

## Bilancio d'Esercizio 2019

Allegato n. 1 – Bilancio di esercizio 2019 - Schemi di bilancio:

- 1.1 Stato patrimoniale
- 1.2 Conto economico
- 1.3 Rendiconto finanziario
- 1.4 Nota integrativa

Allegato n. 2 – Relazione sulla gestione

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione
2. Generalità sul territorio servito e sull'organizzazione dell'Azienda
3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi
4. L'attività del periodo
5. La gestione economica-finanziaria dell'Azienda
  - 5.1 Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari
  - 5.2 Confronto CE consuntivo e previsione 2019 e relazione sugli scostamenti
  - 5.3 Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti
  - 5.4 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
  - 5.5 Proposta di copertura perdita

Allegato n. 3 – Attestazione tempi di pagamento

Allegato n. 4 – Elenco trasferimenti regionali

Allegato n. 5 – Elenco crediti - patrimonio netto 2019

Allegato n. 6 – Riconciliazioni contabili esercizio 2019

Allegato n. 7 – Attestazione rispetto dei limiti di cui alla L.R. n. 30/2018;

Allegato n. 8 – Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio di esercizio 2019;

Allegato n. 9 – Estratto del verbale del Comitato di Rappresentanza della Conferenza dei Sindaci.

## ALLEGATO N° 1

---

**SCHEMI DI BILANCIO**

## ALLEGATO n° 1.1

---

STATO PATRIMONIALE

**STATO PATRIMONIALE  
ATTIVO ANNO 2019**

**Importi: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>5.202.704</b>	<b>5.660.342</b>	<b>-457.638</b>	<b>-8,1%</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	10.800	16.800	-6.000	-35,7%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	5.191.904	5.643.542	-451.638	100,0%
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>	<b>188.576.384</b>	<b>187.470.138</b>	<b>1.106.246</b>	<b>0,6%</b>
1) Terreni	41.174	41.174	-	0,0%
<i>a) Terreni disponibili</i>	<i>41.174</i>	<i>41.174</i>	-	<i>0,0%</i>
<i>b) Terreni indisponibili</i>			-	-
2) Fabbricati	150.689.965	155.947.415	-5.257.450	-3,4%
<i>a) Fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	<i>1.411.937</i>	<i>2.098.747</i>	<i>-686.810</i>	<i>-32,7%</i>
<i>b) Fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	<i>149.278.028</i>	<i>153.848.668</i>	<i>-4.570.640</i>	<i>-3,0%</i>
3) Impianti e macchinari	1.550.643	750.653	799.990	106,6%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	5.105.044	3.584.058	1.520.986	42,4%
5) Mobili e arredi	362.430	309.185	53.245	17,2%
6) Automezzi	23.698	3.233	20.465	633,0%
7) Oggetti d'arte	400		400	-
8) Altre immobilizzazioni materiali	171.901	136.613	35.288	25,8%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	30.631.129	26.697.807	3.933.322	14,7%
<b>III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b>				
	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>		
1) Crediti finanziari	-	-	<b>264</b>	<b>0,0%</b>
<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			<b>264</b>	<b>0,0%</b>
<i>a) Partecipazioni</i>			<b>264</b>	<b>0,0%</b>
<i>b) Altri titoli</i>			-	-
<b>Totale A)</b>	<b>193.779.352</b>	<b>193.130.744</b>	<b>648.608</b>	<b>0,3%</b>

**STATO PATRIMONIALE  
ATTIVO ANNO 2019**

**Importi: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>		Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018			
				Importo	%		
<b>B) ATTIVITÀ CIRCOLANTE</b>							
<b>I Rimanenze</b>		<b>7.697.583</b>	<b>9.786.593</b>	<b>-2.089.010</b>	<b>-21,3%</b>		
1) Rimanenze beni sanitari		7.309.929	9.375.097	-2.065.168	-22,0%		
2) Rimanenze beni non sanitari		387.654	411.496	-23.842	-5,8%		
3) Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	-		
<b>II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>		<b>72.296.038</b>	<b>35.665.373</b>	<b>107.961.411</b>	<b>126.646.879</b>	<b>-18.685.468</b>	<b>-14,8%</b>
1) Crediti v/Stato		-	-	-	-	-	-
a) Crediti v/Stato - parte corrente		-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro		-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Stato - investimenti		-	-	-	-	-	-
c) Crediti v/Stato - per ricerca		-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca		-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/prefetture		-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma		57.406.743	30.614.502	88.021.245	109.019.114	-20.997.869	-19,3%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		32.466.441	18.994.042	51.460.483	72.864.896	-21.404.413	-29,4%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		32.466.441	18.994.042	51.460.483	72.864.896	-21.404.413	-29,4%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente		29.161.168	15.702.168	44.863.336	54.002.630	-9.139.294	-16,9%
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		13.399	13.399	2.317	11.082	478,3%	
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro		3.291.874	3.291.874	6.583.748	18.859.949	-12.276.201	-65,1%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto		24.940.302	11.620.460	36.560.762	36.154.218	406.544	1,1%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti		6.133.648	11.391.061	17.524.709	8.238.542	9.286.167	112,7%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione		-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		18.806.654	229.399	19.036.053	27.915.676	-8.879.623	-31,8%
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni		1.795	25.399	27.194	32.532	-5.338	-16,4%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire		13.017.065	191.333	13.208.398	7.597.445	5.610.953	73,9%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione		12.803.087	95.771	12.898.858	7.427.966	5.470.892	73,7%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		213.978	95.562	309.540	169.479	140.061	82,6%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/Eraio		-	-	30.910	-30.910	-100,0%	
7) Crediti v/altri		1.870.435	4.834.139	6.704.574	9.966.878	-3.262.304	-32,7%
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		<b>151.032</b>	<b>150.642</b>	<b>390</b>	<b>0,3%</b>		
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		151.032	150.642	390	0,3%		
<b>IV Disponibilità liquide</b>		<b>125.953.892</b>	<b>125.871.134</b>	<b>82.758</b>	<b>0,1%</b>		
1) Cassa		118.982	94.733	24.249	25,6%		
2) Istituto Tesoriere		125.834.910	125.776.401	58.509	0,0%		
3) Tesoreria Unica		-	-	-	-		
4) Conto corrente postale		-	-	-	-		
<b>Totale B)</b>		<b>241.763.918</b>	<b>262.455.248</b>	<b>-20.691.330</b>	<b>-7,9%</b>		
<b>C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>							
<b>I Ratei attivi</b>				-	-		
<b>II Risconti attivi</b>		<b>138.268</b>	<b>91.540</b>	<b>46.728</b>	<b>51,0%</b>		
<b>Totale C)</b>		<b>138.268</b>	<b>91.540</b>	<b>46.728</b>	<b>51,0%</b>		
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>		<b>435.681.538</b>	<b>455.677.532</b>	<b>-19.995.994</b>	<b>-4,4%</b>		
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>							
1) Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-	-		
2) Depositi cauzionali		-	-	-	-		
3) Beni in comodato		4.320.772	3.803.555	517.217	13,6%		
4) Altri conti d'ordine		422.542	422.539	3	0,0%		
<b>Totale D)</b>		<b>4.743.314</b>	<b>4.226.094</b>	<b>517.220</b>	<b>12,2%</b>		

**STATO PATRIMONIALE  
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO ANNO 2019**

*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>		Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018			
				Importo	%		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>							
I Fondo di dotazione		5.026.988	5.026.988	-	0,0%		
II Finanziamenti per investimenti		160.305.792	152.640.686	7.665.106	5,0%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		-	-	-	-		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti		-	-	-	-		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		-	-	-	-		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca		-	-	-	-		
c) Finanziamenti da Stato - altro		-	-	-	-		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti		131.471.198	127.336.615	4.134.583	3,2%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		-	-	-	-		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		28.834.594	25.304.071	3.530.523	14,0%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		46.432.646	47.025.650	-593.004	-1,3%		
IV Altre riserve		703.551	68.050	635.501	933,9%		
V Contributi per ripiano perdite		19.036.053	27.915.676	-8.879.623	-31,8%		
VI Utili (perdite) portati a nuovo		-25.627.218	-38.536.502	12.909.284	-33,5%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio		-8.815.006	-14.896.394	6.081.388	-40,8%		
<b>Totale A)</b>		<b>197.062.806</b>	<b>179.244.154</b>	<b>17.818.652</b>	<b>9,9%</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>							
1) Fondi per imposte, anche differite		-	-	-	-		
2) Fondi per rischi		14.786.603	12.924.768	1.861.835	14,4%		
3) Fondi da distribuire		-	-	-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		15.441.802	14.775.794	666.008	4,5%		
5) Altri fondi oneri		8.379.930	9.014.206	-634.276	-7,0%		
<b>Totale B)</b>		<b>38.608.335</b>	<b>36.714.768</b>	<b>1.893.567</b>	<b>5,2%</b>		
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>							
1) Premi operosità		14.096.045	14.899.387	-803.342	-5,4%		
2) TFR personale dipendente		-	-	-	-		
<b>Totale C)</b>		<b>14.096.045</b>	<b>14.899.387</b>	<b>-803.342</b>	<b>-5,4%</b>		
<b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre</b>							
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi		1.957.389	11.414.100	13.371.489	8.228.672	4.542.817	51,5%
2) Debiti v/Stato		-	-	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma		-	-	-	-	-	-
4) Debiti v/Comuni		-	-	-	-	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche		665.414	8.295	673.709	1.663.090	-989.381	-59,5%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità		410.996	-	410.996	-	410.996	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo		-	-	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo		-	-	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni		179.792	-	179.792	1.609.168	-1.429.376	-88,8%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto		-	-	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		74.626	8.295	82.921	53.922	28.999	53,8%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		-	-	-	-	-	-
7) Debiti v/fornitori		86.386.281	10.678.372	97.064.653	138.697.052	-41.632.399	-30,0%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere		-	-	-	-	-	-
9) Debiti tributari		12.073.147	-	12.073.147	12.000.400	72.747	0,6%
10) Debiti v/altri finanziatori		-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale		14.042.355	138.738	14.181.093	14.258.589	-77.496	-0,5%
12) Debiti v/altri		35.122.017	13.428.244	48.550.261	49.371.420	-821.159	-1,7%
<b>Totale D)</b>		<b>150.246.603</b>	<b>35.667.749</b>	<b>185.914.352</b>	<b>224.819.223</b>	<b>-38.904.871</b>	<b>-17,3%</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>							
1) Ratei passivi		-	-	-	-	-	-
2) Risconti passivi		-	-	-	-	-	-
<b>Totale E)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>		<b>435.681.538</b>	<b>455.677.532</b>	<b>-19.995.994</b>	<b>-4,4%</b>		
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>							
1) Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali		-	-	-	-	-	-
3) Beni in comodato		4.320.772	3.803.555	517.217	13,6%		
4) Altri conti d'ordine		422.542	422.539	3	0,0%		
<b>Totale F)</b>		<b>4.743.314</b>	<b>4.226.094</b>	<b>517.220</b>	<b>12,2%</b>		

