	213.773,00	213.931,00					214.691,00	918,00	760,00
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	44.899,00	51.094,00					52.036,00	7.137,00	942,00
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	80.284,00	63.694,00					66.694,00	13.590,00	3.000,00
<b>DIRIGENTI PTA</b>	179.994,00	178.804,00	5	-	-	5	178.804,00	1.190,00	-
- Fondo per la retribuzione di posizione	151.249,00	151.249,00					151.249,00	-	-
- Fondo per la retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori	28.745,00	27.555,00					27.555,00	1.190,00	-
								-	-
<b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>	9.594.812,00	8.739.353,00	1.283	141	87	1.337	9.162.619,00	432.193,00	423.266,00
- 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 N.B. dal 01/01/2018 applicazione ccnl 2016/2018 fondo condizioni di lavoro ed incarichi	5.010.684,00	4.854.255,00					5.200.860,00	190.176,00	346.605,00
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali N.B. dal 01/01/2018 applicazione ccnl 2016/2018 fondo premialità e fasce	4.584.128,00	3.885.098,00					3.961.759,00	622.369,00	76.661,00
<b>TOTALE</b>	<b>18.557.656,00</b>	<b>17.435.903,00</b>	<b>1.700</b>	<b>210</b>	<b>133</b>	<b>1.777</b>	<b>18.285.908,00</b>	<b>271.748,00</b>	<b>850.005,00</b>

N.B.L'importo fondi 2020 è aggiornato con i rinnovi contrattuali 2016/2018 di tutte le aree e comprensivo a consuntivo delle risorse Covid-19. L'importo fondi preventivo 2021 è aggiornato con rinnovi contrattuali 2016/2018 di tutte le aree. L'importo fondi consuntivo 2021 è comprensivo delle risorse variabili legati all'emergenza covid 19. Il CCNL 17/12/2020 Dirigenza PTA del SSN ha accorpato i 3 Fondi contrattuali precedenti in soli 2 Fondi.

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 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	313.074	326.745	- 13.671	-4,18%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale:	530.983	437.086	94.073	21,52%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	211.863	212.039	- 176	-0,08%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	127.751	163.902	- 36.151	-22,06%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	129.750	1	129.750	16424008,86%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	61.619	61.144	475	0,78%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale			-	
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali			-	
BA2550	Altri oneri diversi di gestione:	103.658	44.528	59.130	132,79%
	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	94.580	40.106	54.474	135,82%
	Contravvenzioni	-	-	-	
	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	9.078	4.422	4.656	105,29%
	Svalutazione scorte sanitarie			-	
	Svalutazione scorte non sanitarie			-	
	Altre svalutazioni			-	
<b>BA2500</b>	<b>TOTALE</b>	<b>947.715</b>	<b>808.360</b>	<b>139.532</b>	<b>17,26%</b>

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

### Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

## 23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>Accantonamenti per rischi:</b>	650.000	2.387.700	- 1.737.700	-72,78%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	217.700	- 217.700	-100,00%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	1.600.000	- 1.600.000	-100,00%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	650.000	570.000	80.000	14,04%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	-	-	-	
	<i>Accantonamenti per interessi di mora</i>	-	-	-	
	<i>Accantonamenti al fondo equo indennizzo</i>	-	-	-	
	<i>Altri accantonamenti per rischi</i>	-	-	-	
		-	-	-	
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	
	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>	5.516.757	3.036.979	4.096.976	134,90%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	1.617.198	- 1.617.198	-100,00%
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	1.454.804	-	1.454.804	
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	1.136.170	961.830	174.340	18,13%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.925.783	457.951	2.467.832	538,89%
	<b>Altri accantonamenti:</b>	5.334.616	1.456.840	3.417.199	234,56%
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	1.141.473	640.274	501.198	78,28%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	76.098	41.564	34.534	83,09%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	2.382.888	430.925	1.951.964	452,97%
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	460.577	-	460.577	
BA2890	Altri accantonamenti:	1.273.579	344.077	929.503	270,14%
	<i>Accantonamento oneri presunti per rimborsi e recuperi vari</i>	-	-	-	
	<i>Accantonamento oneri presunti per adeguamento corrispettivi convenzioni</i>	-	-	-	
	<i>Accantonamento oneri presunti per potenziali squadrature infragruppo</i>	-	-	-	
	<i>Accantonamento oneri presunti legati a fatture da ricevere</i>	-	-	-	
	<i>Accantonamento al fondo oneri differiti per attività libero professionale</i>	442.441	306.341	136.100	44,43%
	<i>Altri accantonamenti</i>	831.139	37.736	793.403	2102,52%
	<b>TOTALE</b>	11.501.373	6.881.519	5.776.475	83,94%

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 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	Interessi attivi	1	1	0	30,00%
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	1	1	0	30,00%
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	
CA0040	Altri interessi attivi	-	-	-	
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>1</b>	<b>0</b>	<b>30,00%</b>
CA0110	Interessi passivi	26.716	5.693	21.023	369,25%
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	
CA0130	Interessi passivi su mutui	-	5.102	-5.102	-100,00%
CA0140	Altri interessi passivi	26.716	592	26.124	4415,18%
CA0150	Altri oneri	-	-	-	
CA0160	Altri oneri finanziari	-	-	-	
CA0170	Perdite su cambi	-	-	-	
	<b>TOTALE ONERI</b>	<b>26.716</b>	<b>5.693</b>	<b>21.023</b>	<b>369,25%</b>
CZ9999	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-26.714</b>	<b>-5.692</b>	<b>-21.022</b>	<b>369,31%</b>

## 25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

### RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

## 26. Proventi e oneri straordinari

### PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO	SI	Ai sensi dell'art. 2425-bis del Codice civile, tra le plusvalenze dell'esercizio trova allocazione la quinta ed ultima annualità (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 31.12.2021
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	47.121
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	28.643
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	18.478
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	-
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	3.403
	<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:	15.074
	<i>- Altro (Dettagliare) rimborsi da Regione per Pay-back</i>	
	<i>- Altro (Dettagliare) rimborso da prestazioni STP</i>	15.074
	<i>- Altro (Dettagliare) rimborsi per altre prestazioni relative a esercizi precedenti</i>	

PS03 –Insussistenze attive

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE (DEL PASSIVO)	Valore CE al 31.12.2021
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	2.256.740
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	2.256.740
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	285.023
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi:	1.971.716
	<i>- di cui Altro (Dettagliare) minori debiti verso privati ed altri soggetti relativi a esercizi precedenti</i>	1.971.716

**PS04 –Sopravvenienze passive**

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE	Valore CE al 31.12.2021
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	432.316
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	432.316
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	5.115
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	304
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	4.811
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	416.235
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi:	10.965
	<i>- di cui Altro (Dettagliare) maggiori debiti relativi a spese amministrative generali</i>	10.965

**PS05 –Insussistenze passive**

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE (DELL'ATTIVO)	Valore CE al 31.12.2021
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	450.865
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	322.265
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	128.599
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	114.778
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	13.821
	<i>- di cui Insussistenze passive per minore assegnazioni</i>	
	<i>- di cui Altro (Dettagliare) minori crediti relativi agli esercizi precedenti</i>	13.821

**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.



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**

## **2021**

### **SP di dettaglio**

**ATTIVITA'**

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2021	Anno 2020	SEGNO (+/-)
	<b>AAZ999</b>	<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>58.187.160,60</b>	<b>56.794.617,00</b>	+
	<b>AAA000</b>	<b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>204.209,78</b>	<b>6.674,89</b>	+
	<b>AAA010</b>	<b>A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento</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>	-	-	+
	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>	-	-	+
	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	531.544,52	531.544,52	+
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	- 531.544,52	- 531.544,52	+
	<b>AAA120</b>	<b>A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b>	-	-	+
	<b>AAA130</b>	<b>A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>204.209,78</b>	<b>6.674,89</b>	+
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	601.839,33	404.304,44	+
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	- 397.629,55	- 397.629,55	+
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	3.669.566,83	3.669.566,83	+
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	- 3.669.566,83	- 3.669.566,83	+
	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>	-	-	+
	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>57.925.723,16</b>	<b>56.730.714,45</b>	+
	<b>AAA280</b>	<b>A.II.1) Terreni</b>	<b>2.916.712,61</b>	<b>2.916.712,61</b>	+
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	-	-	+
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	2.916.712,61	2.916.712,61	+
	<b>AAA310</b>	<b>A.II.2) Fabbricati</b>	<b>30.413.855,76</b>	<b>31.375.772,92</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)	30.413.855,76	31.375.772,92	+
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	59.028.885,98	58.237.890,02	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2021	Anno 2020	SEGNO (+/-)
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	- 28.615.030,22	- 26.862.117,10	+
	<b>AAA380</b>	<b>A.II.3) Impianti e macchinari</b>	-	-	+
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	2.845.288,08	2.845.288,08	+
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	- 2.845.288,08	- 2.845.288,08	+
	<b>AAA410</b>	<b>A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	<b>6.420.923,00</b>	<b>6.389.990,85</b>	+
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	44.112.902,86	41.429.287,34	+
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	- 37.691.979,86	- 35.039.296,49	+
	<b>AAA440</b>	<b>A.II.5) Mobili e arredi</b>	<b>1.610.172,79</b>	<b>1.783.431,31</b>	+
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	6.380.457,18	6.127.636,61	+
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	- 4.770.284,39	- 4.344.205,30	+
	<b>AAA470</b>	<b>A.II.6) Automezzi</b>	<b>115.815,58</b>	<b>17.937,50</b>	+
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	232.844,50	115.126,70	+
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	- 117.028,92	- 97.189,20	+
	<b>AAA500</b>	<b>A.II.7) Oggetti d'arte</b>	-	-	+
	<b>AAA510</b>	<b>A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>833.681,45</b>	<b>1.001.167,31</b>	+
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	5.560.347,76	5.347.223,17	+
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	- 4.726.666,31	- 4.346.055,86	+
	<b>AAA540</b>	<b>A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>	15.614.561,97	13.245.701,95	+
	<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>57.227,66</b>	<b>57.227,66</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>57.227,66</b>	<b>57.227,66</b>	+
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	57.227,66	57.227,66	+
	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>114.889.973,17</b>	<b>120.591.401,07</b>	+
	<b>ABA000</b>	<b>B.I) RIMANENZE</b>	<b>7.102.102,69</b>	<b>7.166.516,34</b>	+
	<b>ABA010</b>	<b>B.I.1) Rimanenze beni sanitari</b>	<b>7.008.321,21</b>	<b>7.075.872,50</b>	+
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.579.006,45	1.849.631,82	+
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	+
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	4.992.328,79	4.702.766,28	+
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	17.389,97	32.874,14	+
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	9.939,25	9.677,50	+
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	57.714,75	30.107,71	+
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	351.942,00	450.815,05	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2021	Anno 2020	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>93.781,48</b>	<b>90.643,84</b>	+
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-	+
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	8.210,54	13.691,29	+
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	+
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	30.627,36	37.667,65	+
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-	+
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	54.943,58	39.284,90	+
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	+
	<b>ABA190</b>	<b>B.II) CREDITI</b>	<b>85.086.353,60</b>	<b>80.602.316,36</b>	+
	<b>ABA200</b>	<b>B.II.1) Crediti v/Stato</b>	<b>5.236.618,39</b>	<b>6.534.844,23</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	43.715,00	43.715,00	+
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	5.192.903,39	6.491.129,23	+
	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>45.257.352,85</b>	<b>56.494.724,60</b>	+
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	21.018.139,48	31.755.638,12	+
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	12.024.935,61	13.459.802,54	+
R	ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	18.043.062,41	+
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 2021	Anno 2020	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	8.993.203,87	252.773,17	+
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	24.239.213,37	24.739.086,48	+
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	24.239.213,37	24.739.086,48	+
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>	7.072,16	7.072,16	+
	<b>ABA540</b>	<b>B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</b>	24.489.615,73	10.582.259,51	+
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24.390.887,99	10.488.746,87	+
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	7.552.230,04	-	+
R	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	6.324.360,73	6.002.149,40	+
R	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	10.514.297,22	4.486.597,47	+
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	98.727,74	93.512,64	+
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>	579.228,43	-	+
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	579.228,43	-	+
	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>	73.484,36	76.944,36	+
	<b>ABA660</b>	<b>B.II.7) Crediti v/altri</b>	9.442.981,68	6.906.471,50	+
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	5.586.760,54	3.462.131,51	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2021	Anno 2020	SEGNO (+/-)
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	913.612,01	1.201.599,14	+
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	2.942.609,13	2.242.740,85	+
	ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi	2.942.609,13	2.242.740,85	
	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>22.701.516,88</b>	<b>32.822.568,37</b>	+
	ABA760	<i>B.IV.1) Cassa</i>	4.551,05	30.549,50	+
	ABA770	<i>B.IV.2) Istituto Tesoriere</i>	22.694.104,97	-	+
	ABA780	<i>B.IV.3) Tesoreria Unica</i>	-	32.789.722,66	+
	ABA790	<i>B.IV.4) Conto corrente postale</i>	2.860,86	2.296,21	+
	ACZ999	<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>239.292,36</b>	<b>185.328,69</b>	+
	ACA000	<b>C.I) RATEI ATTIVI</b>	<b>2.720,45</b>	<b>23.478,51</b>	+
	ACA010	<i>C.I.1) Ratei attivi</i>	2.720,45	23.478,51	+
R	ACA020	<i>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	+
	ACA030	<b>C.II) RISCONTI ATTIVI</b>	<b>236.571,91</b>	<b>161.850,18</b>	+
	ACA040	<i>C.II.1) Risconti attivi</i>	236.571,91	161.850,18	+
R	ACA050	<i>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	+
	AZZ999	<b>D) TOTALE ATTIVO</b>	<b>173.316.426,13</b>	<b>177.571.346,76</b>	
	ADZ999	<b>E) CONTI D'ORDINE</b>	<b>1.284.394,62</b>	<b>2.687.127,00</b>	+
	ADA000	<b>E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>	1.056.394,62	2.687.127,00	+
	ADA010	<b>E.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>	-	-	+
	ADA020	<b>E.III) BENI IN COMODATO</b>	228.000,00	-	+
	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 2021	Anno 2020	SEGNO (+/-)
		<b>PASSIVITA'</b>			
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2021	Anno 2020	SEGNO (+/-)
	PAZ999	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>80.614.347,89</b>	<b>84.406.704,19</b>	+/-
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	- 0,37	- 0,37	+/-
	PAA010	<b>A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI</b>	<b>77.182.953,69</b>	<b>80.620.882,13</b>	+
	PAA020	<i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	-	-	+
	PAA030	<i>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</i>	<b>35.634.004,00</b>	<b>35.475.372,66</b>	+
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti ex art. 20 legge 67/88	28.000.746,64	28.142.754,34	+
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti ricerca	-	-	+
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti altro	7.633.257,36	7.332.618,32	+
	PAA070	<i>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</i>	22.051.473,46	23.231.316,03	+
	PAA080	<i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>	-	-	+
	PAA090	<i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>	19.497.476,23	21.914.193,44	+
	PAA100	<b>A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</b>	3.143.723,48	3.508.151,16	+
	PAA110	<b>A.IV) ALTRE RISERVE</b>	<b>0,57</b>	<b>0,57</b>	+
	PAA120	<i>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</i>	0,57	0,57	+
	PAA130	<i>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>	-	-	+
	PAA140	<i>A.IV.3) Contributi da reinvestire</i>	-	-	+
	PAA150	<i>A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i>	-	-	+
	PAA160	<i>A.IV.5) Riserve diverse</i>	-	-	+
	PAA170	<b>A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE</b>	-	-	+
	PAA180	<i>A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</i>	-	-	+
	PAA190	<i>A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>	-	-	+
	PAA200	<i>A.V.3) Altro</i>	-	-	+
	PAA210	<b>A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>	277.670,70	140.917,65	+/-
	PAA220	<b>A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	9.999,82	136.753,05	+/-
	PBZ999	<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>39.090.701,94</b>	<b>32.373.118,69</b>	+
	PBA000	<b>B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE</b>	-	-	+
	PBA010	<b>B.II) FONDI PER RISCHI</b>	<b>15.796.161,50</b>	<b>15.799.296,14</b>	+
	PBA020	<i>B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i>	1.811.998,12	1.843.841,06	+
	PBA030	<i>B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>	2.162.373,22	2.162.373,22	+
	PBA040	<i>B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	-	-	+
	PBA050	<i>B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	4.065.805,55	3.744.605,15	+
	PBA051	<i>B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa</i>	2.477.824,78	2.581.711,89	
	PBA052	<i>B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora</i>	219.390,00	262.001,85	
	PBA060	<i>B.II.7) Altri fondi rischi</i>	5.058.769,83	5.204.762,97	+
	PBA070	<b>B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE</b>	-	-	+
	PBA080	<i>B.III.1) FSR indistinto da distribuire</i>	-	-	+
	PBA090	<i>B.III.2) FSR vincolato da distribuire</i>	-	-	+
	PBA100	<i>B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi</i>	-	-	+
	PBA110	<i>B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	-	-	+
	PBA120	<i>B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>	-	-	+
	PBA130	<i>B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca</i>	-	-	+
	PBA140	<i>B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti</i>	-	-	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2021	Anno 2020	SEGNO (+/-)
	PBA141	<i>B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-	
	PBA150	<b>B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI</b>	<b>12.399.550,13</b>	<b>9.375.582,41</b>	+
	PBA151	<i>B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato</i>	-	1.617.197,82	
	PBA160	<i>B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	45.000,00	45.000,00	+
	PBA170	<i>B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)</i>	2.641.636,80	1.186.832,40	+
	PBA180	<i>B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca</i>	4.178.428,99	3.614.702,70	+
	PBA190	<i>B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>	5.534.484,34	2.911.849,49	+
	PBA200	<b>B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE</b>	<b>10.894.990,31</b>	<b>7.198.240,14</b>	+
	PBA210	<i>B.V.1) Fondi integrativi pensione</i>	-	-	+
	PBA220	<i>B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali</i>	<b>5.750.467,66</b>	<b>2.150.134,78</b>	+
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	5.750.467,66	2.150.134,78	+
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	+
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-	-	+
	PBA260	<i>B.V.3) Altri fondi per oneri e spese</i>	4.683.945,48	5.048.105,36	+
	PBA270	<i>B.V.4) Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016</i>	460.577,17	-	
	PCZ999	<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	-	-	+
	PCA000	<b>C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI</b>	-	-	+
	PCA010	<b>C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI</b>	-	-	+
	PCA020	<b>C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUESCENZA SIMILI</b>	-	-	
	PDZ999	<b>D) DEBITI</b>	<b>53.611.376,30</b>	<b>60.695.427,88</b>	+
	PDA000	<b>D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI</b>	-	-	+
	PDA010	<b>D.II) DEBITI V/STATO</b>	<b>1.636,00</b>	<b>1.636,00</b>	+
S	PDA020	<i>D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale</i>	-	-	+
	PDA030	<i>D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale</i>	-	-	+
SS	PDA040	<i>D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato</i>	-	-	+
SS	PDA050	<i>D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca</i>	-	-	+
SS	PDA060	<i>D.II.5) Altri debiti v/Stato</i>	1.636,00	1.636,00	+
	PDA070	<b>D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>2.677.675,16</b>	<b>12.436.914,57</b>	+
RR	PDA080	<i>D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA</i>	-	-	+
	PDA081	<i>D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti</i>	0	0	
R	PDA090	<i>D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale</i>	-	9.759.239,41	+
RR	PDA100	<i>D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale</i>	1.130.849,26	1.130.849,26	+
RR	PDA101	<i>D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale</i>	-	-	
RR	PDA110	<i>D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma</i>	1.546.825,90	1.546.825,90	+
RR	PDA111	<i>D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015</i>	-	-	
	PDA112	<i>D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92</i>	-	-	
RR	PDA120	<i>D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA</i>	-	-	