## ALLEGATO N° 1.2

---

## CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO ANNO 2019			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministero della Salute del 30 marzo 2013</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>1.088.575.417</b>	<b>1.091.692.078</b>	<b>-3.116.661</b>	<b>-0,3%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	1.078.365.125	1.089.725.121	-11.359.996	-1,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	10.210.292	1.966.957	8.243.335	419,1%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	1.093.891	87.123	1.006.768	1155,6%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di cof	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di cof	14.557	14.557	-	0,0%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	364.638	383.574	-18.936	-4,9%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	8.077.243	252.392	7.824.851	3100,3%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	659.963	1.229.311	-569.348	-46,3%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-5.473.977</b>	<b>-7.102.930</b>	<b>1.628.953</b>	<b>-22,9%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>3.547.741</b>	<b>3.628.402</b>	<b>-80.661</b>	<b>-2,2%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>31.686.219</b>	<b>32.023.912</b>	<b>-337.693</b>	<b>-1,1%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	21.927.912	22.596.497	-668.585	-3,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.133.091	4.089.161	43.930	1,1%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	5.625.216	5.338.254	286.962	5,4%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>11.234.134</b>	<b>11.336.135</b>	<b>-102.001</b>	<b>-0,9%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>12.157.117</b>	<b>11.850.449</b>	<b>306.668</b>	<b>2,6%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>10.750.500</b>	<b>10.096.786</b>	<b>653.714</b>	<b>6,5%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>			-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>2.407.856</b>	<b>1.749.849</b>	<b>658.007</b>	<b>37,6%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>1.154.885.007</b>	<b>1.155.274.681</b>	<b>-389.674</b>	<b>0,0%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>81.607.975</b>	<b>81.012.491</b>	<b>595.484</b>	<b>0,7%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	79.722.829	79.045.388	677.441	0,9%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.885.146	1.967.103	-81.957	-4,2%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>780.947.835</b>	<b>773.679.127</b>	<b>7.268.708</b>	<b>0,9%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	66.301.280	66.760.395	-459.115	-0,7%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	90.985.119	91.710.097	-724.978	-0,8%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	87.329.189	80.754.968	6.574.221	8,1%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	51.231.164	50.847.450	383.714	0,8%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	9.412.957	9.016.536	396.421	4,4%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	16.135.797	16.053.550	82.247	0,5%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	263.790.038	263.439.137	350.901	0,1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	20.339.696	18.718.831	1.620.865	8,7%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	83.872.813	88.659.012	-4.786.199	-5,4%
j) Acquisti prestazioni temali in convenzione	635.120	650.653	-15.533	-2,4%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	9.898.872	9.649.329	249.543	2,6%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	58.213.234	57.087.386	1.125.848	2,0%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.479.951	3.330.787	149.164	4,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.091.029	2.714.078	-623.049	-23,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.136.197	3.951.985	184.212	4,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	13.095.379	10.334.933	2.760.446	26,7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-

<b>CONTO ECONOMICO ANNO 2019</b>			<b>Importi: Euro</b>	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Ministero della Salute del 30 marzo 2013</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2019/2018	
			Importo	%
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>45.637.409</b>	<b>50.585.587</b>	<b>-4.948.178</b>	<b>-9,8%</b>
a) Servizi non sanitari	44.483.662	49.546.056	-5.062.394	-10,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	461.378	455.753	5.625	1,2%
c) Formazione	692.369	583.778	108.591	18,6%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>13.934.858</b>	<b>12.834.029</b>	<b>1.100.829</b>	<b>8,6%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>3.123.341</b>	<b>3.028.364</b>	<b>94.977</b>	<b>3,1%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>224.186.657</b>	<b>222.849.684</b>	<b>1.336.973</b>	<b>0,6%</b>
a) Personale dirigente medico	70.073.176	68.652.989	1.420.187	2,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	9.725.848	9.533.371	192.477	2,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	94.029.359	93.783.279	246.080	0,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.831.032	2.539.176	291.856	11,5%
e) Personale comparto altri ruoli	47.527.242	48.340.869	-813.627	-1,7%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>5.357.971</b>	<b>4.820.919</b>	<b>537.052</b>	<b>11,1%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>11.132.028</b>	<b>10.499.108</b>	<b>632.920</b>	<b>6,0%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	457.638	458.018	-380	-0,1%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.034.295	7.997.124	37.171	0,5%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.640.095	2.043.966	596.129	29,2%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>			-	-
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>2.089.010</b>	<b>-1.849.582</b>	<b>3.938.592</b>	<b>-212,9%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	2.065.168	-1.760.766	3.825.934	-217,3%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	23.842	-88.816	112.658	-126,8%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>5.862.291</b>	<b>6.473.107</b>	<b>-610.816</b>	<b>-9,4%</b>
a) Accantonamenti per rischi	710.392	2.201.419	-1.491.027	-67,7%
b) Accantonamenti per premio operosità	786.439	969.459	-183.020	-18,9%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	4.365.460	3.302.229	1.063.231	32,2%
d) Altri accantonamenti	-	-	-	-
<b>Totale B)</b>	<b>1.173.879.375</b>	<b>1.163.932.834</b>	<b>9.946.541</b>	<b>0,9%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-18.994.368</b>	<b>-8.658.153</b>	<b>-10.336.215</b>	<b>119,4%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	13.882	2.649	11.233	424,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	237.292	375.562	-138.270	-36,8%
<b>Totale C)</b>	<b>-223.410</b>	<b>-372.913</b>	<b>149.503</b>	<b>-40,1%</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	31.061.746	14.960.243	16.101.503	107,6%
a) Plusvalenze			-	-
b) Altri proventi straordinari	31.061.746	14.960.243	16.101.503	107,6%
2) Oneri straordinari	3.880.181	4.344.280	-464.099	-10,7%
a) Minusvalenze			-	-
b) Altri oneri straordinari	3.880.181	4.344.280	-464.099	-10,7%
<b>Totale E)</b>	<b>27.181.565</b>	<b>10.615.963</b>	<b>16.565.602</b>	<b>156,0%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>7.963.787</b>	<b>1.584.897</b>	<b>6.378.890</b>	<b>402,5%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
1) IRAP	16.329.201	16.203.791	125.410	0,8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	14.793.805	14.672.521	121.284	0,8%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.319.716	1.323.100	-3.384	-0,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	215.680	208.170	7.510	3,6%
d) IRAP relativa ad attività commerciali			-	-
2) IRES	449.592	277.500	172.092	62,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>16.778.793</b>	<b>16.481.291</b>	<b>297.502</b>	<b>1,8%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-8.815.006</b>	<b>-14.896.394</b>	<b>6.081.388</b>	<b>-40,8%</b>

ALLEGATO n° 1.3

---

RENDICONTO FINANZIARIO

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2019	2018
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	risultato di esercizio	-8.815.006	-14.896.394
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	7.336.795	7.788.071
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	-851.712	-3.764
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	457.638	458.018
	<b>Ammortamenti</b>	<b>6.942.721</b>	<b>8.242.325</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-10.538.710	-9.898.144
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da	-211.791	-198.642
	<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>-10.750.500</b>	<b>-10.096.786</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	786.439	969.459
(-)	pagamenti SUMAI	-1.589.781	-1.369.216
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>-803.342</b>	<b>-399.757</b>
(+/-)	Rivalutazioni/ svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	1.861.835	-7.162.015
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	31.732	5.672.529
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>1.893.567</b>	<b>-1.489.486</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>-11.532.561</b>	<b>-18.640.098</b>
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	-10.958.836
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-989.381	1.278.504
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-41.860.999	480.148
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	72.747	416.341
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-77.496	499.553
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	-821.159	-946.181
(+/-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>-43.676.288</b>	<b>-9.230.471</b>
(+/-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpefe Irapp		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -altri contributi extrafondo		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	21.404.413	56.594.434
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	5.338	2.680
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-5.610.953	-2.280.599
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	30.910	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	3.262.304	-600.228
(+/-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>19.092.012</b>	<b>53.716.287</b>
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	2.089.010	-1.849.582
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+/-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>2.089.010</b>	<b>-1.849.582</b>
(+/-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>-46.728</b>	<b>430.093</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>-34.074.555</b>	<b>24.426.229</b>

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2019	2018
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	-26.199
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>0</b>	<b>-26.199</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni	0	
(-)	Acquisto fabbricati	-2.776.846	-184.852
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-1.470.804	-524.181
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-3.080.328	-1.995.212
(-)	Acquisto mobili e arredi	-322.467	-130.745
(-)	Acquisto automezzi	-26.230	1.244
(-)	Acquisto altri beni materiali	-7.510.063	-4.494.445
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-15.186.737</b>	<b>-7.328.191</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	18.851
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	697.500	192.050
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	8.667	4.185
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	2.984.842	688.989
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	245.123	354.325
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	34.466
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	3.659.277	1.443.552
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>7.595.408</b>	<b>2.736.418</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli	-390	-28.529
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>-390</b>	<b>-28.529</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>228.600</b>	<b>568.706</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-7.363.119</b>	<b>-4.077.795</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-9.286.167	319.180
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)	8.879.623	19.661.051
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	18.458.103	7.107.132
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	18.926.055	21.642.147
(+)/(-)	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>37.384.158</b>	<b>28.749.279</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>0</b>	
(+)	assunzione nuovi mutui*	5.914.287	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.371.470	-1.334.005
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>41.520.432</b>	<b>47.395.505</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>82.758</b>	<b>67.743.939</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>82.758</b>	<b>67.743.939</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



ALLEGATO n° 1.4

---

NOTA INTEGRATIVA

# 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.
-------------------	---

## **Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:**

<b>GEN02 – NO</b>	I criteri utilizzati nella formazione di bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi
-------------------	--

## **Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:**

<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.
-------------------	---

## **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.
-------------------	--

## 2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Con DGR n. 1518 del 14 dicembre 2012 ad oggetto: “Adozione piano dei conti del sistema sanitario ligure” e con Decreto n. 497 del 23 dicembre 2013 ad oggetto: “Modifica del piano dei conti del Sistema sanitario ligure, approvato con DGR n. 1518/12” la Regione Liguria ha definito un nuovo piano dei conti, univoco per tutte le Aziende Sanitarie, il che ha determinato l’esigenza di operare alcune riclassificazioni.

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell’azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell’azienda e il risultato economico dell’esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall’inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell’azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell’elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell’attività.

L’applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

<b>Posta di bilancio</b>	<b>Criterio di valutazione</b>
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l’IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>L’iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l’IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione</p> <p>Le Immobilizzazioni Materiali sono state valutate:</p> <p>Al valore catastale, secondo i criteri applicati per la determinazione dell’imposta di registro, per i fabbricati esistenti all’inizio dell’esercizio; tale valore viene sistematicamente aggiornato in relazione a nuovi accatastamenti e a variazioni di “Classe” di appartenenza, di nuovi estimi catastali;</p> <p>Al costo d’acquisto, per gli acquisti effettuati nell’esercizio</p> <p>I beni appartenenti a categorie merceologiche il cui valore medio è inferiore a € 103,29, non sono stati riportati nell’inventario e sono stati spesati direttamente nell’esercizio.</p> <p>I valori dei singoli beni sono sistematicamente ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Le spese relative alle grandi opere, alle ristrutturazioni e alle manutenzioni straordinarie con durata pluriennale sono state valorizzate nella voce di bilancio “Immobilizzazioni in corso”. Per questi</p>

	<p>valori non si è provveduto ad effettuare alcun ammortamento poiché non ancora ultimati. La capitalizzazione, e il conseguente ammortamento, di dette spese avverrà quindi alla chiusura dei lavori.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono valutate al costo medio ponderato di carico di magazzino.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	<p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p>
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, non sono presenti figure professionali per le quali è previsto l'accantonamento TFR a carico dell'Azienda.
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. Nei conti d'ordine sono iscritti i debiti e i crediti relativi alle prestazioni extraregionali degli istituti accreditati di cui alla DRG 716/2001.

La Regione Liguria con Decreto n. 7824 del 12/12/2019 ad oggetto: “Aggiornamento del piano dei conti approvato con deliberazione di Giunta Regionale n. 1518/2012” ha aggiornato il piano dei conti delle Aziende Sanitarie Liguri e ha modificato alcune allocazioni dei conti nelle voci del CE ed SP. Inoltre, sempre con lo stesso decreto, ha recepito il Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 in cui sono stati approvati i nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE) e Stato Patrimoniale (SP).

L’art. 107 c. 3 della Legge 24 aprile 2020 n. 27 ad oggetto: “*Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, recante misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all’emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l’adozione di decreti legislativi.*” stabilisce “*Per l’anno 2020, il termine di cui all’articolo 31 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 per l’adozione dei bilanci di esercizio dell’anno 2019 è differito al 31 maggio 2020. Di conseguenza i termini di cui al comma 7 dell’articolo 32 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 sono così modificati per l’anno 2020*”;

Le varie voci del conto economico sono commentate nella relazione tecnica a pag 210 e seguenti dell’allegato 2 “Relazione della Gestione 2019”.

### 3. Dati relativi al personale

Si riportano di seguito i dati sull'occupazione al 31 dicembre 2019 secondo lo schema ed il contenuto del conto annuale 2019.

Dati sull'occupazione al 31.12.2019							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1		T12		T12	T13	Totale Spese Accessorie
	Personale al 31/12/2018	di cui in part-time al 31/12/2018	Personale al 31/12/2019	di cui in part-time al 31/12/2019	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiali	
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>3.058</b>	<b>307</b>	<b>3.029</b>	<b>298</b>	<b>35.033</b>	<b>98.830.076</b>	<b>35.854.664</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>754</b>	<b>6</b>	<b>754</b>	<b>8</b>	<b>8.891</b>	<b>35.435.544</b>	<b>25.781.260</b>
- Medico - veterinaria	643	5	645	5	7.615	30.550.703	23.116.749
- Sanitaria	111	1	109	3	1.276	4.884.841	2.664.511
<b>Comparto</b>	<b>2.304</b>	<b>301</b>	<b>2.275</b>	<b>290</b>	<b>26.142</b>	<b>63.394.532</b>	<b>10.073.404</b>
- Categoria Ds	121	3	103	3	1.326	3.679.841	767.869
- Categoria D	2.167	297	2.161	287	24.642	59.306.850	9.246.992
- Categoria C	16	1	11	0	174	407.841	58.543
- Categoria Bs		0		0			
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>141</b>	<b>518.508</b>	<b>289.141</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>141</b>	<b>518.508</b>	<b>289.141</b>
Livello dirigenziale	10	0	13	0	141	518.508	289.141
<b>Comparto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Categoria D	0	0	0	0	0	0	0
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>808</b>	<b>50</b>	<b>785</b>	<b>43</b>	<b>9.323</b>	<b>18.355.164</b>	<b>3.088.779</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>36</b>	<b>133.874</b>	<b>78.245</b>
Livello dirigenziale	3		3	0	36	133.874	78.245
<b>Comparto</b>	<b>805</b>	<b>50</b>	<b>782</b>	<b>43</b>	<b>9.287</b>	<b>18.221.290</b>	<b>3.010.534</b>
- Categoria Ds	15	2	12	1	161	447.819	73.575
- Categoria D	49	8	47	5	541	1.251.999	144.985
- Categoria C	71	1	66	1	821	1.835.059	432.596
- Categoria Bs	530	28	518	25	6.162	11.822.355	1.952.451
- Categoria B	101	10	101	10	1.153	2.095.474	304.810
- Categoria A	39	1	38	1	449	768.584	102.117
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>582</b>	<b>74</b>	<b>541</b>	<b>69</b>	<b>6.555</b>	<b>14.229.722</b>	<b>1.796.117</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>189</b>	<b>716.827</b>	<b>437.796</b>
Livello dirigenziale	17	0	16	0	189	716.827	437.796
<b>Comparto</b>	<b>565</b>	<b>74</b>	<b>525</b>	<b>69</b>	<b>6.365</b>	<b>13.512.895</b>	<b>1.358.321</b>
- Categoria Ds	15	1	13	1	152	416.082	78.237
- Categoria D	71	6	67	5	800	1.943.325	263.802
- Categoria C	231	37	213	32	2.603	5.865.491	511.355
- Categoria Bs	157	15	149	17	1.796	3.422.868	322.033
- Categoria B	88	13	80	12	989	1.820.266	179.182
- Categoria A	3	2	3	2	26	44.863	3.712