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2021	Anno 2020	SEGNO (+/-)
	<b>PDA121</b>	<b>D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma</b>	0	0	+
	<b>PDA130</b>	<b>D.IV) DEBITI V/COMUNI</b>	-	-	+
	<b>PDA140</b>	<b>D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>1.914.152,67</b>	<b>1.657.154,20</b>	+
	<b>PDA150</b>	<b>D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	1.901.922,68	1.634.028,24	+
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	14.930,05	14.930,05	+
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	1.886.992,63	1.619.098,19	+
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>	12.229,99	23.125,96	+
	<b>PDA230</b>	<b>D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>	-	-	+
RR	PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto finanziamenti per investimenti	-	-	
RR	PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto incremento fondo dotazione	-	-	
RR	PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto ripiano perdite	-	-	
RR	PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	
RR	PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto altro	-	-	
	<b>PDA240</b>	<b>D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>	<b>389.460,93</b>	<b>385.279,32</b>	+
	<b>PDA250</b>	<b>D.VI.1) Debiti v/enti regionali</b>	-	-	+
	<b>PDA260</b>	<b>D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali</b>	-	-	+
	<b>PDA270</b>	<b>D.VI.3) Debiti v/altre partecipate</b>	389.460,93	385.279,32	+
	<b>PDA280</b>	<b>D.VII) DEBITI V/FORNITORI</b>	<b>31.288.529,90</b>	<b>28.075.171,34</b>	+
	<b>PDA290</b>	<b>D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</b>	-	-	+
	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)	-	-	
	<b>PDA300</b>	<b>D.VII.2) Debiti verso altri fornitori</b>	31.288.529,90	28.075.171,34	+

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Anno 2021	Anno 2020	SEGNO (+/-)
	PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	33.524.268,41	30.155.752,89	
	PDA302	D.VII.3.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 2.235.738,51	- 2.080.581,55	
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	+
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	4.908.038,89	5.777.452,45	+
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	237.980,09	207.085,52	+
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	12.193.902,66	12.154.734,48	+
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-	+
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	9.647.409,58	8.743.724,79	+
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	2.546.493,08	3.411.009,69	+
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	96.096,00	+
	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	-	96.096,00	+
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-	96.096,00	+
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	-	-	
	PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	173.316.426,13	177.571.346,76	
	PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	1.284.394,62	2.687.127,00	+
	PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	1.056.394,62	2.687.127,00	+
	PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	+
	PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	228.000,00	-	+
	PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	
	PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	+



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**

## **2021**

### **CE di dettaglio**

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2021	Anno 2020	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione			
	<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>62.772.561,51</b>	<b>65.658.130,46</b>	+
	<b>AA0020</b>	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>54.304.634,39</b>	<b>61.060.555,68</b>	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	51.145.832,37	57.560.684,31	+
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	11.022.000,00	52.980.258,08	+
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	1.645.832,37	4.580.426,23	+
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	38.478.000,00	-	+
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	6.873.000,00	-	+
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	31.605.000,00	-	+
	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	3.158.802,02	3.499.871,37	+
	<b>AA0050</b>	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	<b>4.355.035,01</b>	<b>3.149.936,09</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)	4.355.035,01	3.149.936,09	+
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	99.941,72	84.867,51	+
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	4.255.093,29	740.642,58	+
	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	-	2.324.426,00	+
	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>1.187.108,97</b>	<b>989.687,62</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	10.307,96	48.000,00	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	1.176.801,01	941.687,62	+
	<b>AA0230</b>	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>	<b>2.925.783,14</b>	<b>457.951,07</b>	+
	<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-</b>	<b>-</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>-</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>2.499.352,17</b>	<b>444.911,29</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>1.651.337,38</b>	<b>13.124,16</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>570.143,22</b>	<b>268.554,67</b>	+
	<b>AA0310</b>	<b>A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>	<b>277.871,57</b>	<b>163.232,46</b>	+
	<b>AA0320</b>	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>138.303.055,61</b>	<b>122.737.834,10</b>	+
	<b>AA0330</b>	<b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	<b>133.558.660,35</b>	<b>119.188.688,94</b>	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	116.336.335,43	101.145.626,53	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	77.197.823,76	67.346.575,10	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	30.980.429,93	25.803.492,58	+
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	8.077.047,70	7.991.308,85	+
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 2021	Anno 2020	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	81.034,04	4.250,00	+
	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	17.222.324,92	18.043.062,41	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	12.133.379,33	12.909.302,09	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.441.030,06	3.451.306,53	+
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	1.642.704,43	1.682.453,79	+
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	5.211,10	-	+
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	5.211,10	-	+
	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>	281.988,41	362.635,08	+
	AA0670	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	4.462.406,85	3.186.510,08	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	214.157,08	145.049,32	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.542.433,87	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), d) ed ex art. 57-58)	244.515,55	119.165,63	+
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)	456.436,97	349.013,18	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	4.863,38	16.660,88	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	5.570,32	+
	AA0750	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	7.757.170,12	6.670.714,86	+
	AA0760	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	-	-	+
	AA0770	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	410.198,79	144.276,44	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	410.198,79	144.276,44	+
R	AA0800	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	6.116.850,92	90.237,83	+
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	384.866,04	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	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	5.731.984,88	-	+
	AA0840	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	768.645,00	235.466,21	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando 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	768.645,00	230.925,42	+
	AA0880	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	461.475,41	6.200.734,38	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso 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	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2021	Anno 2020	SEGNO (+/-)
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	+
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	+
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	461.475,41	614.013,84	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.342.066,33	1.866.139,85	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	2.315.391,33	1.831.789,85	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	26.675,00	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	4.647.859,88	4.536.096,52	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	215.343,15	124.605,72	+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.123.902,94	1.105.924,55	+
	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	2.593.090,65	2.664.391,64	+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	715.523,14	641.174,61	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	241.657,72	225.303,02	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	4.998,35	49.250,85	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	236.659,37	176.052,17	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	218.563.723,34	202.139.130,10	+
		B) Costi della produzione			+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	54.379.221,10	50.967.369,12	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	53.681.360,46	50.222.316,55	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	21.413.005,59	20.645.364,33	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	19.430.099,55	18.639.793,33	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	78.657,80	99.692,78	+
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	973.115,47	906.033,22	+
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	931.132,77	999.845,00	+
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	885.138,00	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	45.994,77	19.781,00	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	86.812,00	51.458,00	+
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	86.812,00	51.458,00	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	31.048.132,33	27.571.746,06	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	21.343.385,69	19.855.228,43	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	2.124.369,22	1.612.912,87	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7.580.377,42	6.103.604,76	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	127.675,81	129.126,11	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	8.343,69	15.487,34	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	61.215,90	51.586,05	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	702.980,56	1.610.881,73	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	233.194,58	146.666,93	+
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	219.324,99	146.666,93	+
R	BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti			+
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	13.380,70	-	+
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	+
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	387,65	-	+
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	101,24	-	+
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	697.860,64	745.052,57	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	31.709,66	41.306,55	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	13.009,39	6.028,53	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	189.778,85	178.284,88	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2021	Anno 2020	SEGNO (+/-)
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	43.550,72	76.721,31	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	419.812,02	442.711,30	+
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>37.833.399,52</b>	<b>34.589.933,25</b>	+
	<b>BA0400</b>	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>10.236.970,74</b>	<b>7.648.487,79</b>	+
	<b>BA0410</b>	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</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>	-	-	+
	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>230.355,60</b>	<b>206.750,53</b>	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	230.355,60	206.750,53	+
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>	-	-	+
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>	-	-	+
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>	-	-	+
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>152.908,41</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	-	<b>152.908,41</b>	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2021	Anno 2020	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	-	152.908,41	+
	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 (intra-regionale)	-	-	+
	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 intra-regionale	-	-	+
	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 (intra-regionale)	-	-	+
	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 intra-regionale	-	-	+
	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 intra-regionale	-	-	+
	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 intra-regionale	-	-	+
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 (intra-regionale)	-	-	+
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	-	-	+
	<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-regionale)</b>	<b>3.381.810,92</b>	<b>2.490.333,71</b>	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Area ospedaliera	143.498,91	94.848,82	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Area specialistica	2.640.400,57	1.908.382,63	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Area sanità pubblica	-	-	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	593.636,44	400.250,46	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	71.666,06	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Altro	4.275,00	15.185,74	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regionale - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	+
	<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	<b>378.564,96</b>	<b>309.521,91</b>	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	37.399,99	40.000,00	+
	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	3.005,12	3.007,12	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	301.831,32	196.285,12	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	36.328,53	70.229,67	+
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>5.296.656,30</b>	<b>4.200.427,94</b>	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	87.769,26	-	+
	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 sociosan. da privato	5.090.922,04	4.033.175,53	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.088.357,33	982.360,84	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2021	Anno 2020	SEGNO (+/-)
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	681.627,34	812.470,56	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	980.014,52	347.368,74	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	1.254.200,27	1.264.442,35	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	662.531,52	254.218,05	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	424.191,06	372.314,99	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale sanitario in comando	117.965,00	167.252,41	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	48.834,63	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	117.965,00	118.417,78	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsamento 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>949.582,96</b>	<b>288.545,29</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	150.255,78	161.175,96	+
	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)	91.497,18	127.369,33	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	707.830,00	-	+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	+
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	+
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	+
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	+
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	27.596.428,78	26.941.445,46	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	26.925.589,14	26.479.827,78	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	3.416.142,81	3.235.200,96	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.066.534,07	5.401.261,95	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.214.875,51	2.760.953,82	+
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	85.709,00	101.374,25	+
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	2.129.166,51	2.659.579,57	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	185.716,50	136.978,68	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	570.109,55	310.258,55	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.204.224,95	2.184.987,42	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	79.967,60	103.429,28	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.204.865,69	1.191.048,19	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	2.510.584,43	1.966.300,39	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	302.932,75	1.431.016,26	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	269.146,58	1.340.071,48	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	33.786,17	90.944,78	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	8.169.635,28	7.758.392,28	+
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	39.950,00	32.912,44	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	8.129.685,28	7.725.479,84	+
	<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>553.321,25</b>	<b>353.478,09</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	-	-	+
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	511.969,26	342.937,77	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	267.477,47	150.334,85	+
	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	45.799,73	45.967,97	+
	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	198.692,06	146.634,95	+
	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) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	41.351,99	10.540,32	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	35.279,51	5.356,65	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	6.072,48	5.183,67	+
	<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>117.518,39</b>	<b>108.139,59</b>	<b>+</b>
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.000,00	24.010,35	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	114.518,39	84.129,24	+
	<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>7.194.570,08</b>	<b>6.933.430,02</b>	<b>+</b>
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	463.522,16	484.570,81	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2021	Anno 2020	SEGNO (+/-)
	<b>BA1930</b>	<b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>	1.543.517,94	1.564.036,63	+
	<b>BA1940</b>	<b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	3.587.714,66	3.228.019,55	+
	<b>BA1950</b>	<b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>	19.209,78	7.538,75	+
	<b>BA1960</b>	<b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>	4.774,18	3.887,43	+
	<b>BA1970</b>	<b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>	1.575.831,36	1.645.376,85	+
<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>2.595.114,96</b>	<b>2.534.292,97</b>	+
	<b>BA2000</b>	<b>B.4.A) Fitti passivi</b>	44.180,13	44.171,76	+
	<b>BA2010</b>	<b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>	<b>666.155,64</b>	<b>635.170,68</b>	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	666.155,64	635.170,68	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	+
	<b>BA2040</b>	<b>B.4.C) Canoni di leasing</b>	<b>1.884.779,19</b>	<b>1.854.950,53</b>	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.841.848,45	1.823.448,19	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	42.930,74	31.502,34	+
	<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>93.600.831,54</b>	<b>88.940.815,00</b>	+
	<b>BA2090</b>	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	<b>83.752.739,21</b>	<b>78.980.069,69</b>	+
	<b>BA2100</b>	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>42.332.728,99</b>	<b>38.865.613,96</b>	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	40.296.688,40	36.931.271,38	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	37.516.595,22	34.926.859,68	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.780.093,18	2.004.411,70	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.036.040,59	1.934.342,58	+/-
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.819.621,36	1.761.581,35	+/-
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	216.419,23	172.761,23	+/-
	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>41.420.010,22</b>	<b>40.114.455,73</b>	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	36.426.262,69	35.319.613,37	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	4.993.747,53	4.794.842,36	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	+
	<b>BA2230</b>	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	<b>158.787,65</b>	<b>144.471,63</b>	+
	<b>BA2240</b>	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>93.777,23</b>	<b>79.343,12</b>	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	93.777,23	79.343,12	+
	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>65.010,42</b>	<b>65.128,51</b>	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	65.010,42	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	-	-	+
	<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	<b>7.139.284,39</b>	<b>7.043.833,06</b>	+
	<b>BA2330</b>	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</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>7.139.284,39</b>	<b>7.043.833,06</b>	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	6.947.164,93	6.921.485,36	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	192.119,46	122.347,70	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	+
	<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>2.550.020,29</b>	<b>2.772.440,62</b>	+
	<b>BA2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>417.518,53</b>	<b>297.071,30</b>	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	222.605,74	183.544,54	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	194.912,79	113.526,76	+
	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>2.132.501,76</b>	<b>2.475.369,32</b>	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.086.505,74	2.475.369,32	+
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	45.996,02	-	+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2021	Anno 2020	SEGNO (+/-)
	<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>947.715,31</b>	<b>808.359,54</b>	+
	<b>BA2510</b>	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	313.073,60	326.744,90	+
	<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>634.641,71</b>	<b>481.614,64</b>	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	530.983,32	437.086,49	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	103.658,39	44.528,15	+
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>5.288.389,08</b>	<b>4.984.793,45</b>	+
	<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	56.263,33	6.516,15	+
	<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.232.125,75</b>	<b>4.978.277,30</b>	+
	<b>BA2590</b>	<b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>	<b>1.752.913,12</b>	<b>1.664.253,46</b>	+
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.752.913,12	1.664.253,46	+
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.479.212,63	3.314.023,84	+
	<b>BA2630</b>	<b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	-	<b>597.509,00</b>	+
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	+
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	597.509,00	+
	<b>BA2660</b>	<b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>	<b>64.413,65</b>	<b>- 1.060.241,10</b>	+/-
	<b>BA2670</b>	<b>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>	<b>67.551,29</b>	<b>- 1.084.271,28</b>	+/-
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	106.231,12	393.049,15	+/-
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	164.394,25	- 160.434,54	+/-
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	- 289.562,51	- 871.497,22	+/-
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	15.484,17	- 16.919,82	+/-
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 261,75	- 9.063,34	+/-
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	- 27.607,04	- 13.890,23	+/-
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+/-
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	98.873,05	- 405.515,28	+/-
	<b>BA2680</b>	<b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	<b>- 3.137,64</b>	<b>24.030,18</b>	+/-
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	+/-
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	5.480,75	82,76	+/-
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	+/-
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	7.040,29	13.326,32	+/-
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	+/-
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 15.658,68	10.621,10	+/-
	<b>BA2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>11.501.373,05</b>	<b>6.881.518,86</b>	+
	<b>BA2700</b>	<b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>	<b>650.000,00</b>	<b>2.387.700,00</b>	+
	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 privato	-	-	+
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	650.000,00	570.000,00	+
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	+
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	-	+
	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>5.516.757,05</b>	<b>3.036.978,89</b>	+
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	1.617.197,82	+
	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	1.454.804,40	-	+
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	1.136.169,51	961.830,00	+
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.925.783,14	457.951,07	+
	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>5.334.616,00</b>	<b>1.456.839,97</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	1.141.472,79	640.274,49	+
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	76.098,40	41.564,04	+