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

Tab. 1

**Dati sull'occupazione al 31.12.2019**

**PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)**

	T3	T3	T3	T3
Tipologia di personale	Personale in comando/disacco al 31/12/18 ad altri Enti	Personale in comando/disacco al 31/12/18 da altri Enti	Personale in comando/disacco al 31/12/19 ad altri Enti	Personale in comando/disacco al 31/12/19 da altri Enti
<b>RUOLO SANITARIO</b>	5	-	10	7
<b>Dirigenza</b>	3	-	6	5
- Medico - veterinaria	2		5	5
- Sanitaria	1		1	
<b>Comparto</b>	2	-	4	2
- Categoria Ds			1	
- Categoria D	2		3	1
- Categoria C				
- Categoria Bs				1
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	-	-	1	-
<b>Dirigenza</b>	-	-	1	-
Livello dirigenziale			1	
<b>Comparto</b>	-	-	-	-
- Categoria D				
<b>RUOLO TECNICO</b>	2	-	10	1
<b>Dirigenza</b>	-	-	-	-
Livello dirigenziale				
<b>Comparto</b>	2	-	10	1
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C			8	1
- Categoria Bs	1		1	
- Categoria B	1		1	
- Categoria A				
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	5	-	6	2
<b>Dirigenza</b>	-	-	-	-
Livello dirigenziale				
<b>Comparto</b>	5	-	6	2
- Categoria Ds				
- Categoria D	2		2	
- Categoria C	2	-	2	1
- Categoria Bs			2	1
- Categoria B	1			
- Categoria A				

Tab. 2

<b>PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)</b>				
<b>Tipologia di personale</b>	<b>Personale al 31/12/18</b>	<b>di cui personale a tempo parziale al 31/12/18</b>	<b>Personale al 31/12/19</b>	<b>di cui personale a tempo parziale al 31/12/19</b>
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza				
Comparto				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza				
Comparto				
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza				
Comparto				
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza				
Comparto				

*Tab. 3*

<b>PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)</b>		
<b>Tipologia di personale</b>	<b>uomini anno - anno 2018</b>	<b>uomini anno - anno 2019</b>
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza	0	0
- <i>Medico - veterinaria</i>		
- <i>Sanitaria</i>		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza		
Comparto		

<b>PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)</b>		
<b>Tipologia di personale</b>	<b>uomini anno - anno 2018</b>	<b>uomini anno - anno 2019</b>
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dirigenza	0	0
- <i>Medico - veterinaria</i>		
- <i>Sanitaria</i>		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dirigenza		
Comparto		

*Tab. 4-5*

<b>PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)</b>		
<b>Tipologia di personale</b>	<b>uomini anno - anno 2018</b>	<b>uomini anno - anno 2019</b>
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigenza		
Comparto		

<b>PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)</b>		
<b>Tipologia di personale</b>	<b>Personale al 31/12/18</b>	<b>Personale al 31/12/19</b>
<b>MEDICINA DI BASE</b>	<b>940</b>	<b>897</b>
MMG	526	517
PLS	81	76
Continuità assistenziale	75	74
Altro	258	230

Tab. 6-7

## 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

### 4.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31 dicembre 2019 e al 31 dicembre 2018 ammontano rispettivamente ad € 5.202.704 ed € 5.660.342. Tale voci sono dettagliate come segue:

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					0											0
	di cui soggetti a sterilizzazione					0											0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo					0											0
	di cui soggetti a sterilizzazione					0											0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	593.595	983.245		-1.560.040	16.800										-6.000	10.800
	di cui soggetti a sterilizzazione	82.713	32.819		-113.258	2.274			14.526							-6.000	10.800
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					0											0
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali					0											0
	di cui soggette a sterilizzazione					0											0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					0											0
	di cui soggette a sterilizzazione					0											0
AAA160	Migliorie su beni di terzi		7.111.518		-1.467.977	5.643.542										-451.638	5.191.904
	di cui soggette a sterilizzazione		6.949.918		-2.639.817	4.310.101			1.314.007							-450.914	5.173.194
AAA180	Pubblicità					0											0
	di cui soggette a sterilizzazione					0											0
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>593.595</b>	<b>8.094.764</b>	<b>0</b>	<b>-3.028.016</b>	<b>5.660.342</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-457.638</b>	<b>5.202.704</b>
	di cui soggette a sterilizzazione	82.713	6.982.737	0	-2.753.075	4.312.376	0	1.328.533	0	0	0	0	0	0	0	-456.914	5.183.995

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Nell'esercizio 2019 le quote di ammortamento sono state così determinate:

- Diritti di brevetto: quota 20%;
- Manutenzione di beni di terzi: quota 3% così come previsto dal principio contabile n. 24 del CNDCEr. Si tratta di beni che, alle condizioni attuali, si presume rimarranno a disposizione dell'Azienda negli anni futuri.

Non risultano nel 2019 movimenti dei costi di impianto e di ampliamento

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			0		
....			0		

Tab. 2 – Dettagli dei costi di impianto e di ampliamento

Non risultano nel 2019 movimenti dei costi di ricerca e sviluppo

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			0		
....			0		

Tab. 3 – Dettagli costi di ricerca e sviluppo

Non risultano nel 2019 movimenti dei costi di pubblicità inerenti alle immobilizzazioni immateriali

DETTAGLIO PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione			0		
....			0		

Tab. 4 – Dettagli costi di pubblicità

## 4.2 Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2019 e al 31 dicembre 2018 ammontano rispettivamente ad € 372.996.056 ed € 364.775.441. Il valore delle immobilizzazioni materiali al netto degli ammortamenti al 1 gennaio 2019 ammontano a € 187.470.138 mentre il loro valore al 31 dicembre 2019 ammonta ad € 188.576.384.

Tale voci sono dettagliate come segue:

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	987.689	3.719.736	-4.666.251		41.174											<b>41.174</b>
	di cui soggetti a sterilizzazione					0											0
AAA300	Terreni indisponibili					0											0
	di cui soggetti a sterilizzazione					0											0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	19.894.746	4.585.241	-21.864.037	-517.203	2.098.747									-629.257	-57.553	<b>1.411.937</b>
	di cui soggetti a sterilizzazione	19.894.746	4.585.241	-21.864.037	-517.202	2.098.747										-57.553	2.041.194
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	139.542.805	271.795.311	-147.446.538	-110.042.911	153.848.668	3.406.102									-7.976.741	<b>149.278.028</b>
	di cui soggetti a sterilizzazione	133.403.437	271.644.581	-147.459.549	-107.796.936	149.791.534	2.815.151									-7.687.824	144.918.861
AAA380	Impianti e macchinari	11.290	3.325.288	-81.121	-2.504.804	750.653	82.960			1.564.227					-10.463	-670.814	<b>1.550.643</b>
	di cui soggetti a sterilizzazione	11.290	2.179.462	-42.335	-1.845.213	303.204	82.960			1.564.277						-640.276	1.144.244
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	13.609.927	55.534.336	-15.419.782	-50.140.423	3.584.058			3.148.697						-68.369	-1.559.342	<b>5.105.044</b>
	di cui soggette a sterilizzazione	13.609.927	38.912.108	-13.327.462	-30.387.465	8.807.108			3.148.697							-1.558.834	10.396.971
AAA440	Mobili e arredi	1.413.305	10.183.813	-2.949.228	-8.338.705	309.185			322.672						-207	-269.221	<b>362.430</b>
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.413.305	7.769.006	-2.361.251	-6.371.972	449.087			322.672							-269.221	502.538
AAA470	Automezzi	972.657	636.500	-1.354.756	-251.167	3.234			26.230							-5.766	<b>23.698</b>
	di cui soggetti a sterilizzazione	972.657	527.775	-1.138.337	-348.216	13.880			26.230							-5.766	34.343
AAA500	Oggetti d'arte					0			400								400
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	3.853.364	18.662.133	-11.017.463	-11.361.422	136.613	82.960			87.461					-181	-134.952	<b>171.901</b>
	di cui soggetti a sterilizzazione	3.853.364	82.960	-7.995.214	-8.740.191	-12.799.080	82.960									-101.768	-12.817.889
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		176.036.275	-149.338.468		26.697.807	3.406.102			7.339.423							<b>30.631.129</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>180.285.783</b>	<b>544.478.632</b>	<b>-354.137.644</b>	<b>-183.156.636</b>	<b>187.470.138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.489.111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-708.476</b>	<b>-10.674.390</b>	<b>0</b>	<b>-10.321.242</b>	<b>146.220.264</b>
	<b>di cui soggette a sterilizzazione</b>	<b>173.158.726</b>	<b>325.701.132</b>	<b>-194.188.185</b>	<b>-156.007.194</b>	<b>148.664.480</b>	<b>2.815.151</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.061.876</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10.321.242</b>	<b>0</b>	<b>-10.321.242</b>	<b>146.220.264</b>

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Nota: In ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011, nel corso dell'esercizio 2019 sono stati iscritti nei conti dell'attivo patrimoniale i beni inferiori ai 516,46 euro acquisiti negli anni precedenti con fondo di ammortamento di pari importo.

Con deliberazioni n. 75 del 20 febbraio 2019 e n. 301 del 26 giugno 2019 sono stati venduti due fabbricati non strumentali per un valore netto di vendita pari ad € 629.257. Per un dettaglio delle scritture contabili si rimanda alle “Altre informazioni relative al Patrimonio Netto” della nota integrativa da pagina 54.

Nella tabella n. 5 risultano contabilizzati Oggetti d'arte per € 400,00 a seguito di una donazione da un privato di n. 2 serigrafie del maestro Emanuele Luzzati del valore di € 200,00 cadauna. Presa d'atto della donazione con determina dell'Azienda n. 38 del 30 gennaio 2019.

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
ATTREZZATURE GENERICHE	3.730.976	3.675.219	55.757
MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE	5.186.208	5.070.065	116.144
MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	1.646	1.646	0
<b>TOTALE</b>	<b>8.918.831</b>	<b>8.746.930</b>	<b>171.901</b>

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

La voce “Immobilizzazioni in corso ed acconti” pari ad € 30.631.129 esprime il valore degli investimenti effettuati per la riqualificazione e l'ammodernamento delle strutture sanitarie dell'Azienda che alla data del bilancio risultano ancora in fase di completamento, non sottoposti a procedura di collaudo finale, ovvero non ancora entrati in uso e, pertanto, non ancora capitalizzabili.

Al 31 dicembre 2019, dopo la capitalizzazione dei lavori conclusi, la situazione dei lavori in corso è la seguente:

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	n° progetto	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Importo fatturato 2019	Valore iniziale	Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
VILLA SCASSI - PAD. 9 BIS	ART.20	149	11.552.015	11.552.015	4.793.778	0		11.552.015
PALAZZINA QUARTO ALA NORD	FONDI	328	32.371	32.371		0	32.371	0
MARTINEZ - PROGETTO NUOVO EDIFICIO	FAS	341	5.327.704	5.325.264		2.440	0	5.327.704
PP.OO. - MESSA A NORMA ANTINCENDIO	ART.20	343	2.852	2.852		0	0	2.852
QUARTO - PROGRAMMAZIONE RESTAURO CONSERVATIVO	FONDI/UNICREDIT/11	350	261.965	204.751		57.213		261.965
VILLA SCASSI - RISTRUTTURAZIONE CENTRO GRANDI USTIONATI	FONDI	364	2.790.985	1.731.185		1.059.800		2.790.985
COLLETTA - MESSA IN SICUREZZA IMP. ELETTRICO E ANTINCENDIO	DL118	388	510.895	458.170		52.725	510.895	0
PO LA COLLETTA SOSTITUZIONE 2 IMPIANTI ELEVATORI	DL118	390	203.299	203.299		0	203.299	0
OSP. LA COLLETTA ACCORPAMENTO SEZIONI EMOIDIALISI	DL118	391	452.988	450.731		2.257	452.988	0
NUOVO LABORATORIO PATOLOGIA CLINICA	UNICREDIT	400	769.414	201.986		567.428		769.414
VIA FRUGONI - RIFUNZIONALIZZAZIONE UFFICI AMM.VI	UNICREDIT	401	391.855	391.855		0	391.855	0
QUARTO - RISTRUTTURAZIONE CSM PER DIPARTIMENTO GUARDIA MEDICA E ADI	ART.20	403	550.578	550.578		0	550.578	0
EX PSS QUARTO - NUOVA CASA DELLA SALUTE	UNICREDIT	404	2.644.708	665.421		1.979.287		2.644.708
EX PSS QUARTO - AMPLIAMENTO SERT PAD 24	ART.20	405	310.958	310.958		0	310.958	0
EX PSS QUARTO - PAD 20 NUOVA RSA SPICHIATRICA	UNICREDIT	406	378.635	355.404		23.231		378.635
POLIAMBULATORIO VIA MAGGIO - IMPIANTI POMPA DI CALORE	UNICREDIT	407	105.098	105.098		0	105.098	0
EX PSS QUARTO - NUOVA SEDE CENTRO EDUC. MOTORIA	UNICREDIT	409	51.294	51.294		0		51.294
EX PSS QUARTO - CENTRO DISTURBI ALIMENTARI	UNICREDIT	410	72.647	56.577		16.070		72.647
EX O.O.RECCO - IMPIANTO STERILIZZAZIONE	DL118	411	4.530	4.530		0	4.530	0
EX P.O. RECCO - RINFORZO SOLAIO 1° E 2° PIANO	PROP	411bis	100.576	10.228		90.348		100.576
VILLA SCASSI P.S.	ART. 20	414	108.524	24.900		83.624		108.524
PAD DEA 6 PT LEVANTE - NUOVO CENTRO TRASFUSIONALE	DL118	415	633.002	548.655		84.347		633.002
VILLA SCASSI - RIFACIMENTO COPERTURA PAD 10 E PIASTRA MEDICINA NUCLEARE	DL118	423	428.035	428.035		0	428.035	0
VILLA SCASSI - RIPRISTINO SOLAI PAD 8	DL118	425c	219.586	137.143		82.443		219.586
VILLA SCASSI - CONTROSOFFITTI	DL118	425d	178.202	178.202		0		178.202
VOLTRI AREA TECSALDO - REALIZZAZIONE PIASTRA SANITARIA	FAS	426	3.770.214	1.755.373		2.014.840		3.770.214
PSS QUARTO - IMPIANTI ANTINCENDIO PAD PROPRIETÀ ASL	UNICREDIT	427	23.600	17.966		5.633		23.600
POLIAMBULATORIO VIA ARCHIMEDE	DL118	438	415.495	0		415.495	415.495	0
PO VILLA SCASSI - INTERVENTO SMALTIMENTO ACQUE NERE RADIOLOGIA PS	DL118	439	357.370	284.353		73.017		357.370
LABORATORIO INGEGNERIA CLINICA EX LOCALI CUCINA	DL118	441	2.346	2.346		0		2.346
MESSA IN SICUREZZA SOLAI ASL 3	DL118	442	59.904	33.246		26.658		59.904
RSA CELESIA - COMPLETAMENTO IMPIANTI CDZ	DL118	443	79.131	79.131		0		79.131
ADEGUAMENTO IMPIANTISTICO PER CLIMATIZZAZIONE LOCALI AZIENDALI	DL118	445	122.126	102.821		19.305		122.126
P.O. RECCO RIFUNZIONALIZZAZIONE SPAZI	DL118	446	36.710	8.940		27.770		36.710
SALITA NOCE - RISTRUTTURAZIONE NUOVA SEDE PSAL	DL118	447	14.762	14.762		0		14.762
VIA ARCHIMEDE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA PROSPETTI BALCONI	DL118	449	354.712	280.035		74.676		354.712
VILLA SCASSI CONDIZIONAMENTO	DL118	450	289.609	100.642		188.967		289.609
P.O. MICONE SESTRI P. MESSA A NORMA ANTINCENDIO	ART.20-DL118	451	48.812			48.812		48.812
P.O. COLLETTA MESSA A NORMA ANTINCENDIO	ART.20	452	66.897			66.897		66.897
P.O. GALLINO MESSA A NORMA ANTINCENDIO	ART.20	453	46.972			46.972		46.972
ANTINCENDIO STRUTTURE VARIE	ART. 20	454	265.856	36.688		229.168		265.856
<b>TOTALI</b>			<b>34.037.230</b>	<b>26.697.807</b>	<b>4.793.778</b>	<b>7.339.423</b>	<b>3.406.102</b>	<b>30.631.129</b>

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

**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.
-------------------	---

**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.
-------------------	---

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

<b>IMM03 – SI</b>	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
-------------------	---

**IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

<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.
-------------------	--

**IMM05 – Svalutazioni.**

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

**IMM06 – Rivalutazioni.**

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

**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).
-------------------	--

**IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

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

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali**

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in</b>		<b>Se sì, illustrare</b>
	<b>azienda?</b>		
<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	NO		

in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
<b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		
<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
<b>IMM14 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

## 5. Immobilizzazioni finanziarie

Con deliberazione n. 611 del 29 settembre 2014, l'Azienda ha provveduto all'acquisto di n. 1 azione della società DATASIEL (ora Liguria Digitale) a seguito di quanto disposto dalla D.G.R. n. 1150 del 19 settembre 2014 pari al valore di € 264,00.

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				0
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				0
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				0
	...				0
	...				0
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				0
	...				0
	...				0
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				0
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				0
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				0
	...				0
	...				0
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				0
	...				0
	...				0
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	...					
	...					
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/19 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
	...			
	...			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
	...			
	...			
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	<b>Partecipazioni:</b>	0	0	0	264	0	0	0	0	0	264
	Partecipazioni in imprese controllate				0						0
	Partecipazioni in imprese collegate				0						0
	Partecipazioni in altre imprese				264						264
AAA720	<b>Altri titoli:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA730	Titoli di Stato				0						0
AAA740	Altre Obbligazioni				0						0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa				0						0
AAA760	Titoli diversi				0						0
	<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>264</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>264</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>										
...										
<b>Partecipazioni in imprese collegate:</b>										
...										
<b>Partecipazioni in altre imprese:</b>										
LIGURIA DIGITALE (EX DATASIEL)	GENOVA	S.C.p.A	2.582.500	100	11.653.690	41.947.959	734.649	0,00002	264	
...										

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

I dati si riferiscono al bilancio di esercizio 2018 ultimo bilancio presente nel sito dell'Azienda alla data del 29 maggio 2020.