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	Anno 2021	Anno 2020	SEGNO (+/-)
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	2.382.888,16	430.924,66	+
	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	460.577,17	-	+
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	1.273.579,48	344.076,78	+
	<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>213.405.028,29</b>	<b>196.177.780,11</b>	<b>+</b>
		<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
	CA0010	C.1) Interessi attivi	1,43	1,10	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1,43	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) Utili su cambi	-	-	+
	CA0110	C.3) Interessi passivi	26.715,86	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	26.715,86	591,69	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	+
	<b>CZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>- 26.714,43</b>	<b>- 5.692,26</b>	<b>+/-</b>
		<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	+
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	+
	<b>DZ9999</b>	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>+/-</b>
		<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	2.399.964,96	644.991,83	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	96.096,00	96.096,00	+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	2.303.868,96	548.895,83	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	36.541,87	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	47.120,61	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	28.643,00	72.217,21	+
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	18.477,61	105.445,17	+
	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	-	6.062,44	+
	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	3.403,40	14.515,22	+
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	15.074,21	84.867,51	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	2.256.739,51	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	2.256.739,51	334.676,87	+
	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 2021	Anno 2020	SEGNO (+/-)
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	285.023,40	266.896,40	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	1.971.716,11	67.780,47	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	8,84	14,71	+
	<b>EA0260</b>	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	<b>883.182,88</b>	<b>311.322,44</b>	+
	<b>EA0270</b>	<b>E.2.A) Minusvalenze</b>	-	-	+
	<b>EA0280</b>	<b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>	<b>883.182,88</b>	<b>311.322,44</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	432.315,96	310.998,16	+
	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	207.566,58	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	144.586,58	+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	62.980,00	+
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	432.315,96	103.431,58	+
	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	5.115,25	24.080,17	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	303,80	16.596,76	+
	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	4.811,45	7.483,41	+
	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	416.235,35	67.090,37	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	10.965,36	12.261,04	+
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	450.864,61	316,76	+
	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	322.265,46	316,76	+
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	128.599,15	-	+
	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	114.777,83	-	+
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	13.821,32	-	+
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	2,31	7,52	+
	<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>1.516.782,08</b>	<b>333.669,39</b>	+/-
	<b>XA0000</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>6.648.762,70</b>	<b>6.289.327,12</b>	+/-
		<b>Imposte e tasse</b>			
	<b>YA0010</b>	<b>Y.1) IRAP</b>	<b>6.568.762,88</b>	<b>6.083.555,07</b>	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6.116.906,30	5.796.502,85	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	169.903,31	86.012,55	+
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	281.953,27	201.039,67	+
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	+
	<b>YA0060</b>	<b>Y.2) IRES</b>	<b>70.000,00</b>	<b>69.019,00</b>	+
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	70.000,00	69.019,00	+
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	+
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	+
	<b>YZ9999</b>	<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>6.638.762,88</b>	<b>6.152.574,07</b>	+/-
	<b>ZZ9999</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>9.999,82</b>	<b>136.753,05</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

Regione Umbria

---

# Bilancio di esercizio 2021

## 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.
- Il 31.12.2021 è stata adottata la delibera con cui si nomina il “privacy manager”;
- Per ampliare le conoscenze in merito alla normativa Europea su privacy e tutela dei dati personali e per fornire elementi e strumenti utili a favorire la comunicazione efficace interna ed esterna, nonché quella con il paziente sono stati avviati nel corso del 2021 incontri formativi con il personale dipendente.

#### **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 23.989 ricoveri effettuati nell'anno 2021, il 77,0% (18.477 casi) risiede nella provincia di Terni, l'8,6% (2.061 casi) risiede nella provincia di Perugia, il 14,0% (3.355 casi) proviene da altre regioni e il rimanente 0,4% (96 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 (2.847 casi), per una quota percentuale dell'11,9% sul totale dei ricoveri.

Nella tabella seguente viene riportata la distribuzione dei ricoveri effettuati nell'anno 2021 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	892	141	1.033	4,3
AUSL Umbria 2	17.228	2.277	19.505	81,3
Altre regioni	2.849	506	3.355	14,0
Estero	95	1	96	0,4
<b>TOTALE</b>	<b>21.064</b>	<b>2.925</b>	<b>23.989</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	Geriatra
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 507 unità, così suddivisi:

N. posti letto ordinari = 469

N. posti letto diurni = 38

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

<b>MODELLO HSP 11 Anno 2021</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 Anno 2021</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 2021</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

Gli anni 2020 e 2021 sono stati caratterizzati 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 2021.

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

	ANNO		
	2019	2020	2021
<b>Numero di ricoveri totali</b>	27.779	21.355	23.989
<b>Di cui COVID</b>	0	699	1.158
<b>Numero di ricoveri netto COVID</b>	27.779	20.656	22.831

Come si può vedere, il numero dei ricoveri totali ha avuto un forte calo nel 2020 rispetto all'anno precedente, con un parziale recupero nel 2021.

I pazienti affetti da COVID ricoverati nell'Azienda Ospedaliera di Terni sono stati 699 nel 2020 e 1.158 nel 2021.

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

TIPO	ANNO		
	2019	2020	2021
CHIRURGICO DEGENZA	9.579	7.455	8.698
CHIRURGICO DAY SURGERY	3.033	1.393	1.605

MEDICO DEGENZA	13.550	10.651	12.366
MEDICO DAY HOSPITAL	1.617	1.157	1.320
<b>TOTALE</b>	<b>27.779</b>	<b>20.656</b>	<b>23.989</b>

Come si vede, l'attività che più è stata penalizzata risulta il Day-Surgery, con una riduzione di circa il 50%; considerando i valori assoluti si nota in ciascuna categoria il recupero parziale di attività nel 2021 che però non consente di ritornare ai livelli pre-COVID.

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

ASL PROVENIENZA	ANNO DIMISSIONE		
	2019	2020	2021
ASL UMBRIA 1	785	632	1.033
ASL UMBRIA 2	21.625	16.539	19.505
ALTRE REGIONI	5.236	3.387	3.355
ESTERO	133	98	96
<b>TOTALE</b>	<b>27.779</b>	<b>20.656</b>	<b>23.989</b>

Nella tabella si può notare come la riduzione maggiore si è registrata per i pazienti provenienti da altre regioni, soprattutto a causa dei divieti di spostamento per il contenimento della pandemia.

Altro dato da sottolineare riguarda l'incremento nel 2021 dei ricoveri di pazienti residenti nell'A.S.L. Umbria1, dovuta ad un'ondata pandemica critica sopportata dai territori dell'Umbria del nord che ha costretto i pazienti affetti da COVID a ricoverarsi in gran numero anche nell'Azienda Ospedaliera di Terni.

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

PS	ANNO		
	2019	2020	2021
TOTALE ACCESSI	44.833	31.282	34.981

Come si evince, il numero degli accessi al P.S. ha avuto lo stesso andamento di forte regresso nel 2020, seguito da un parziale recupero nel 2021.

Il numero dei posti letto medi annuali complessivi è stato pari a 507 unità (469 in regime di degenza e 38 in regime diurno), con un parziale recupero di 6 unità in regime di degenza rispetto al 2020, quando però si era avuto un forte decremento rispetto al 2019 pari a 42 unità; nel triennio i posti letto in regime diurno sono invece rimasti stabili. Da notare che la variazione della dotazione di posti letto nel 2020 e nel 2021 rispetto al 2019 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. È evidente che nel corso del 2022, 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. 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 stata attivata la possibilità di utilizzo di parte del presidio di Narni-Amelia al fine di sgravare l'ospedale 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 2021 è in parziale recupero rispetto al 2020 (da 20.656 a 23.989), dopo la forte riduzione avvenuta nell'anno precedente. Tale riduzione è stata dovuta all'epidemia da COVID-19, che ha determinato tali rilevanti variazioni. 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; l'aumento del 2021, pur essendo in effetti aumentata la pressione dei pazienti affetti da COVID, dimostra l'aumentata capacità di resilienza acquisita dall'Azienda Ospedaliera di Terni.

Tali fenomeni hanno determinato nel 2021 un rialzo del tasso di occupazione dei posti letto che è ritornato sui valori del 2019 (90,4% sia nel 2019 che nel 2021, 84,2% nel 2020); il numero di pazienti in regime di degenza presenti in media ogni giorno è stato pari a 457.

Grazie alle situazioni sopra descritte, che hanno causato una riduzione in particolare delle prestazioni di minore complessità, il valore dell'indice relativo alla complessità della casistica trattata è fortemente aumentato nei due anni caratterizzati dall'epidemia da COVID (peso medio DRG da 1,18 nel 2019 a 1,25 negli anni 2020 e 2021).