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>				0						0
...				0						0
...				0						0
<b>Partecipazioni in imprese collegate:</b>				0						0
...				0						0
...				0						0
<b>Partecipazioni in altre imprese:</b>				0						0
...				0						0
...				0						0

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni 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.
------------------	---

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie**

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>		<b>Se sì, illustrare</b>
<b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
<b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IF05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

## 6. Rimanenze

Le scorte al 31 dicembre 2019 e al 31 dicembre 2018 sono così valorizzate:

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:	3.847.570		48.754		-322.003	3.574.321		0
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	3.827.454		48.754		-316.506	3.559.702		
	Medicinali senza AIC	20.116				-5.497	14.619		
	Emoderivati di produzione regionale	0					0		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0					0		
ABA040	Dispositivi medici:	2.473.083	0	53.802	0	-489.361	2.037.524	0	0
	Dispositivi medici	2.394.046		51.556		-446.228	1.999.374		
	Dispositivi medici impiantabili attivi	54.458				-43.133	11.326		
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	24.579		2.246		0	26.825		
ABA050	Prodotti dietetici	77.232		1.408			78.640		
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	984.483				-271.279	713.204		
ABA070	Prodotti chimici	5.430				-215	5.215		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0					0		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	1.987.299		93		-1.086.367	901.025		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0					0		
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>9.375.097</b>	<b>0</b>	<b>104.057</b>	<b>0</b>	<b>-2.169.225</b>	<b>7.309.929</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA120	Prodotti alimentari	0		232			232		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	110.279		8.967		-21.693	97.553		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0					0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	163.101				-16.009	147.092		
ABA160	Materiale per la manutenzione	26.202				-6.862	19.340		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	111.914		11.523			123.437		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0					0		
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>411.496</b>	<b>0</b>	<b>20.722</b>	<b>0</b>	<b>-44.564</b>	<b>387.654</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Tali risultanze trovano conferma nell'inventario di fine anno effettuato presso i magazzini: farmacia, economato, laboratorio analisi e centro trasfusionale dell'Azienda.

### RIM01 – Svalutazioni.

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

### Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<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

Le movimentazioni delle singole voci di credito alla data del 31 dicembre 2019 sono le seguenti:

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				0
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				0
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				0
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>				<b>0</b>
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

  

	72.864.896	705.003.786	-726.408.199	51.460.483
<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>				
<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	54.002.630	699.825.140	-708.964.435	44.863.336
ABA370				0
ABA380				0
ABA390	54.002.630	699.825.140	-708.964.435	44.863.336
ABA400				0
ABA410				0
ABA420				0
ABA430				0
ABA440	2.317	14.557	-3.476	13.399
ABA450	18.859.949	5.164.089	-17.440.289	6.583.748
ABA460	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
.....				0
.....				0
<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>36.154.218</b>	<b>28.874.556</b>	<b>-28.468.012</b>	<b>36.560.762</b>
ABA480	8.238.542	9.948.500	-662.333	17.524.709
ABA490				0
<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>	27.915.676	18.926.056	-27.805.678	19.036.053
ABA500	27.915.676	18.926.056	-27.805.678	19.036.053
ABA510				0
ABA520				0
<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>109.019.114</b>	<b>733.878.342</b>	<b>-754.876.211</b>	<b>88.021.245</b>

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

La voce è rappresentata dai crediti verso Regione e rileva le quote di fondo sanitario regionale nonché i contributi in conto esercizio ancora da incassare. Nel corso dell'anno si è provveduto a verificare, con gli uffici regionali, la corrispondenza del credito alla data del 31 dicembre 2019. Il dato trova corrispondenza con la situazione definitiva dei crediti al 31 dicembre 2019 trasmessa dagli uffici regionali con nota prot. n. PG/2019/111503 del 16 aprile 2019 integrata da email del 26 maggio 2020 a seguito della DGR n. 437 del 22 maggio 2020.

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	32.532	410.472	-415.810	27.194	
	COMUNE DI GENOVA	4.571	396.269	-396.269	4.571	
	COMUNE DI ARENZANO	7.133	14.050	-19.388	1.795	
	COMUNE DI MIGNANEGO	0	153	-153	0	
	PROVINCIA DI GENOVA	20.828			20.828	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.648.732	10.044.540	-11.989.883	4.703.387	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				0	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	2.353.327	671.702	-3.022.229	2.800	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	4.295.405	9.372.837	-8.967.655	4.700.587	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	169.479	152.815	-12.754	309.540	
ABA601	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER CONTRIBUTI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	779.234	10.534.917	-3.118.680	8.195.471	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.597.445	20.732.271	-15.121.317	13.208.398	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	30.910	0	-30.910	0	
	ESATTORIA IMPOSTE DIRETTE	30.910		-30.910	0	
	CREDITI V/ALTRI	9.966.878	41.639.623	-44.901.928	6.704.574	
ABA670	Crediti v/clienti privati	6.089.006	9.157.271	-11.968.946	3.277.331	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				0	
	.....				0	
	.....				0	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	3.634.168	4.619.994	-5.183.090	3.071.072	
	.....				0	
	.....				0	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
ABA710	Altri crediti diversi	243.704	27.862.359	-27.749.892	356.171	
ABA711	Altri crediti diversi	243.704	28.042.539	-27.925.178	361.065	
ABA712	Clienti c/note di credito da emettere		-180.180	175.286	-4.894	

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

Si riporta di seguito la movimentazione del fondo svalutazione crediti:

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				0
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				0
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				0
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>				<b>0</b>
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	0	0	0	0
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR				0
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				0
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				0
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				0
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	.....				0
	.....				0
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				0
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>	0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				0
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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	13.865	2.537		16.402
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	31.878	122.607	0	154.484
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	31.878	122.607		154.484
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	10.969	19.281		30.250
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		194		194
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>42.847</b>	<b>142.081</b>	<b>0</b>	<b>184.928</b>
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0,00	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0,00	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0,00	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0,00	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0,00	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/ALTRI	2.800.846,24	-133.270	0	2.667.576
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.790.902,74	470.446		2.261.349
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0,00	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	1.009.943,50	-603.716		406.227
	.....				0
	.....				0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0,00	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA710	Altri crediti diversi	0,00	0	0	0
	.....				0

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

Si riporta di seguito la tabella contenente la composizione dei crediti verso Regione per anno di formazione:

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	0	0	0	0	0
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>	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0	0
	.....					
	.....					
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	<b>11.960.587</b>	<b>6.000</b>	<b>1.462</b>	<b>7.139.116</b>	<b>32.353.318</b>
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	6.669.573	0	0	7.128.687	31.065.076
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	6.669.573	0	0	7.128.687	31.065.076
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					13.399
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	5.291.014	6.000	1.462	10.430	1.274.843
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	.....					
	.....					
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>7.071.209</b>	<b>505.000</b>	<b>0</b>	<b>4.127.586</b>	<b>24.856.967</b>
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	7.071.209	505.000	0	0	9.948.500
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>	0	0	0	4.127.586	14.908.467
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				4.127.586	14.908.467
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>19.031.796</b>	<b>511.000</b>	<b>1.462</b>	<b>11.266.702</b>	<b>57.210.285</b>

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

La composizione dei crediti verso Regione per anno di formazione trova corrispondenza con la situazione definitiva dei crediti al 31 dicembre 2019 trasmessa dagli uffici regionali con nota prot. n. PG/2019/111503 del 16 aprile 2019 integrata da email del 26 maggio 2020 a seguito della DGR n. 437 del 22 maggio 2020.

Si riporta di seguito la tabella contenente la composizione dei crediti verso altri Enti e/o clienti privati per anno di formazione al netto del fondo di svalutazione per crediti pubblici (ABA690) e privati (ABA670):

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
ABA530	CREDITI V/COMUNI	25.399	0	0	0	1.795
	COMUNE DI GENOVA	4.571	0	0	0	0
	COMUNE DI ARENZANO	0	0	0	0	1.795
	PROVINCIA DI GENOVA	20.828				
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>24.650</b>	<b>2.979</b>	<b>149.398</b>	<b>493.445</b>	<b>4.032.915</b>
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					2.800
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	24.650	2.979	149.398	493.445	4.030.115
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	60.229	35.333	32.964	35.015	145.999
ABA601	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER CONTRIBUTI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	17.143	15	0	12.707	8.165.606
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>102.022</b>	<b>38.327</b>	<b>182.362</b>	<b>541.167</b>	<b>12.344.520</b>
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	0
	.....					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0
	.....					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0
	.....					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0	0
		0				
	<b>CREDITI V/ALTRI</b>	<b>2.933.775</b>	<b>183.818</b>	<b>194.839</b>	<b>99.961</b>	<b>3.496.953</b>
ABA670	Crediti v/clienti privati	216.003	158.291	65.375	68.972	2.768.690
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	
	.....					
	.....					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.472.316	1.159	29.251	1.269	567.077
	Osp Evangelico					456.643
	Osp. Galliera					35.830
	Istituto Brignole	2.384.484				
	Ministero Economia e Finanze	1.912				0
	Agenas	64.464	0	0	0	0
	Istituto idrografico della Marina				0	33.915
	Casa circondariale Marassi	3.228				
	Enti previdenziali	371		750	912	260
	Ministero Salute	9.032	1.159	27.497		987
	Altro	8.825	0	1.004	357	39.442
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	122.728	12.184	50.107	14.860	
	.....					
ABA710	Altri crediti diversi	122.728	12.184	50.107	14.860	156.292
ABA711	Altri crediti diversi	122.728	12.184	50.107	14.860	161.186
	VIGILI SANITARI-VERBALI	6.149	0		200	
	DIVERSE COMPAGNE ASSICURAZIONE	15.728	0	40	0	
	SOGGETTI DIVERSI (recuperi vari- contr. Estero ecc.)	80.234	12.184	48.930	4.309	4.499
	Agenzia Entrate	0		137	9.951	26.961
	Agora'					192.388
	Altro	20.617		1.000	400	13.188
	Dipendenti c/prestiti e anticipi					-75.850
ABA712	Clienti c/note di credito da emettere					-4.894