Per quanto riguarda l'inappropriatezza della degenza, misurata dall'indice di performance, si è assistito ad un continuo miglioramento nel triennio 2019-2021 (da 103,7 a 102,2 a 100,0).

Rispetto invece ai ricoveri potenzialmente inappropriati, considerando i 21 DRG a rischio di inappropriatezza indicati dal Ministero della Salute, si rileva che nell'anno 2021 il dato è in aumento dopo la forte diminuzione cui si è assistito nell'anno precedente (da 1.265 a 810 ricoveri potenzialmente inappropriati tra il 2019 e il 2020, 1.088 ricoveri nel 2021).

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 l'andamento già più volte evidenziato in precedenza, caratterizzato da

un parziale recupero nel 2021 (19.074 casi) dopo un forte decremento di 4.602 ricoveri (da 21.068 del 2019 a 16.466 nel 2020) registrato nel 2020;

- esaminando poi l'attività di alta specialità erogata a pazienti residenti in Umbria si rileva in tal caso un costante incremento dei ricoveri (1.342 nel 2019, 1.350 nel 2020, 1.464 nel 2021); 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 flessione (da un valore di 5.369 ricoveri nel 2019 a 3.538 ricoveri nel 2020 e a 3.451 casi nel 2021); 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 riduzione, che è comunque comune alla quasi totalità degli ospedali italiani. 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. Fortunatamente, al momento di scrivere la presente relazione, i dati sui ricoveri dei primi mesi del 2022 denotano un forte recupero di pazienti residenti nelle altre regioni, pari a circa il 20%.

#### **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 tra il 2019 e il 2020 (44.833 nel 2019, 31.282 nel 2020), per poi aumentare di nuovo nel 2021 (34.881 accessi).

- 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 3.467 (9,9% del totale degli accessi), i codici verdi 19.245 (55,2%), i codici gialli 10.549 (30,2%) e i codici rossi 1.620 (4,6%).
- Il numero dei pazienti recatisi al pronto soccorso poi direttamente ricoverati sono stati 12.482 (35,8%).
- Il numero dei pazienti inviati all'OBI (Osservazione Breve Intensiva) sono stati 506 (1,5% del totale degli accessi), di cui ricoverati 158 (31,2% delle OBI).

- Andando infine a valutare il carico medio giornaliero di pazienti che sono acceduti al pronto soccorso nell'anno 2021, dai dati precedenti si evince che in media ogni giorno hanno ricorso alle prestazioni di pronto soccorso 95 pazienti (9 codici bianchi, 53 codici verdi, 29 codici gialli, 4 codici rossi).

È interessante inoltre analizzare come sia variata nel triennio 2019-2021 a causa della pandemia la composizione degli accessi al pronto soccorso secondo il codice di gravità:

Codice di gravità	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Bianco	4.840	2.895	3.467
Verde	25.995	16.603	19.245
Giallo	12.366	10.350	10.549
Rosso	1.632	1.434	1.620
Totale	44.833	31.282	34.881

Come si può notare, la riduzione maggiore, in particolare nel 2020 rispetto al 2019, 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.

## **B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2021 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO**

Nell'anno 2021 la Direzione Aziendale, nell'ambito del suo processo di programmazione, si è posta come obiettivo un recupero dei volumi di attività persi nel 2020 a causa della pandemia da COVID.

Come si può chiaramente evincere dai dati presentati in precedenza, tale obiettivo è stato ampiamente conseguito; in termini di volumi di attività nei confronti dei pazienti umbri, l'Azienda Ospedaliera di Terni ha di nuovo raggiunto i livelli di global budget imposti dalla programmazione regionale, dopo che nel 2020 il dato si era attestato su cifre notevolmente inferiori.

L'effettuazione degli incontri per la definizione degli obiettivi di budget 2021 si è conclusa nel mese di maggio, in lieve ritardo rispetto ai tempi del ciclo della performance a causa dell'impatto della pandemia sulle attività sia sanitarie che amministrative.

Di seguito si riporta una tabella in cui sono riportati i volumi finanziari di attività erogati nel triennio 2019-2021.

<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>ANNO 2021</b>
Volume finanziario ricoveri medio-bassa specialità pazienti umbri	54,9	45,7	53,5
Volume finanziario ricoveri alta specialità pazienti umbri	20,3	21,6	23,8
Volume finanziario ricoveri pazienti altre regioni	18,9	13,2	12,5
Volume finanziario complessivo ricoveri	94,0	80,5	89,8
Volume finanziario attività ambulatoriale regionale	31,7	26,0	28,9
Volume finanziario attività ambulatoriale extraregionale	4,4	3,7	3,7
Volume finanziario complessivo attività ambulatoriale	36,1	29,7	32,6
Volume finanziario totale	130,1	110,2	122,4

Come si può notare dalla tabella sopra riportata, i risultati effettivi relativi ai volumi finanziari di attività evidenziano, per i motivi già spiegati, le variazioni intercorse nel triennio 2019-2021 rispetto ai volumi di attività erogata.

Si passa infatti da un valore complessivo dell'attività di 130,1 milioni di euro nel 2019, a 110,2 milioni di euro nel 2020 e, infine, a 122,4 milioni di euro nel 2021.

In definitiva, da un esame dei dati esposti, si può affermare che l'anno 2021, per le motivazioni più volte illustrate, è stato caratterizzato da un parziale recupero dei volumi di attività complessivi rispetto al 2020, che ha inciso 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 2021, 2020 E 2019**

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

Il numero di prestazioni ambulatoriali per esterni nel 2021 rispetto al 2020 è aumentato di oltre 240.000 unità (pari in termini percentuali al 14,2%), pur non ritornando ai livelli pre-pandemia del 2019.

Rispetto al valore dell'attività erogata nel 2021 si ha, anche in tal caso, un miglioramento rispetto all'anno precedente, pari a circa 3 milioni di euro.

I reparti o servizi che hanno prodotto i maggiori volumi di attività sono stati la radioterapia (8,1 mln. di euro), il laboratorio analisi (6,3 mln.), la nefrologia e dialisi (3,5 mln.), la radiologia (2,3 mln. di euro), l'oculistica (2,2 mln.) e la medicina nucleare (2,0 mln. di euro).

### **B) OBIETTIVI DI ATTIVITÀ DELL'ESERCIZIO 2021 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO**

Il risultato previsto per l'anno 2021 riguardo all'attività ambulatoriale per esterni prevedeva un volume finanziario in aumento rispetto al critico anno 2020, anche al fine di abbassare i tempi di attesa per tali prestazioni, peggiorati a causa dell'epidemia.

Il risultato effettivo si è assestato su un valore di 32,6 milioni di euro, superiore a quello raggiunto nel 2020, pari a 29,7 milioni di 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 2021, 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 2019-2021” che all'articolo 1, comma 514, definisce il livello di finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard in 114,439 mld per l'anno 2019 e viene previsto un incremento di 2 mld per il 2020 e per l'anno 2021 di ulteriori 1,5 mld, subordinando gli aumenti per il biennio 2020-2021 alla stipula di una specifica Intesa in Conferenza Stato Regioni per il Patto per la salute 2019-2021; per effetto della pandemia il fondo ha subito una serie di integrazioni durante l'anno 2021 e gli inizi del 2022. In Regione Umbria le risorse sono state assegnate con la delibera di Giunta regionale del 23 dicembre 2020, n. 1297, “Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2021”. 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.

Anche per il 2021 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, prorogato fino al 31 gennaio 2021 prima e successivamente fino al 31 marzo 2022.

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 2021 è stato di volta in volta integrato con ulteriori atti oltre quelli sopra elencati:

- D.G.R.U. n. 1118 del 10/11/2021 “Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per l'anno 2021. Riparto”;
- D.G.R.U. n. 54 del 25/01/2022 “Assegnazione alle Aziende Sanitarie dell'Umbria e all'Istituto Zooprofilattico Sperimentale per l'Umbria e le Marche di quote di Fondo Sanitario anno 2021 vincolate per emergenza COVID-19 e ulteriori risorse”;
- D.G.R.U. n. 448 del 11/05/2022 “Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili a supporto dell'equilibrio economico-finanziario del Sistema Sanitario regionale 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 2021 e dei primi mesi del 2022.

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 2021 approvato con deliberazione n. 240 del 3 marzo 2021, 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. 1297/2020;
- era integrato da una previsione dei ricavi per mobilità extraregionale basata su i programmi obiettivi di budget valorizzati con il tariffario vigente;
- era basato sulle valutazioni dei fabbisogni economici per l'esercizio effettuate dai centri di attività e di risorsa tenendo conto dei livelli di attività degli esercizi precedenti e dei contratti in essere, dell'andamento dei prezzi previsto, dei piani di programmazione di assunzione del personale;
- era completato da una valutazione della previsione dei costi della gestione finanziaria;
- era ipotizzato con una ipotesi di scorte sanitarie e non sanitarie costanti;
- rappresentava un utile previsto di 10.000,00 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 2021 con il Bilancio preventivo economico annuale 2021 secondo lo schema di conto economico in forma ridotta.

Voce	Conto economico	Conto economico anno 2021	BPEA 2021	Differenza	%
	forma ridotta		DDG 240/2021		
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	218.563.723	189.179.455	29.384.268	15,53%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	213.405.028	182.690.365	30.714.663	16,81%
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.158.695</b>	<b>6.489.090</b>	<b>-1.330.395</b>	<b>-20,50%</b>
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-26.714	0	-26.714	0,00%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	96.096,00	-96.096	-1
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.516.782	96.096	1.420.686	14,78403
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +C +D +E)</b>	<b>6.648.763</b>	<b>6.585.186</b>	<b>63.577</b>	<b>0,97%</b>
	Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)	6.638.763	6.575.186	63.577	0,97%
	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</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 2021 con l'esercizio precedente.

Voce	Conto economico	Conto economico anno 2021	Conto economico anno 2020	Differenza	%
	forma ridotta				
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	218.563.723	202.139.130	16.424.593	8,13%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	213.405.028	196.177.780	17.227.248	8,78%
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.158.695</b>	<b>5.961.350</b>	<b>-802.655</b>	<b>-13,46%</b>
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-26.714	-5.692	-21.022	369,31%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.516.782	333.669	1.183.113	354,58%
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +C +D +E)</b>	<b>6.648.763</b>	<b>6.289.327</b>	<b>359.436</b>	<b>5,72%</b>
	Imposte sul reddito dell'esercizio (imposte e tasse)	6.638.763	6.152.574	486.189	7,90%
	<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>10.000</b>	<b>136.753</b>	<b>-126.753</b>	<b>-92,69%</b>

Dal confronto si evidenzia una dinamica di crescita leggermente maggiore della componente negativa della produzione rispetto a quella positiva; in generale la crescita rispetto al 2020 è principalmente dovuta alla significativa riduzione di attività registrata durante il periodo di emergenza sanitaria, mentre nel 2021 si è ripresa l'attività quasi come nei periodi precedenti. La gestione finanziaria manifesta un incremento degli oneri rispetto all'esercizio precedente per interessi moratori; la gestione extra-caratteristica mostra un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente per lo più dovuto a insussistenze del passivo; 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 2021.

### 5.2.2.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Complessivamente la voce cresce di 16,4 milioni (+8,1%) 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 decremento rispetto all'esercizio precedente pari a 2,8 milioni di euro circa (-4,4%).

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

Co.ge.	Voce	Tipo	Numero	Oggetto	Assegnazione annuale
5900100200	AA0031	DGRU	1118/2021	Didattica e ricerca	11.022.000,00
5900100300	AA0032	DGRU	1297/2020	Ricavi art. 2, c. 5 - Costi di cui art. 2, c. 5, secondo periodo,	619.504,00
5900100300	AA0032	DGRU	1297/2020	Ricavi art. 2, c. 1 e 7, - Costi di cui art. 2, c. 1 e 7	884.740,73
5900100300	AA0032	DGRU	54/2022	Ricavi art. 1 cc 464-467 - Costi di cui art. 1 cc 464-467	124.168,92
5900100300	AA0032	DDRU	4689/2022	D.L. 41/2021 art. 18-bis - Indennità Covid 19 per lavoratori in somministrazione comparto sanità	17.418,72
	AA0032			<i>Totale</i>	<i>1.645.832,37</i>
5900100400	AA0034	DGRU	1118/2021	Pronto soccorso	6.873.000,00
5900100500	AA0035	DGRU	1118/2021	Ulteriore assegnazione a mandato	12.730.000,00
5900100500	AA0035	DGRU	1118/2021	Ulteriore assegnazione a mandato	9.356.000,00
5900100500	AA0035	DGRU	1118/2021	Ulteriore assegnazione a mandato	9.519.000,00
	AA0035			<i>Totale</i>	<i>31.605.000,00</i>
5900200100	AA0040	DGRU	1118/2021	Farmaci oncologici innovativi	2.423.212,82
5900200200	AA0040	DGRU	1118/2021	Obiettivi di piano	735.589,20
	AA0040			<i>Totale</i>	<i>3.158.802,02</i>
	<b>AA0020</b>			<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>54.304.634,39</b>

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

Co.ge.	Voce	Tipo	Numero		Assegnazione annuale
5900800170	AA0141	DDRU	12582/2021	Prestazioni erogate a favore di STP	99.941,72
5900900310	AA0150	DGRU	55/2022	parto fondo di cui all'art. 16, comma 8- <del>es</del> pties	1.061.925,00
5900900310	AA0150	DGRU	448/2022	Risorse equilibrio economico	1.738.363,89
5900900310	AA0150	OCDPC	675/2020	Contributi regionali verifiche sismiche	1.454.804,40
	AA0150			<i>Totale</i>	<i>4.255.093,29</i>
	<b>AA0050</b>			<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	<b>4.355.035,01</b>

L'ordinanza n. 675/2020 del Dipartimento di protezione civile regionale e le delibere regionali conseguenti relative alla legge n. 77/09 assegnano risorse vincolate al miglioramento sismico, finanziando interventi volti alla riduzione del rischio sismico su edifici pubblici strategici. Complessivamente i contributi assegnati dal 2018 al 2021 ammontano a 2,4 milioni di euro e trovano allocazione tra le quote inutilizzate di contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo). Nel corso dei primi mesi del 2022 sono stati assegnati ulteriori 2,8 milioni di euro destinati alla stessa tipologia di interventi.

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 incremento di circa 15,6 mln euro (12,7%) dovuto al calo delle prestazioni erogate nell'anno 2020 durante il periodo di emergenza sanitaria.