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

Si riporta la tabella contenente il valore nominale dei crediti verso la Regione per anno di scadenza:

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>			
	<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	0	0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0	0
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>	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>	0	0	0
	.....			
	.....			
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	<b>32.466.441</b>	<b>18.994.042</b>	<b>0</b>
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>			
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	29.161.168	15.702.168	0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	29.161.168	15.702.168	
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>	13.399		
ABA450	<b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>	3.291.874	3.291.874	
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	.....			
	.....			
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>24.940.302</b>	<b>11.620.460</b>	<b>0</b>
ABA480	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>	6.133.648	11.391.061	
ABA490	<b>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</b>			
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>	18.806.654	229.399	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	18.806.654	229.399	
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>57.406.743</b>	<b>30.614.502</b>	<b>0</b>

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

Si riporta la tabella contenente il valore nominale dei crediti verso altri per anno di scadenza:

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	<b>CREDITI V/COMUNI</b>			
	COMUNE DI GENOVA	1.795	25.399	
	COMUNE DI ARENZANO	0	4.571	
	PROVINCIA DI GENOVA	1.795		
			20.828	
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>4.675.758</b>	<b>27.629</b>	<b>0</b>
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	2.800		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	4.672.958	27.629	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>			
		213.978	95.562	
ABA601	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER CONTRIBUTI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>			
		8.127.329	68.142	
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>13.017.065</b>	<b>191.333</b>	<b>0</b>
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA620	Crediti v/enti regionali:			
	.....	0	0	
	.....			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
	.....	0	0	0
	.....			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:			
	.....	0	0	0
	.....			
ABA650	<b>CREDITI V/ERARIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	ESATTORIA IMPOSTE DIRETTE		0	
	<b>CREDITI V/ALTRI</b>	<b>1.870.435</b>	<b>4.834.139</b>	<b>0</b>
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.147.066	2.130.265	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0
	.....			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	<b>567.077</b>	<b>2.503.995</b>	<b>0</b>
	Osp Evangelico	456.643		
	Osp. Galliera	35.830		
	Istituto Brignole		2.384.485	
	Ministero Economia e Finanze		1.912	
	Agenas		64.464	
	Istituto idrografico della Marina	33.915		
	Casa circondariale Marassi		3.228	
	Enti previdenziali	260	2.032	
	Ministero Salute	987	37.688	
	Altro	39.442	10.186	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
	.....			
	.....			
ABA710	Altri crediti diversi	<b>156.292</b>	<b>199.879</b>	<b>0</b>
ABA711	Altri crediti diversi	161.186	199.879	
	VIGILI SANITARI-VERBALI		6.349	
	DIVERSE COMPAGNE ASSICURAZIONE		15.768	
	SOGGETTI DIVERSI (recuperi vari- contr. Estero ecc. )	4.499	145.657	
	Agenzia Entrate	26.961	10.088	
	Agora'	192.388		
	Altro	13.188	22.017	
	Dipendenti c/prestiti e anticipi	-75.850		
ABA712	Clienti c/note di credito da emettere	-4.894		

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

Si riporta di seguito la tabella contenente il dettaglio del valore nominale dei crediti per singola azienda sanitaria della regione distinti per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni:

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
A.Li.SA.			8.208.162
ASL N. 1		2.141	11.033
ASL N. 2		0	12.116
ASL N. 4		0	2.889.496
ASL N. 5		0	1.576.441
A.O. SAN MARTINO-IST		659	193.323
ISTITUTO SCIENTIFICO G. GASLINI		0	5.488
<b>TOTALE</b>	<b>2.800</b>		<b>12.896.058</b>

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

## DETTAGLIO TABELLE RICONCILIAZIONE CONTABILE CON LE AZIENDE DEL SISTEMA SANITARIO LIGURE

ALISA

Crediti A.Li.Sa v/Aziende al 31.12.2019			
DATA PN	NUM PN/DOC	DESCRIZIONE	SALDO 31.12.19
			0,00
Debiti dell'Agenzia Sanitaria Regionale (Allegato G alla Nota Integrativa 2016) al 31.12.2019		Debiti A.Li.Sa v/Aziende al 31.12.19	
DELIBERA A.Li.Sa/ATTO REGIONE		DESCRIZIONE	DEBITO
Saldo progetto Cooperazione applicativa tra il MMG e gli ambulatori (Progetti di ricerca operativa 2009)	19.480,00	Deliberazione del Commissario Straordinario n. 298 del 23.11.2018 Presca d'atto dell'esito favorevole da parte del Ministero della Salute della proposta progettuale presentata da A.Li.Sa in tema di diagnosi, cura e assistenza della sindrome depressiva post partum e liquidazione contestuale di euro 57.287,00	10.168,48
Saldo contributo progetto Guadagnare Salute in Adolescenza (DGR 1085/2010)	17.142,86	Deliberazione del Commissario Straordinario n. 124 del 17.04.2019 Sperimentazione Residenza Aperta nell'ambito degli interventi finanziati dal Programma Area Interna Antola Tigullio - scheda 5.1	33.134,00
Progetto Punto Unico di Accesso (DE 547/2012, Determinazione ARS n. 12/2014)	50.000,00	Deliberazione del Commissario Straordinario n. 320 del 03.04.2019 Esito avviso di manifestazione d'interesse per l'implementazione dell'offerta di prestazioni specialistiche ambulatoriali di radiodiagnostica - TAC, RMN ed ecografie - e di chirurgia ambulatoriale oculistica ed ortopedica	729.984,00
Rimborso impiego personale verificatore dei requisiti di accreditamento (Determinazione ARS n. 68/2012 e ss. mm. e ii.)	2.966,20	Deliberazione del Commissario Straordinario n. 126 del 17.04.2019 Programma di incremento di attività in ambito ospedaliero e di specialistica ambulatoriale in attuazione alla D.G.R. n. 258 del 20/4/2018. Anno 2019	160.000,00
Rimborso quota consortile Consorzio CRA	1.000,00	Deliberazione del Commissario Straordinario n. 106 del 03.04.2019 Progetto nell'ambito del disturbo dello spettro autistico "Strumenti e percorsi in età evolutiva finalizzati alla continuità delle cure": assegnazione delle risorse alle A.A.S.S.LL	59.900,00
		Deliberazione del Commissario Straordinario n. 387 del 19.12.2019 Erogazione contributi per la modifica degli strumenti di guida e per l'adattamento dell'autoveicolo di persone disabili - L. 104/92 e L.R. 14/2008 - 3° e 4° trimestre 2018 e 1°, 2° e 3° trimestre 2019	12.690,21
		Deliberazione del Commissario Straordinario n.404 del 24.12.2019 Interventi finanziati dal Programma Area Interna Antola-Tigullio - assegnazione importi relativi alle schede salute 5.2, 5.3, 5.4	294.865,00
		Deliberazione del Commissario Straordinario n.410 del 19.12.2019 Assegnazione e liquidazione alle AASSLL liguri delle quote previste come da DGR 763 del 13/09/2019 "Rimborso spese sostenute per accertamenti medico legali sul personale scolastico ed educativo effettuati dalle AASSLL, criteri riparto e assegnazione alle AASSLL quota residua".	684.209,00
		Deliberazione del Commissario Straordinario n.44 del 12.02.2020 Piano di sorveglianza Aethina Tumida nel porto di Genova - attività svolta nell'anno 2019 - impegno di 10.000,00 euro a favore dell'ASL 3 Struttura Complessa Sanità Animale.	10.000,00
		Deliberazione del Commissario Straordinario n. 85 del 11.03.2020 Assegnazione risorse a copertura arretrati contrattuali del "Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro dell'Area Sanità" Triennio 2016-2018 relativo alla dirigenza medica, sanitaria, veterinaria e delle professioni sanitarie di cui all'art. 7 del CCNQ e delle risorse previste dalla Deliberazione di Giunta regionale n. 1135/2019	2.766.204,52
		Deliberazione del Commissario Straordinario n. 85 del 11.03.2020 Assegnazione risorse a copertura arretrati contrattuali del "Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro dell'Area Sanità" Triennio 2016-2018 relativo alla dirigenza medica, sanitaria, veterinaria e delle professioni sanitarie di cui all'art. 7 del CCNQ e delle risorse previste dalla Deliberazione di Giunta regionale n. 1135/2019	2.946.391,00
		RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO NON SANITARIO	19.643,27
		RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO NON SANITARIO	18.498,85
		RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO SANITARIO B.S.	21.206,75
		RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO SANITARIO C.F.	31.225,78
		RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO SANITARIO C.L.	101.134,22
		RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO SANITARIO G.M.	79.934,51
		RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO SANITARIO M.C.	76.978,62
		RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO SANITARIO R.I.	60.004,10
		DPC 2018	9.380,32
		DPC 2019	9.132,75
		VISITE OCULISTICHE	309,90
		PERSONALE VERIFICATORE 2018	635,40
		RESIDUI PERSONALE MISSIONE SERVIZIO 2015 G.D.	15,00
		PERSONALE VERIFICATORE ANNO 2017	2.538,70
		PERSONALE VERIFICATORE ANNO 2019	1.834,43
	<b>TOTALE</b>		<b>68.142,86</b>
		<b>TOTALE</b>	<b>8.140.018,81</b>
		<b>TOTALE DEBITI V/A.Li.Sa.</b>	<b>8.208.161,67</b>

Con nota dell'Azienda prot. n. 63009 del 18 maggio 2020 ad oggetto "Riconciliazioni contabili 2019" l'Azienda ha confermato il credito di € 8.208.161,67 nei confronti di ALISA (comprensivo di ARS) in risposta alla nota del Commissario Straordinario di ALISA n. 11708 del 17 aprile 2020, pari oggetto, come evidenziato nel prospetto allegato in cui viene rappresentata il debito che ALISA ha nei confronti della ASL 3.