L'incremento sopra evidenziato è perlopiù dovuto alla voce A.4) a) che accoglie i proventi addebitati alle aziende sanitarie regionali, pari a 15,2 milioni in più rispetto all'esercizio precedente (+15%). 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
DGRU 1118/2021	6.201.251,00	99.393.148,00	105.594.399,00	0,00	105.594.399,00
DGRU 448/2022	6.201.251,00	101.892.132,00	108.093.383,00	0,00	108.093.383,00
Ricoveri	4.826.054,00	72.017.160,76	76.843.214,76		76.843.214,76
Specialistica	911.237,85	22.035.408,78	22.946.646,63		22.946.646,63
Farmaci in Global Budget	112.198,51	7.839.562,30	7.951.760,81		7.951.760,81
Farmaci in GB over-tetto	125.286,89		125.286,89		125.286,89
<b>Totale prestazioni in GB</b>	<b>5.974.777,25</b>	<b>101.892.131,84</b>	<b>107.866.909,09</b>		<b>107.866.909,09</b>
<b>Differenza</b>	<b>-226.473,75</b>	<b>-0,16</b>	<b>-226.473,91</b>	<b>0,00</b>	<b>- 226.473,91</b>
Elevata complessità	0,00	0,00	0,00		-
Tariffa regressiva	0,00	300.000,00	300.000,00		300.000,00
<i>Totale ricovero extra GB</i>	<i>0,00</i>	<i>300.000,00</i>	<i>300.000,00</i>		<i>300.000,00</i>
					-
Laboratorio		1.700.000,00	1.700.000,00		1.700.000,00
Prestazioni per ricoverati		200.000,00	200.000,00		200.000,00
<i>Totale specialistica extra GB</i>	<i>0,00</i>	<i>1.900.000,00</i>	<i>1.900.000,00</i>		<i>1.900.000,00</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>2.200.000,00</b>	<b>2.200.000,00</b>		<b>2.200.000,00</b>
Trattamenti dialitici	0,00	244.817,77	244.817,77		244.817,77
Stranieri	0,00	54.609,00	54.609,00		54.609,00
<b>Totale prestazioni a fatturazione diretta</b>	<b>0,00</b>	<b>299.426,77</b>	<b>299.426,77</b>		<b>299.426,77</b>
<b>Totale prestazioni</b>	<b>5.974.777,25</b>	<b>104.391.558,61</b>	<b>110.366.335,86</b>	<b>0,00</b>	<b>110.366.335,86</b>
Rimborsi COVID ART. 1 DL 34/2	-	5.888.965,53	5.888.965,53	-	5.888.965,53
Altre prestazioni sanitarie	-	81.034,04	81.034,04		81.034,04
<b>Totale prestazioni</b>	<b>5.974.777,25</b>	<b>110.361.558,18</b>	<b>116.336.335,43</b>	<b>0,00</b>	<b>116.336.335,43</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 un significativo incremento per le stesse ragioni dette sopra.

La voce A.4) c) accoglie i ricavi per attività a favore dei pazienti provenienti da altre regioni che a differenza delle 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 parte della Gestione sanitaria accentrata (c.d. GSA) della Regione Umbria pari a 5,7 milioni di euro a titolo di rimborso Pay-back (DGRU 448/2022), economie COVID 2020 (DGRU 54/2022) e incentivi COVID (prot. 103261/2022).

Anche i ricavi per ticket – voce A.6) – segnano un significativo incremento 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 incremento (+7,3%) anche in questo caso per le stesse ragioni sopra descritte.

## **5.2.2.2 COSTI DELLA PRODUZIONE**

Per quanto concerne i costi della produzione, il conto economico mostra un significativo incremento superiore a 17,2 milioni euro (pari a +8,8%) rispetto al 2020. Di seguito vengono illustrate le dinamiche delle voci analitiche di costo.

### **5.2.2.2.1 Acquisti di beni (voce B1)**

La voce B.1) del Conto economico accoglie gli acquisti di beni sanitari e non sanitari e, complessivamente, presenta un incremento di 3,4 milioni (+6,7%), dovuto esclusivamente 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. 1297/2020 è lo stesso degli esercizi precedenti, 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.

Conto	Descrizione			Anno	di cui COVID
2400100720	Farmaci			19.430.099,55	193.840,00
	Rimanenze	Iniziali	+	1.653.833,25	-
		Finali	-	1.547.602,13	-
	Consumato (da Co.Ge.)		=	19.536.330,67	
	Medicinali con AIC	Classe C	-	2.385.451,00	
	Farmaci innovativi	effettivi	-	2.569.216,00	
	Note di credito da ricevere		-	-	
	<i>Spesa per acquisti diretti</i>		=	14.581.663,67	
	Obiettivo annuale Anno 2021 DGRU 1297/2020			10.994.990,00	
	<b>Eccedenza</b>			<b>3.586.673,67</b>	
	Distribuzione diretta	Classe H	-	2.768.827,00	
	<b>Eccedenza al netto di Classe H in DD</b>			<b>817.846,67</b>	

Complessivamente la spesa per farmaci è aumentata come conseguenza della ripresa seppure parziale delle attività dopo la interruzione a seguito dell'emergenza COVID (+954.165 per medicinali con AIC). Dall'analisi dei consumi, le categorie di farmaci che incidono maggiormente sulla spesa sono:

i farmaci antineoplastici ed immunomodulatori (ATC L) che rappresentano anche nel 2021 la prima categoria terapeutica in termini di spesa e quella che ha subito l'incremento più rilevante (+483.232 euro); gli antimicrobici per uso sistemico (ATC J), il cui incremento complessivo (+€299.000) è legato al consumo di nuovi Antimicrobici ad alto costo.

Nell'ottica di razionalizzare e contenere la spesa per acquisti diretti, nel corso del 2021, nell'ambito delle attività della Cabina di Regia istituita con DGR n.7576 del 29.07.2021 sono state intraprese una serie di iniziative di cui tra le più rilevanti: ampliamento dell'orario di apertura dello sportello della distribuzione diretta, partecipazione alla realizzazione dell'Anagrafica unica dei farmaci e dispositivi medici funzionale ad un efficientamento delle procedure di acquisizione dei beni sanitari; partecipazione ai tavoli per la predisposizione delle note informative sui farmaci a minor costo per ciascun ATC e successivo inoltro agli specialisti dell'Azienda; partecipazione alle riunioni con gli specialisti ospedalieri e MMG in Vdc presso l'assessorato per l'illustrazione delle prime misure per la Governance farmaceutica con particolare focus sulla promozione dei farmaci generici e biosimilari e generalmente sull'utilizzo dei farmaci che a parità di indicazioni e di efficacia hanno un costo inferiore.

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.

Co.ge.	Descrizione		Anno 2021	di cui COVID
240140010*	Dispositivi medici		21.343.385,69	4.587.397,00
240140020*	Dispositivi medici impiantabili attivi		2.124.369,22	
240140030*	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)		7.580.377,42	
	<i>Totale</i>		<i>31.048.132,33</i>	<i>4.587.397,00</i>
<b>Voce CE</b>				
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici		31.048.132,33	
	Rimanenze	Iniziali +	4.702.766,28	
		Finali -	4.992.328,79	
	Consumato (da Co.Ge.)		30.758.569,82	
	Obiettivo annuale Anno 2021 DGRU 1297/2020		16.472.798,00	
	<b>Eccedenza</b>		<b>14.285.771,82</b>	

Anche la spesa per dispositivi medici DM ha subito un incremento del 10% rispetto al 2020 a causa della ripresa delle attività dei reparti e della chirurgia programmata ma anche dell'emergenza COVID. Per quanto attiene ai diagnostici in vitro l'aumento dei costi è stato determinato esclusivamente dall'acquisto dei reagenti necessari per la diagnostica virologica legata all'emergenza COVID-19 (+€1.482.527).

In incremento anche i consumi e la relativa spesa di protesi vascolari e cardiache e materiale per Protesica ortopedica e osteosintesi (+€1.135.113); aumenta anche se in misura minore che la spesa per dispositivi cardiaci impiantabili attivi (+ € 452.914).

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 ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI (VOCE B2)

La voce B.2) presenta un incremento pari a circa 2,6 milioni di euro (33,8%), 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 incremento 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 831 mila euro;
- i costi relativi all'emergenza sanitaria pari 1,8 milioni di euro come dettagliato analiticamente nella seguente tabella.

Descrizione attività	Voce CE di dettaglio		Costi	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Consulenze SSR	BA1360		87.769,26	0,00	87.769,26
Prestazioni area dirigenza (art. 55 CCNL 2000)	BA1390		979.202,00	0,00	979.202,00
Prestazioni area comparto (compensi e oneri)	BA1400		162.600,76	0,00	162.600,76
<i>Totale</i>			<b>1.229.572,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1.229.572,02</b>
Descrizione attività	Voce CE di dettaglio	Iniziali Cognome e Nome	Costi	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Sale operatorie	BA1410	P. D.	2.493,49	2.493,49	-
OO SS	BA1410		522.892,44	522.892,44	-
<b>Totale voce</b>	<b>BA1410</b>		<b>525.385,93</b>	<b>525.385,93</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.	18.144,41	18.144,41	-
Sperimentazioni cliniche	BA1440	M. C.	6.708,00	6.708,00	-
Attività di RMN	BA1440	DR. A.	27.500,00	27.500,00	-
Attività odontoiatrica	BA1440	B. I.	9.166,66	9.166,66	-
Radioterapia	BA1440	G. V.	13.890,00	13.890,00	-
Sperimentazioni cliniche	BA1440	D. J.	22.176,57	22.176,57	-
<i>Totale collaborazioni professionali sanitarie</i>			<b>97.585,64</b>	<b>97.585,64</b>	<b>-</b>
Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	BA1440		25.704,53	-	25.704,53
Personale tiroc., borsista, contr. e obiettori, compresi gli oneri riflessi - area sanitaria	BA1440		207.932,56	207.932,56	-
<i>Totale altre prestazioni sanitarie</i>			<b>233.637,09</b>	<b>207.932,56</b>	<b>25.704,53</b>
<b>Totale voce</b>	<b>BA1440</b>		<b>331.222,73</b>	<b>305.518,20</b>	<b>25.704,53</b>
			Costi	Finanziamento da terzi	Costi netti a carico azienda
Indennità a personale universitario (c.d. "De Maria") - area sanitaria	BA1420		1.254.200,27	-	1.254.200,27
Lavoro interinale - area sanitaria	BA1430		-	-	-
Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	BA1450		117.965,00	-	117.965,00
<i>Totale</i>			<b>1.372.165,27</b>	<b>-</b>	<b>1.372.165,27</b>
<b>Totale</b>			<b>3.458.345,95</b>	<b>830.904,13</b>	<b>2.627.441,82</b>
<i>Costi COVID-19</i>			1.838.310,35	1.838.310,35	-
<b>Totale voce B) 2) o) del Conto economico</b>	<b>BA1350</b>		<b>5.296.656,30</b>	<b>2.669.214,48</b>	<b>2.627.441,82</b>

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

La voce in esame complessivamente aumenta di 655 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 2021	Anno 2020	differenza	%
<b>Totale</b>	<b>27.596.428,78</b>	<b>26.941.445,46</b>	<b>654.983,32</b>	<b>2,43%</b>
B.2.B.1) Servizi non sanitari	26.925.589,14	26.479.827,78	445.761,36	1,68%
B.2.B.1.1) Lavanderia	3.416.142,81	3.235.200,96	180.941,85	5,59%
B.2.B.1.2) Pulizia	5.066.534,07	5.401.261,95	-334.727,88	-6,20%
B.2.B.1.3) Mensa	2.214.875,51	2.760.953,82	-546.078,31	-19,78%
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	185.716,50	136.978,68	48.737,82	35,58%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	570.109,55	310.258,55	259.851,00	83,75%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.204.224,95	2.184.987,42	19.237,53	0,88%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	79.967,60	103.429,28	-23.461,68	-22,68%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.204.865,69	1.191.048,19	1.013.817,50	85,12%
B.2.B.1.10) Altre utenze	2.510.584,43	1.966.300,39	544.284,04	27,68%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	302.932,75	1.431.016,26	-1.128.083,51	-78,83%
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	269.146,58	1.340.071,48	-1.070.924,90	-79,92%
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	33.786,17	90.944,78	-57.158,61	-62,85%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	8.169.635,28	7.758.392,28	411.243,00	5,30%
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	39.950,00	32.912,44	7.037,56	21,38%
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	8.129.685,28	7.725.479,84	404.205,44	5,23%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	553.321,25	353.478,09	199.843,16	56,54%
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	511.969,26	342.937,77	169.031,49	49,29%
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	267.477,47	150.334,85	117.142,62	77,92%
B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	45.799,73	45.967,97	-168,24	-0,37%
B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	198.692,06	146.634,95	52.057,11	35,50%
B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	41.351,99	10.540,32	30.811,67	292,32%
B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	35.279,51	5.356,65	29.922,86	558,61%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	117.518,39	108.139,59	9.378,80	8,67%
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.000,00	24.010,35	-21.010,35	-87,51%
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	114.518,39	84.129,24	30.389,15	36,12%

Per quanto concerne la voce B) 3) b) relativa alle consulenze non sanitarie si evidenzia un incremento 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	267.477,47	0,00	267.477,47
<b>Descrizione attività</b>	<b>Voce CE di dettaglio</b>	<b>Costi</b>	<b>Finanziamento da terzi</b>	<b>Costi netti a carico azienda</b>
Collaborazione con funzioni specialistiche	BA1830	102.193,35	0,00	102.193,35
Spese per il personale religioso convenzionato, compresi gli oneri riflessi - area non sanitaria	BA1830	96.498,71	0,00	96.498,71
<b>Totale voce</b>	<b>BA1830</b>	<b>198.692,06</b>	<b>0,00</b>	<b>198.692,06</b>
		<b>Costi</b>	<b>Finanziamento da terzi</b>	<b>Costi netti a carico azienda</b>
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	41.351,99	0,00	41.351,99
<i>Totale</i>		<i>84.672,59</i>	<i>0,00</i>	<i>84.672,59</i>
<b>Totale complessivo</b>		<b>550.842,12</b>	<b>0,00</b>	<b>550.842,12</b>
<i>Costi COVID-19</i>		<i>2.479,13</i>	<i>2.479,13</i>	<i>-</i>
<b>Totale voce B) 3) b) del Conto economico</b>	<b>BA1750</b>	<b>553.321,25</b>	<b>2.479,13</b>	<b>550.842,12</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 incremento di 261 mila euro (+3,8%) rispetto all'esercizio 2020, dovuto principalmente alla manutenzione delle attrezzature sanitarie.

Descrizione	Anno 2021	Anno 2020	differenza	%
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.194.570,08	6.933.430,02	261.140,06	3,77%
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	463.522,16	484.570,81	-21.048,65	-4,34%
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.543.517,94	1.564.036,63	-20.518,69	-1,31%
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.587.714,66	3.228.019,55	359.695,11	11,14%
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	19.209,78	7.538,75	11.671,03	154,81%
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	4.774,18	3.887,43	886,75	22,81%
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.575.831,36	1.645.376,85	-69.545,49	-4,23%
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 gli altri costi anche questa voce presenta un incremento di +61 mila mila euro circa.

Descrizione	Anno 2021	Anno 2020	differenza	%
B.4) Godimento di beni di terzi	2.595.114,96	2.534.292,97	60.821,99	2,40%
B.4.A) Fitti passivi	44.180,13	44.171,76	8,37	0,02%
B.4.B) Canoni di noleggio	666.155,64	635.170,68	30.984,96	4,88%
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	666.155,64	635.170,68	30.984,96	4,88%
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	0,00	0,00%
B.4.C) Canoni di leasing	1.884.779,19	1.854.950,53	29.828,66	1,61%
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	1.841.848,45	1.823.448,19	18.400,26	1,01%
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	42.930,74	31.502,34	11.428,40	36,28%

### 5.2.2.2.6 Personale Dipendente (voce B6)

Per quanto concerne la spesa del personale dipendente il costo complessivo dell'esercizio 2021 è in crescita (+5,26%).

Descrizione	Anno 2021	Anno 2020	differenza	%
Totale Costo del personale	93.600.831,54	88.940.815,00	4.660.016,54	5,24%
Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6.116.906,30	5.796.502,85	320.403,45	5,53%
Costo del personale complessivo	99.717.737,84	94.737.317,85	4.980.419,99	<b>5,26%</b>

Il costo del personale non è comprensivo di 3.600.459,36 euro per l'accantonamento dei rinnovi contrattuali allocati nella voce B 11) come indicato nel paragrafo successivo.

Si consideri che la consistenza dell'organico al 31 dicembre, nel corso dell'ultimo quadriennio, 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.

- anno 2021 n. 1777 unità di cui 141 a tempo determinato compreso il personale reclutato per COVID 19 pari a n. 87 unità complessive, così distribuite: n. 13 unità dirigenza medica e sanitaria a tempo indeterminato; n. 4 unità di comparto a tempo indeterminato,

n. 13 unità dirigenza medica a tempo determinato; n. 57 unità comparto a tempo determinato.

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 alla necessità di garantire il pubblico servizio e il 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, di garantire il pubblico servizio nel mantenimento dei livelli essenziali di assistenza, sia nelle more dell'espletamento delle relative procedure concorsuali per il reclutamento a tempo indeterminato che nel corso del 2021 sono stati indetti ed alcuni espletati proprio a questo fine, sia per far fronte alle necessarie esigenze di sostituzione del personale temporaneamente non in forza per la fruizione dei diversi istituti contrattuali (Gravidanze, Aspettative per motivi di salute, ecc.).

Per quanto sopra, inoltre, si evidenzia che alcuni contratti a tempo determinato sono stati posti in essere in favore di medici in formazione specialistica che sono risultati utilmente collocati in graduatoria di Concorso Pubblico e il cui rapporto si trasformerà in tempo indeterminato al momento del conferimento della specializzazione

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 2021 lo speso ammonta a euro 4.367.906,75, in contrazione rispetto al 2020, il cui dato era pari ad euro 5.887.071,23 (oneri inclusi), 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 periodico condotto sulle spese del personale, 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, emerge 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 2021 con successive deliberazioni n.125 del 26/02/2020 e n. 581 del 23/06/2021 dalla Giunta Regionale e pari a 76.203.499,00 euro.

### 5.2.2.2.7 Accantonamenti (voce B11)

La voce presenta un incremento pari a poco più di 4,6 milioni di euro (+67%) rispetto all'esercizio precedente, ma le voci sotto evidenziano quanto segue:

- a) gli accantonamenti per rischi al fondo per auto-assicurazione sono pari a 650 mila euro;
- b) gli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati sono pari a 5,5 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;
- c) gli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente pari a 3,6 milioni di euro;
- d) gli altri accantonamenti pari a 1,3 milioni di euro circa si incrementano rispetto all'esercizio precedente per effetto dei fondi statali per l'emergenza COVID che ammontano a circa 800 mila euro.

### 5.2.2.3 GESTIONE FINANZIARIA

Il flusso di cassa dell'esercizio presenta una riduzione della liquidità complessiva (-1,7 milioni di euro), perlopiù riconducibile alla gestione corrente che presenta una riduzione dei debiti maggiore rispetto ai crediti.

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

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

Descrizione	Anno 2021	Anno 2020	Differenza	%
Saldo al 1 gennaio	32.789.722,66	38.595.937,36	-5.806.214,70	-15%
Incassi	197.280.426,30	188.910.115,50	8.370.310,80	4%
Pagamenti	207.376.043,99	194.716.330,20	12.659.713,79	7%
<b>Saldo al 31 dicembre</b>	<b>22.694.104,97</b>	<b>32.789.722,66</b>	<b>-10.095.617,69</b>	<b>-31%</b>

gli ordinativi di incasso sono 715 e quelli di pagamento sono 8.782.

Le casse presentano i seguenti saldi:

Descrizione	Anno 2021
Saldo al 1 gennaio	30.549,50
Incassi	1.973.355,22
Pagamenti	1.999.353,67
<b>Saldo al 31 dicembre</b>	<b>4.551,05</b>

Il conto corrente postale presenta i seguenti saldi:

Descrizione	Anno 2021
Saldo al 1 gennaio	2.296,21
Incassi	37636
Pagamenti	37071,35
<b>Saldo al 31 dicembre</b>	<b>2.860,86</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 inferiore al 90%.

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 2021	Anno 2020	Differenza	%
C.3) Interessi passivi	26.715,86	5.693,36	21.022,50	369,25%
C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	0,00	0,00%
C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	5.101,67	-5.101,67	-100,00%
C.3.C) Altri interessi passivi	26.715,86	591,69	26.124,17	4415,18%
- di cui per interessi moratori	26.489,64	591,69	25.897,95	4376,95%
- di cui per altri interessi	226,22	-	226,22	0,00%

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 2021 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 1,5 milioni di euro; il confronto rispetto all'esercizio precedente non è significativo per il significativo incremento delle insussistenze del passivo per lo più dovuto alla riconciliazione dei debiti al 31.12.2021.

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 2021 confrontato con l'esercizio precedente.

#### 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 27 gennaio 2022, n. 4, "Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da COVID-19, nonché per il contenimento degli effetti degli aumenti dei prezzi nel settore elettrico", art. 11-ter "Ulteriori misure urgenti in materia di regioni e province autonome, convertito con modificazioni dalla L. 28 marzo 2022, n. 25, il termine previsto dall'ar-

articolo 31 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, per l'adozione dei bilanci di esercizio per l'anno 2021 degli enti di cui all'art. 19, lett. c), è prorogato al 31 maggio 2022.

Nei mesi di aprile e maggio 2022 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 2021.

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

In considerazione di quanto sopra rappresentato il bilancio di esercizio 2021 presenta un utile di 9.999,82 euro, che si intende portare a nuovo.

Terni, 31 maggio 2022

### **IL DIRIGENTE**

Dott. Riccardo Brugnetta

### **IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO**

Dott.ssa Annarita Ianni

### **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** **2021**

## **Relazione SIOPE**

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

Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)  
 Prospetto INCASSI / PAGAMENTI  
 Importi in EURO

000127845000000 - AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)

Anno 2021

**ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI 10.682.932,82**

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.930.393,44
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	2.478.512,18
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	12.750,00
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.329.565,48
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.703.861,14
1650	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	78.476,85
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	149.368,05
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	5,68

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI 183.314.752,81**

2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	181.642.978,99
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	807.297,08
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	184.537,54
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	234.729,16
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	30.001,00
2202	Donazioni da imprese	498,00
2204	Donazioni da famiglie	1.977,00
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	412.734,04

**ALTRE ENTRATE CORRENTI 1.126.573,73**

3101	Rimborsi assicurativi	224.756,95
3102	Rimborsi spese per personale comandato	12.710,15
3105	Riscossioni IVA	246.549,72
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	637.557,75
3201	Fitti attivi	4.998,35
3202	Interessi attivi	0,81

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE 2.118.675,41**

5101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	1.310.400,65
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	808.274,76

**OPERAZIONI FINANZIARIE 37.491,53**

6500	Altre operazioni finanziarie	37.491,53
------	------------------------------	-----------

**INCASSI DA REGOLARIZZARE 0,00**

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

**TOTALE INCASSI 197.280.426,30**

**PERSONALE 98.409.268,84**

1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	43.754.312,86
------	--	---------------

Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)  
 Prospetto INCASSI / PAGAMENTI  
 Importi in EURO

000127845000000 - AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)		Anno 2021
1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	2.573.586,55
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	4.307.328,67
1106	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	244.339,54
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.131.516,51
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	6.854.562,23
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	16.310.478,86
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	604.243,82
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	1.238.301,32
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	19.063.920,18
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	15.216,78
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	1.941.433,19
1307	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo determinato	98,60
1503	Rimborsi spese per personale comandato	135.467,72
1599	Altri oneri per il personale	234.462,01

**ACQUISTO DI BENI** **48.844.328,98**

2101	Prodotti farmaceutici	18.352.762,24
2102	Emoderivati	757.850,30
2103	Prodotti dietetici	118.389,90
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	8.072,31
2112	Dispositivi medici	28.093.534,33
2113	Prodotti chimici	48.365,24
2198	Altri acquisti di beni sanitari	858.766,26
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	31.377,76
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	7.494,62
2204	Supporti informatici e cancelleria	155.681,96
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	12.501,77
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	40.283,13
2298	Altri beni non sanitari	359.249,16

**ACQUISTI DI SERVIZI** **30.001.844,12**

3114	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da altre Amministrazioni pubbliche	1.736,50
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	714.480,14
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	2.502,00
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	1.828.786,13
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	490.790,00
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	160.224,21
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	219.544,89
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	7.283.816,30
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	76.310,43
3206	Mensa per degenti	1.799.227,55
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	80.798,64
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	1.071.971,62
3210	Utenze e canoni per altri servizi	1.730.362,37
3211	Assicurazioni	9.761,78
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	112.474,92
3213	Corsi di formazione esternalizzata	39.336,86
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	370.565,98

Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA)  
 Prospetto INCASSI / PAGAMENTI  
 Importi in EURO

**000127845000000 - AZIENDA OSPEDALIERA S. MARIA (GESTIONE UNICA) Anno 2021**

3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.619.497,99
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	3.368,67
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.333.938,92
3219	Spese legali	37.365,95
3220	Smaltimento rifiuti	1.877.245,86
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.150.236,34
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	18.942,22
3299	Altre spese per servizi non sanitari	6.968.557,85

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI 1.263.907,44**

4117	Contributi e trasferimenti a Universita'	1.011.343,95
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	252.563,49

**ALTRE SPESE CORRENTI 23.658.481,24**

5201	Noleggi	407.809,47
5202	Locazioni	37.393,92
5203	Leasing operativo	1.546.356,13
5204	Leasing finanziario	4.441,75
5308	Altri oneri finanziari	11.048,53
5401	IRAP	6.531.050,26
5402	IRES	65.477,00
5404	IVA	12.862.602,84
5499	Altri tributi	274.828,46
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	64,04
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	413.261,87
5504	Commissioni e Comitati	40.870,90
5505	Borse di studio	193.234,73
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	452.258,29
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	216.319,09
5509	Altre ritenute per conto di terzi su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	88,00
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	180.039,12
5598	Altri oneri della gestione corrente	421.336,84

**INVESTIMENTI FISSI 5.072.641,60**

6102	Fabbricati	2.756.736,49
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.009.198,82
6105	Mobili e arredi	69.232,04
6106	Automezzi	96.490,00
6199	Altri beni materiali	140.984,25

**OPERAZIONI FINANZIARIE 125.571,77**

7500	Altre operazioni finanziarie	125.571,77
------	------------------------------	------------

**PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE 0,00**

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

**TOTALE PAGAMENTI 207.376.043,99**

**CONTO CORRENTE DI TESORERIA**

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	32.789.722,66
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	197.280.426,30
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	207.376.043,99
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	22.694.104,97
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

**FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA**

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	10.163,68
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

**FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO**

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

**CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.**

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (5)	5.291,35
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	1.927,13
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (7)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	22.690.740,75



## DIREZIONE ECONOMICO FINANZIARIA

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 2021 a fronte di transazioni commerciali pari a **85.330.325,41** euro;
- la somma, per ciascuna fattura o nota equivalente di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di pagamento e la data di scadenza del debito moltiplicati per l'importo del debito complessivamente pari a **-2.351.374.602,42**.

Il rapporto dei suddetti valori è pari a **-27,56 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 32,44 gg. (torna 60 gg. – 27,56 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 -27 gg ed il Tempo medio ponderato di pagamento è pari a 33.

L'importo dei pagamenti effettuati in ritardo, cioè oltre il termine di dilazione previsto dalla normativa, ammonta a **5.291.939,74** euro, corrispondente al 6,20% dei pagamenti sopra indicati (vedasi tabella allegata).