Con nota dell'Azienda prot. n. 59808 dell'8 maggio 2019 si è proceduto alla circolarizzazione dei crediti/debiti nei confronti delle Aziende Sanitarie Liguri e dell'Ospedale Galliera come indicato nella nota della Regione Liguria PG/2020/130972 del 22 aprile 2020 ad oggetto: "Indicazioni contabili esercizio 2019".

Si allegano le tabelle di riconciliazione dei crediti nei confronti delle Aziende Sanitarie Liguri:

### ASL 1

ASL 1 - ELENCO CREDITI AL 31 DICEMBRE 2019												
Tipo	Anno	Numero	Data registr.	Tipdoc	For./Cli.	Descr	Importo	Conto Forn./Cli.	Descrizione documento			
33	2009	884	10/03/2009	FT	3203	AZIENDA SANITARIA ASL 1 IMPERIESE	2.097,40	025.015.005	FORNITURA FARMACI EX-NOTA 37 GENNAIO/LUGLIO 2008			
33	2009	884	10/03/2009	FT	3203	AZIENDA SANITARIA ASL 1 IMPERIESE	83,90	025.015.005	FORNITURA FARMACI EX-NOTA 37 GENNAIO/LUGLIO 2008			
33	2009	4415	21/12/2009	FT	3203	AZIENDA SANITARIA ASL 1 IMPERIESE	4.348,83	025.015.005	FORNITURA FARMACI EX-NOTA 37			
33	2009	4415	21/12/2009	FT	3203	AZIENDA SANITARIA ASL 1 IMPERIESE	173,95	025.015.005	FORNITURA FARMACI EX-NOTA 37			
REV	2011	12	30/12/2011	AL	3203	AZIENDA SANITARIA ASL 1 IMPERIESE	2.857,15	025.015.005	PROGETTO PEER EDUCATION PREVENZ.INFEZIONI SESSUALMENTE TRASMISSIBILI-ARS 16/2011			
33	2013	1699	14/08/2013	FT	3203	AZIENDA SANITARIA ASL 1 IMPERIESE	316,00	025.015.005	CESSIONI SANGUE MAGGIO 2013 CONTO N. 4894			
FEL	2018	213	31/12/2018	FT	3203	AZIENDA SANITARIA ASL 1 IMPERIESE	642,62	025.015.005	DIAGNOSTICA STRUMENTALE AGOSTO 2018			
FEL	2019	44	19/02/2019	FT	3203	AZIENDA SANITARIA ASL 1 IMPERIESE	1.354,42	025.015.005	DIAGNOSTICA STRUMENTALE PERIODO: SETTEMBRE 2018			
FEL	2019	48	20/02/2019	FT	3203	AZIENDA SANITARIA ASL 1 IMPERIESE	642,62	025.015.005	DIAGNOSTICA STRUMENTALE PERIODO: OTTOBRE 2018			
FEL	2019	54	20/02/2019	FT	3203	AZIENDA SANITARIA ASL 1 IMPERIESE	144,36	025.015.005	DIAGNOSTICA STRUMENTALE PERIODO: NOVEMBRE 2018			
FEL	2019	68	26/02/2019	FT	3203	AZIENDA SANITARIA ASL 1 IMPERIESE	513,25	025.015.005	CORSO:SCREENING MAMMOGRAFICO PER MEDICI RADIOLOGI-2018			
							<b>13.174,50</b>	<b>TOTALE CREDITI AL 31/12/2019</b>				

Dalla circolarizzazione, nota risposta ASL 1 prot. n. 22300 del 26 maggio 2020, è emerso che la ASL 1 non ha contabilizzato il debito di € 2.857,15 in quanto "finanziamento ex ARS non liquidato integralmente".

### ASL 2

ASL 2 - ELENCO CREDITI AL 31 DICEMBRE 2019												
Tipo	Anno	Numero	Data registr.	Tipdoc	For./Cli.	Descr	Importo	Conto Forn./Cli.	Descrizione documento			
FEL	2019	195	16/09/2019	FT	6823	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 2 SAVONESE	4.304,54	025.015.005	DIAGNOSTICA STRUMENTALE DA MARZO A MAGGIO 2019			
FEL	2019	231	29/10/2019	FT	6823	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 2 SAVONESE	7.811,99	025.015.005	DIAGNOSTICA STRUMENTALE DA GIUGNO AD AGOSTO 2019			
							<b>12.116,53</b>	<b>TOTALE CREDITI AL 31/12/2019</b>				

Dalla circolarizzazione, nota risposta ASL 2 prot. n. 44445 del 13 maggio 2020, è emersa la corrispondenza del dato.

### ASL 4

ASL 4 - ELENCO CREDITI AL 31 DICEMBRE 2019												
Tipo	Anno	Numero	Data registr.	Tipdoc	data scad	data liq.	For./Cli.	Descr	Importo	Conto Forn./Cli.	Descrizione documento	
33	2014	1916	05/08/2014	FT	04/09/2014	05/08/2014	4749	A.S.L. N. 4 CHIAVARESE	57,00	025.015.005	SOMMINISTRAZIONE VACCINI VS. ASSISTITI ANNO 2013	
33	2015	88	23/01/2015	FT	22/02/2015	23/01/2015	4749	A.S.L. N. 4 CHIAVARESE	54,90	025.015.005	PREST.SPEC.AMBULATORIALI A VS.ASSISTITI NOVEMBRE 2014	
FEL	2015	174	21/09/2015	FT	21/10/2015	21/09/2015	4749	A.S.L. N. 4 CHIAVARESE	2.376,00	025.015.005	RITIRO FLACONI SANGUE GIUGNO 2015 OSP.DI LAVAGNA	
FEL	2016	142	22/06/2016	FT	22/07/2016	22/06/2016	4749	A.S.L. N. 4 CHIAVARESE	415,16	025.015.005	DIAGNOSTICA STRUMENTALE APRILE 2016	
FEL	2016	156	15/07/2016	FT	14/08/2016	15/07/2016	4749	A.S.L. N. 4 CHIAVARESE	105,29	025.015.005	DIAGNOSTICA STRUMENTALE MAGGIO 2016	
NON	2019	14436	31/12/2019	AL	31/12/2019	31/12/2019	4749	A.S.L. N. 4 CHIAVARESE	2.832.916,11	025.015.005	ICLAS SALDO ANNO 2019	
NON	2019	14437	31/12/2019	AL	31/12/2019	31/12/2019	4749	A.S.L. N. 4 CHIAVARESE	€ 53.571,43	025.015.005	ICLAS - TAVI - 2018	
							<b>2.889.495,89</b>	<b>TOTALE CREDITI AL 31/12/2019</b>				

Dalla circolarizzazione, nota ASL 4 risposta prot. n. 27516 del 21 maggio 2020, è emersa la corrispondenza del dato.

### ASL 5

ASL 5 - ELENCO CREDITI AL 31 DICEMBRE 2019												
Tipo	Anno	Numero	Data registr.	Tipdoc	For./Cli.	Descr	Importo	Conto Forn./Cli.	Descrizione documento			
NON	2018	14221	31/12/2018	AL	6824	AZIENDA SANITARIA LOCALE N 5 SPEZZINO	460.496,05	025.015.005	SALDO FONDAZ. DON GNOCCHI PER RESIDENTI ANNO 2018			
NON	2019	14435	31/12/2019	AL	6824	AZIENDA SANITARIA LOCALE N 5 SPEZZINO	1.115.945,31	025.015.005	ATTIVITA' FONDAZIONE DON GNOCCHI PER RESIDENTI ASL ANNO 2019			
							<b>1.576.441,36</b>	<b>TOTALE CREDITI AL 31/12/2019</b>				

Dalla circolarizzazione, nota risposta ASL 5 prot. n. 27516 del 21 maggio 2020, è emersa la corrispondenza del dato.

### I.R.C.C.S. GASLINI

I.R.C.C.S. GASLINI - ELENCO CREDITI AL 31 DICEMBRE 2019												
Tipo	Anno	Numero	Data registr.	Tipdoc	For./Cli.	Descr	Importo	Conto Forn./Cli.	Descrizione doc			
REV	2010	12	31/12/2010	AL	668	ISTITUTO GIANNINA GASLINI	