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 4.4 milioni di euro (corrispondente a circa 83% dei casi totali) e l'analisi è basata sui dati rappresentati nel sistema informativo contabile (SAP), tra questi quelli che hanno un forte impatto sulla determinazione dell'indicatore di tempestività dei pagamenti, sono di seguito riportati:

**CASO 7 nr. 6 documenti € 250.538,52** 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 79 documenti € 3.313.460,26** 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 2020 con il 2021, si rileva;

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>CASO 7</b>	62	6
<b>CASO 10</b>	121	79
<b>Totali</b>	<b>183</b>	<b>85</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 Dirigente**

**S.C. Economico finanziaria**

Dott. Riccardo Brugnetta

**Il Direttore generale**

Dott. Pasquale Chiarelli

Enti SSR	ITP ann o 201 4	ITP ann o 201 5	ITP anno 2016	ITP ann o 201 7	ITP anno 2018	ITP anno 2019	ITP anno 2020	ITP I trim 2021	ITP II trim 2021	ITP III trim 2021	ITP IV trim 2021	ITP anno 2021	ITP I trim 2022	link della pagina di pubblicazione degli ITP*
<b>AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI</b>	31	- 6,0 0	- 19,00	- 32	- 29,86	- 24,70	- 24,62	- 30,99	- 33,26	- 30,19	- 16,51	- 27,56	- 29,59	<a href="https://www.aospterni.it/pagine/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti">https://www.aospterni.it/pagine/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti</a>

pagamenti effettuati al I trimestre 2021 (01/01/2021-31/03/2021) per anno di emissione fattura							Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
enti	ante 2018 (1)	2018 (2)	2019 (3)	2020 (4)	2021 (5)	TOTALE (6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	(7)
<b>Ao Tr</b>	32.139,55	26.895,00	27.855,51	8.037.731,26	11.515.871,18	<b>19.640.492,50</b>	<b>1.004.847,56</b>
pagamenti effettuati al II trimestre 2021 (01/01/2021-30/06/2021) per anno di emissione fattura							Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
enti	ante 2018 (1)	2018 (2)	2019 (3)	2020 (4)	2021 (5)	TOTALE (6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	(7)
<b>Ao Tr</b>	43.112,96	28.916,79	68.083,51	8.680.285,92	30.660.290,64	<b>39.480.689,82</b>	<b>1.690.537,23</b>

pagamenti effettuati al III trimestre 2021 (01/01/2021-30/09/2021) per anno di emissione fattura							Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
enti	ante 2018	2018	2019	2020	2021	TOTALE	(7)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	
<b>Ao Tr</b>	43.112,96	33.938,12	90.166,90	8.909.845,91	54.226.447,09	<b>63.303.510,98</b>	<b>2.667.431,48</b>

pagamenti effettuati al IV trimestre 2021 (01/01/2021-31/12/2021) per anno di emissione fattura							Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
enti	ante 2018	2018	2019	2020	2021	TOTALE	(7)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	
<b>Ao Tr</b>	48.900,58	37.770,12	96.970,02	8.945.689,83	76.200.994,86	<b>85.330.325,41</b>	<b>5.291.939,74</b>

# **BILANCIO DI ESERCIZIO**

## **2021**

### **modello LA 2021-2020**



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

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	100	CODICE ENTE	902

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2021

	Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
	<b>2E120</b>	<b>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale</b>														
	2E121	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Diretta														
	2E122	Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello territoriale - Distribuzione Per Conto														
	<b>2E130</b>	<b>Assistenza farmaceutica - erogazione diretta a livello ospedaliero</b>														
	<b>2F100</b>	<b>Assistenza integrativa e protesica</b>														
	<b>2F110</b>	<b>Assistenza integrativa-Totale</b>														
	2F111	Assistenza integrativa - Presidi per persone affette da malattia diabetica o da malattie rare														
	2F112	Assistenza integrativa - Prodotti destinati a un'alimentazione particolare														
	2F113	Assistenza integrativa - Dispositivi monouso														
	<b>2F120</b>	<b>Assistenza protesica</b>														
	<b>2G100</b>	<b>Assistenza specialistica ambulatoriale</b>														
	<b>2G110</b>	<b>Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero</b>														
	2G111	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività di laboratorio														
	2G112	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Diagnostica strumentale														
	2G113	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Attività clinica														
	2G114	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa														
	2G115	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito ospedaliero - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra tariffa														
	<b>2G120</b>	<b>Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi</b>														
	2G121	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività di laboratorio														
	2G122	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Diagnostica strumentale														
	2G123	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Attività clinica														
	2G124	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Farmaci ad alto costo rimborsati extra - tariffa														
	2G125	Assistenza specialistica ambulatoriale - Attività prodotta in ambito distrettuale e da terzi - Dispositivi ad alto costo rimborsati extra - tariffa														
	<b>2G130</b>	<b>Assistenza specialistica ambulatoriale - Trasporto utenti</b>														
	<b>2H100</b>	<b>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale</b>														
	<b>2H110</b>	<b>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Cure domiciliari</b>														
	2H111	Cure domiciliari														
	2H112	Cure palliative domiciliari														
	<b>2H120</b>	<b>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza a minori, donne, coppie, famiglia (consultori)</b>														
	<b>2H130</b>	<b>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza ai minori con disturbi in ambito neuropsichiatrico e del neurosviluppo</b>														
	<b>2H140</b>	<b>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disturbi mentali</b>														
	<b>2H150</b>	<b>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con disabilità</b>														
	<b>2H160</b>	<b>Assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale - Assistenza alle persone con dipendenze patologiche</b>														
	<b>2I100</b>	<b>Assistenza sociosanitaria semi-residenziale</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/Insus sist	Altri costi	On.fin,svai, min	Totale 2020
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	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.suportto 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>

# Bilancio di esercizio 2021

Allegato alla Relazione sulla gestione

## Relazione COVID-19

## **Relazione utilizzo delle risorse assegnate:**

### **1) Reclutamento del Personale finalizzato alla gestione dell'emergenza sanitaria**

In riferimento alla parte di dotazione del personale dedicato alla gestione dell'emergenza pandemica, l'Azienda ha proceduto al rafforzamento dell'organico da assegnare alle terapie intensive, subintensive e servizi strettamente collegati, già avviato nel corso del 2020, utilizzando tutte le forme contrattuali previste dalla normativa emergenziale di cui ai DD.LL. 18/2020 e 34/2020 e smi.cosi come riepilogato anche per i costi nella tabella allegata.

In particolare, si è continuato ad avvalersi di professionalità mediche aggiuntive acquisite nel corso del 2020 e integrate anche nel corso del 2021 rispetto al personale già in forza nelle specialità di ANESTESIA E RIANIMAZIONE, MEDICINA INTERNA, MALATTIE DELL'APPARATO RESPIRATORIO, MALATTIE INFETTIVE ed altre, attraverso Avvisi Pubblici e/o Manifestazioni di interesse gestiti con procedure d'urgenza. Con le stesse modalità si è acquisito personale sanitario di comparto (INFERMIERISTICO-TECNICI DI LABORATORIO) ed altre figure sia dirigenziali che di comparto collegate ai servizi di integrazione delle terapie (BIOLOGI-PSICOLOGI-FISIOTERAPISTI).

Si è inoltre attivato nel corso del 2021, il servizio di somministrazione lavoro per le figure più strettamente inserite nei reparti COVID (INFERMIERI e OPERATORI SOCIO SANITARI), e si è usufruito anche delle professionalità acquisite tramite Avviso della Protezione Civile specifico per il Servizio Sanitario Regione Umbria.

Il ricorso a forme contrattuali flessibili (tempi determinati e/o prestazioni professionali) si è reso necessario stante l'urgenza e indifferibilità di procedere al rafforzamento degli organici nelle varie fasi pandemiche acute, utilizzando in tal senso procedure più snelle di selezione in assenza di graduatorie concorsuali immediatamente utilizzabili, specie nel personale sanitario infermieristico e tecnico sanitario del Comparto.

Per le specialità mediche, più direttamente esposte alla gestione dell'emergenza (in particolare Anestesisti / Internisti/ Infettivologi), la forte richiesta nazionale ha presto reso non più fruibili anche eventuali graduatorie concorsuali, che sono state rapidamente esaurite: la possibilità concessa dalla normativa emergenziale di acquisire le professionalità dei Medici in formazione specialistica è stata quindi utilizzata con particolare riferimento ai percorsi formativi in quelle discipline dianzi citate, con conseguente attivazione di rapporti a tempo determinato unici possibili per i Medici specializzandi.

Dall'inizio delle emergenza nel 2020 e per tutto il 2021 si è proceduto in totale all'attivazione dei seguenti rapporti contrattuali a valere sui fondi specifici assegnati per l'emergenza COVID:

ASSUNZIONI TEMPI INDETERMINATI = 13 MEDICI – 1 INFERMIERE – 1 TECNICO  
LABORATORIO -2 BIOLOGI – 4 AUTISTI SOCCORRITORI

ASSUNZIONI TEMPI DETERMINATI = 10 MEDICI SPECIALISTI – 18 MEDICI  
SPECIALIZZANDI – 2 BIOLOGI – 2 PSICOLOGI – 80 INFERMIERI – 3 OSTETRICHE – 14  
TECNICI LABORATORIO

PRESTAZIONI PROFESSIONALI = 15 MEDICI SPECIALISTI – 17 MEDICI SPECIALIZZANDI  
– 3 PSICOLOGI – 2 FARMACISTI – 4 INFERMIERI – 7 TECNICI LABORATORIO – 2  
FISIOTERAPISTI

SOMMINISTRAZIONE = 13 INFERMIERI – 13 OPERATORI SOCIO SANITARI

AVVISO PROTEZIONE CIVILE = 1 INFERMIERE – 22 OPERATORI SOCIO SANITARI

Rispetto al 2020, si registra un incremento dovuto al maggior numero di personale assunto per scorrimento delle graduatorie attive, al fine di fronteggiare l'emergenza COVID-19, garantendo il pubblico servizio e i LEA.

Infatti, si precisa che rispetto al 2020, nel corso dell'annualità 2021 i costi hanno subito un aumento dovuto in particolare alle ragioni di seguito esposte:

-i contratti COVID sono stati attivati con particolare riferimento alla seconda metà dell'annualità 2020 ed in particolare nell'ondata emergenziale di novembre/dicembre, gravando sul bilancio 2020 solo per alcune mensilità;

-nel 2021 si è proceduto alla conferma dei rapporti attivati che, pertanto, hanno gravato sostanzialmente per tutte le mensilità del bilancio 2021 e si è inoltre proceduto, laddove possibile, all'espletamento di procedure concorsuali che hanno consentito l'assunzione di un notevole numero di personale a tempo indeterminato (nel 2020 solo 3 unità e solo per i mesi di novembre/dicembre, nel 2021 le unità sono diventate 21 compresi i 3 già in servizio), con i relativi costi contabilizzati nel 2021;

-lo stesso espletamento di molte procedure concorsuali nel 2021 ha consentito di attivare anche nuovi ed ulteriori rapporti a tempo determinato con Medici in formazione specialistica propedeutici all'assunzione a tempo indeterminato, giusta disciplina di cui all'art. 1 commi 547-548bis-548ter Legge 30 dicembre 2018 n. 145.

### **Reperimento personale a tempo determinato/prestazioni professionali – dettagli e costi in tab. 1**

#### **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 (n. 6 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.

#### **Reperimento personale a tempo indeterminato– dettagli e costi in tab. 1**

#### **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**, che prevedeva lo sviluppo presso l'Azienda Ospedaliera "Santa Maria" di Terni di un programma di assunzioni di Anestesisti e altri Medici in area intensiva e semintensiva nonché personale infermieristico e autisti soccorritori, sono state reclutate per una spesa complessiva pari ad € 926.654,91 comprensivo d'oneri dettagliatamente :

- potenziamento rete ospedaliera integrazione PL terapie intensive e semintensive pari a unità di personale reclutato tra il 2020 e 2021 e pari a n. 15 Dirigenti Sanitari di cui n.1 cessato dal 04/02/2021, n. 3 Personale Sanitario del Comparto pari ad una spesa di € 906.035,77;

- potenziamento rete ospedaliera integrazione mezzi di soccorso pari a n. 4 Autisti soccorritori per una spesa €20.619,14

## **Punto 2 – Campagna vaccinale**

Ai sensi dell'art.20, comma 2, lett.d) del D.L. 22 marzo 2021 n. 41, convertito con Legge 21 maggio 2021, n.69 ha modificato il comma 464 della Legge 30 dicembre 2020,n.178:“ Le aziende e gli enti del Servizio sanitario nazionale, anche in deroga ai vincoli previsti dalla legislazione vigente in materia di spesa del personale e fino alla concorrenza dell'importo massimo complessivo di 100 milioni di euro di cui al comma 467, possono ricorrere, per il personale medico, alle prestazioni aggiuntive di cui all'articolo 115, comma 2, del contratto collettivo nazionale di lavoro dell'area sanita' - triennio 2016-2018, di cui all'accordo del 19 dicembre 2019, pubblicato nel supplemento ordinario alla Gazzetta Ufficiale n. 22 del 28 gennaio 2020, per le quali la tariffa oraria fissata dall'articolo 24, comma 6, del medesimo contratto, in deroga alla contrattazione, e' aumentata da 60 euro a 80 euro lordi onnicomprensivi, al netto degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, nonche', per il personale infermieristico e per gli assistenti sanitari, alle prestazioni aggiuntive di cui all'articolo 6, comma 1, lettera d), del contratto collettivo nazionale di lavoro triennio 2016-2018 relativo al personale del comparto sanita' dipendente del Servizio sanitario nazionale, di cui all'accordo del 21 maggio 2018, pubblicato nel supplemento ordinario alla Gazzetta Ufficiale n. 233 del 6 ottobre 2018, con un aumento della tariffa oraria a 50 euro lordi onnicomprensivi, al netto degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione. Restano ferme le disposizioni vigenti in materia di prestazioni aggiuntive con particolare riferimento ai volumi di prestazioni erogabili nonche all'orario massimo di lavoro e ai prescritti riposi. I predetti incrementi operano solo con riferimento alle prestazioni aggiuntive rese e rendicontate per le attivita' previste dai commi da 457 a 467, restando fermi i valori tariffari vigenti per le restanti attivita'.”

Pertanto, tenuto conto dello stato emergenziale da Covid -19 della campagna vaccinale avviata il 31/12/2020,delle specifiche contenute nella normativa sopra riportata, relative alle modalità di conteggio, tariffazione, liquidazione e pagamento dei compensi aggiuntivi delle prestazioni finalizzate allo svolgimento delle sole attività vaccinali e degli articoli 24, comma 6, e 115, comma 2 del CCNL Area Sanità triennio 2016-2018, con particolare riferimento alle modalità di acquisto, espletamento e tariffazione delle prestazioni aggiuntive ivi previste e l'art.1 della Legge n.1/2002 di conversione del il D.L. n.402 del 12/11/2001, con particolare riferimento all'espletamento delle prestazioni orarie aggiuntive del personale sanitario di comparto sono state rese le indicazioni operative da parte della Direzione Sanitaria con la nota prot. n. 78501 del 23/12/2020, e dalla Direzione Aziendale con le note prot. n. 20586 del 24/03/2021, prot. n. 36507 del 07/06/2021, relative tra l'altro all'individuazione dei Team vaccinali per covid 19 e alle modalità di esecuzione delle relative attività in regime extraorario;

La Direzione Aziendale con prot. n. 68100 del 22/10/2021 ha rendicontato la prima parte dell'anno 2021 e ha pianificato il restante periodo per le attività aggiuntive vaccinali in regime extraorario, così come richiesta dalla nota della Direzione regionale Salute e Welfare della Regione Umbria acquisita al protocollo aziendale n. 566982 del 03/09/2021;

Al fine di acquisire la disponibilità del personale del Comparto alle prestazioni aggiuntive per il 2° semestre 2021, il SITRO ha pubblicato l'avviso interno per manifestazione prot. n. 36619 del

09/06/2021, rivolto al personale infermieristico aziendale per le attività ambulatoriali in orario aggiuntivo presso il centro vaccinazioni ospedaliero.

Le attività aggiuntive rese dall'equipe coinvolta così come certificata dal coordinatore dei team vaccinali e dalla Direzione Sanitaria e dal Sitro per il periodo gennaio- dicembre 2021, sono state liquidate e pagate al personale impegnato e per le ore aggiuntive così come specificate nell'allegata tabella n. 2.

TABELLA 1 - POTENZIAMENTO ORGANICI					
AZIENDA		Codice Bilancio	Numero	Costo al netto degli Oneri Sociali	Costo di cui recupero Liste d'attesa
Rapporti libero professionali (IVA inclusa) - D.L. 18/2020 art. 2 bis c. 1 lett. A e c. 5	Medici specialisti		3	150.380,70	
	Specializzandi		11	324.665,98	
	Medici Abilitati non specializzati				
	Psicologi		3	134.961,00	
	Infermieri		1	18.540,30	
	Fisioterapisti		2	83.880,00	
	Tecnici laboratorio		4	39.234,30	
Farmacisti specializzandi		2	88.628,00		
Rapp. libero prof. con pers. in quiescenza (IVA inclusa)	Medici		6	157.045,40	
	infermiere				
Incarichi individuali a tempo determinato - D.L. 18/2020 art. 2 ter	Medici		10	269.281,24	
	Spec. ex art. 2 ter, c. 5 L. 27 del 2020 e s.m.		18	740.600,07	
	Infermieri		71	1.830.599,19	
	Ostetriche		3	85.824,20	
	Tecnici laboratorio		14	211.427,51	
	Biologi		2	28.307,48	
	Psicologi		2	30.604,13	
Assunzioni a tempo indeterminato - D.L. 34/2020 art. 2 c. 7	Medici (di cui n. 3 ass. nel 2020)		13	589.801,55	
	Biologi (di cui n. 1 ass. nel 2020)		2	30.383,68	
	Infermieri		1	24.921,31	
	Tecnico di Laboratorio		1	12.220,02	
Assunzioni a tempo indeterminato - personale comparto mezzi di soccorso - D.L. 34/2020 art. 2 c. 5	Oper. tec. Spec autisti soccorritori		4	14.736,89	
Personale trattenuto in servizio ex art. 12 D.L. 18 del 2020	Medici				
	Infermieri				
	Altro				
TOTALE	Medici		23	1.166.508,89	
	Specializzandi		29	1.065.266,05	
ONERI SOCIALI				1.519.797,73	
Totale			173	6.385.840,68	

**TABELLA 2 - CAMPAGNA VACCINALE**

<b>Prestazioni aggiuntive Vaccinazioni</b>	<b>PRESTAZIONI</b>	<b>PERSONALE</b>	<b>N.</b>	<b>ore</b>	<b>Costo</b>	<b>Totale con oneri</b>
L.178/2020 art.1 c.464-467 campagna vaccinale covid	Vaccinazioni	Dirigenza	4	1.154,21	92.336,67	100.185,28
		Comparto	16	331,59	16.579,33	21.934,46
Totali			20	1.485,80	108.916,00	122.119,74

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERA "S. MARIA" DI TERNI

Regione: Umbria

Sede: via tristano di joannuccio

**Verbale n. 65 del COLLEGIO SINDACALE del 15/06/2022**

In data 15/06/2022 alle ore 10.00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**TIZIANA SANCRICCA**

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**DAMIANA LUCENTINI**

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**PAOLO CHIFARI**

Presente

Partecipa alla riunione Dott. Brugnetta

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

Relazione al Bilancio Consuntivo 2021.

Il collegio procede alla redazione della relazione al bilancio consuntivo 2021 così come previsto dall'art. 31 del D.Lgs 118/2011 che si allega.



<b>ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO</b>

<b>ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI</b>
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 15.00                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

## BILANCIO D'ESERCIZIO

### Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2021

In data 15/06/2022 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA "S. MARIA" DI TERNI il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2021. Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 496 del 31/05/2022, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 01/06/2022 con nota prot. n. 34949 del 01/06/2022 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 € 9.999,82 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 126.753,00, pari al -92,69 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2021, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



<b>Stato Patrimoniale</b>	<b>Bilancio di esercizio (2020)</b>	<b>Bilancio d'esercizio 2021</b>	<b>Differenza</b>
Immobilizzazioni	€ 56.794.617,00	€ 58.187.161,00	€ 1.392.544,00
Attivo circolante	€ 120.591.401,00	€ 114.889.973,00	€ -5.701.428,00
Ratei e risconti	€ 185.329,00	€ 239.292,00	€ 53.963,00
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 177.571.347,00</b>	<b>€ 173.316.426,00</b>	<b>€ -4.254.921,00</b>
Patrimonio netto	€ 84.406.704,00	€ 80.614.348,00	€ -3.792.356,00
Fondi	€ 32.373.119,00	€ 39.090.702,00	€ 6.717.583,00
T.F.R.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti	€ 60.695.428,00	€ 53.611.376,00	€ -7.084.052,00
Ratei e risconti	€ 96.096,00	€ 0,00	€ -96.096,00
<b>Totale passivo</b>	<b>€ 177.571.347,00</b>	<b>€ 173.316.426,00</b>	<b>€ -4.254.921,00</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>€ 2.687.127,00</b>	<b>€ 1.284.395,00</b>	<b>€ -1.402.732,00</b>

<b>Conto economico</b>	<b>Bilancio di esercizio (2020)</b>	<b>Bilancio di esercizio 2021</b>	<b>Differenza</b>
Valore della produzione	€ 202.139.130,00	€ 218.563.723,00	€ 16.424.593,00
Costo della produzione	€ 196.177.780,00	€ 213.405.028,00	€ 17.227.248,00
<b>Differenza</b>	<b>€ 5.961.350,00</b>	<b>€ 5.158.695,00</b>	<b>€ -802.655,00</b>
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -5.692,00	€ -26.714,00	€ -21.022,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 333.669,00	€ 1.516.782,00	€ 1.183.113,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 6.289.327,00	€ 6.648.763,00	€ 359.436,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.152.574,00	€ 6.638.763,00	€ 486.189,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	<b>€ 136.753,00</b>	<b>€ 10.000,00</b>	<b>€ -126.753,00</b>

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2021 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2021)	Bilancio di esercizio 2021	Differenza
Valore della produzione	€ 189.179.455,00	€ 218.563.723,00	€ 29.384.268,00
Costo della produzione	€ 182.690.365,00	€ 213.405.028,00	€ 30.714.663,00
<b>Differenza</b>	€ 6.489.090,00	€ 5.158.695,00	€ -1.330.395,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ -26.714,00	€ -26.714,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 96.096,00	€ 1.516.782,00	€ 1.420.686,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 6.585.186,00	€ 6.648.763,00	€ 63.577,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.575.186,00	€ 6.638.763,00	€ 63.577,00
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio +/-</b>	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00

<b>Patrimonio netto</b>	<b>€ 80.614.348,00</b>
Fondo di dotazione	€ 0,00
Finanziamenti per investimenti	€ 77.182.953,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 3.143.723,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 1,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 277.671,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 10.000,00

L'utile di € 9.999,82

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2021
<input type="checkbox"/> 2)	in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;
<input type="checkbox"/> 3)	determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

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

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

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del 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 v/ clienti privati pari a 5.586.760,54 euro (voce ABA670) comprende anche quote non utilizzate di contributi in conto esercizio pari a 5.466.352,39 euro, la cui copertura è garantita da appositi fondi (voci PBA180 e PBA190).

### **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 31/12/2021.)*

### **Trattamento di fine rapporto**

#### Fondo premi di operosità medici SUMAI:

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

#### Tfr:

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

### **Fondi per rischi e oneri**

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

Verbale 62 del 10 05 2022

## 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 pari a -27,56 gg con un tempo medio ponderato di pagamento pari a 32,44 gg. Risultano tuttavia pagamenti effettuati in ritardo pari a 5.291.939,74 euro dovuti principalmente a 85 fatture pagate in ritardo per motivi organizzativi (in calo rispetto all'esercizio precedente), come attestato nella relazione ex art. 41 DL 66/2014. Il Collegio come già precedentemente evidenziato ribadisce la necessità che l'azienda assuma tutte le opportune iniziative al fine di annullare celermente i ritardi riscontrati.

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

Non esistono partite debitorie per debiti commerciali ante 2021

## 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	€ 1.056.395,00
Beni in comodato	€ 228.000,00
Depositi cauzionali	€ 0,00
Garanzie prestate	€ 0,00
Garanzie ricevute	€ 0,00
Beni in contenzioso	€ 0,00
Altri impegni assunti	€ 0,00
Altri conti d'ordine	€ 0,00

*(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.	€ 6.568.763,00
I.R.E.S.	€ 70.000,00

## Costo del personale

<b>Personale ruolo sanitario</b>	€ 83.752.739,00
Dirigenza	€ 42.332.729,00
Comparto	€ 41.420.010,00
<b>Personale ruolo professionale</b>	€ 158.788,00
Dirigenza	€ 93.777,00
Comparto	€ 65.011,00
<b>Personale ruolo tecnico</b>	€ 7.139.284,00
Dirigenza	€ 0,00
Comparto	€ 7.139.284,00
<b>Personale ruolo amministrativo</b>	€ 2.550.021,00
Dirigenza	€ 417.519,00
Comparto	€ 2.132.502,00
<b>Totale generale</b>	€ 93.600.832,00

## 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:

In merito al limite previsto per il personale a tempo determinato, di cui all'art. 9, c. 28 DL 78/2010 il Collegio rileva il superamento dello stesso (50% di Euro 5.636.173,34) in contrazione rispetto al 2020 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, come meglio specificato nella Relazione sulla gestione pag.32. 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.

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 74.264.911,24 - 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 4.258.328,59 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 581 del 23/06/2021 dalla Giunta Regionale e pari a 76.203.499,00 euro). A tale riguardo si allega apposita tabella.

Per quanto concerne l'accantonamento per ferie non godute il Collegio riscontra che nell'anno 2021 gli importi accantonati ammontano a 57.803,09 euro e si riferiscono al esclusivamente al ruolo sanitario, dirigenza e comparto. Tali accantonamenti sono calcolati sulla base della media del pagato nel triennio precedente.

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

Al 31/12/2021 risultano 1.777 unità in servizio ( di cui 141 a T.D. compreso il personale reclutato per Covid-19 pari a 87 unità), contro le 1.702 dell'anno precedente (di cui 168 a T.D. compreso il personale reclutato per Covid-19 pari a 85 unità), con un incremento di 75 unità. Il collegio prende atto che la pianta organica prevista in numero 1851 unità è stata rivista in 1924 unità (comprese le unità COVID-19) per il triennio 2021 - 2023 con delibera del DG 3/2021

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

Il collegio rileva che il costo a seguito di carenza di personale è pari ad euro 394.904 come da tabella allegata.

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

non rilevato

*- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

non rilevato

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

In riferimento all'anno 2021 si rappresenta che, sulla base degli atti d'ufficio, il valore medio complessivo annuale di straordinari eseguito dagli operatori del comparto è conforme a quanto previsto dal CCNL vigente.

*- 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 3,08% del CE 2018. L'importo complessivo pari ad Euro 3.600.459,35 è così dettagliato:

- dirigenza medica CCNL 2019-2021 pari a 1.141.472,79 euro;
- dirigenza SPTA CCNL 2019-2021 pari a 76.098,40 euro;
- comparto CCNL 2019-2021 pari a 2.382.888,16 euro.

*- Altre problematiche:*

#### Mobilità passiva

Importo	€ 0,00
---------	--------



## Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 14.581.663,67 che risulta essere in linea con il dato regionale nonché nazionale, mostra un incremento rispetto all'esercizio precedente.

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

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

## Convenzioni esterne

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

## 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.

Le prestazioni di lavoro interinale hanno riguardato esclusivamente l'emergenza Covid-19

## Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 5.288.389,00
Immateriali (A)	€ 56.263,00
Materiali (B)	€ 5.232.126,00

Eventuali annotazioni

## Proventi e oneri finanziari

Importo	€ -26.714,00
Proventi	€ 1,00
Oneri	€ 26.715,00

Eventuali annotazioni

#### Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 1.516.782,00
Proventi	€ 2.399.965,00
Oneri	€ 883.183,00

Eventuali annotazioni

#### Ricavi

Per il dettaglio dei contributi assegnati dalla Regione Umbria con competenza 2021 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	€ 460.521,92
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 650.000,00

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 specifica che la voce "Altri contenzioso" comprende solo i sinistri con valore della causa non superiore a 70.000 Euro essendo le altre coperte con polizza non a carico dell'azienda.

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.

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

### File allegato n° 1

[https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/allegato%20mef%20consuntivo%202021\\_1003710\\_1.pdf](https://portaleigf.rgs.mef.gov.it/pisa/Allegati/allegato%20mef%20consuntivo%202021_1003710_1.pdf)

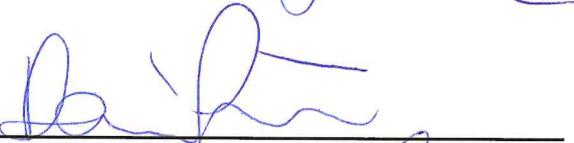
---

### FIRME DEI PRESENTI

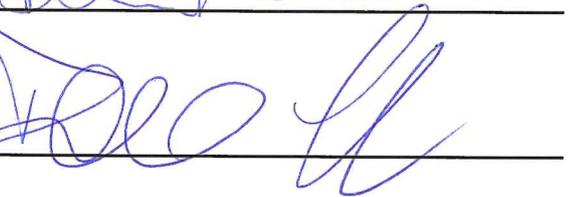
TIZIANA SANCRICCA



DAMIANA LUCENTINI



PAOLO CHIFARI



Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

### **Osservazioni**

Il Collegio fa presente ,per quanto attiene la spesa farmaceutica e la spesa per dispositivi medici DM di cui alle pagg.26 e 27 della Relazione sulla gestione, i tetti fissati dalla regione con delibera 1297/2020 non risultano rispettati. Il mancato raggiungimento di tali obiettivi non è tuttavia sanzionato in presenza di raggiungimento del pareggio di bilancio.

Il collegio rappresenta altresì che ai fini della contabilità separata tenuta per la gestione dell'attività intramoenia tenendo conto della DELIBERAZIONE N. 3/SEZAUT/2021/QMIG della Corte dei Conti l'azienda non ha valorizzato la voce "indennità di esclusività medica per attività di libera professione". A tal proposito il Collegio, in aderenza a quanto previsto dalla suddetta Deliberazione, invita l'azienda ad adeguare il regolamento adottando specifici parametri di valutazione ai fini del calcolo della relativa quota. Il collegio rappresenta che in assenza di tale voce la contabilità separata mostra un saldo positivo pari ad Euro 71.858.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF: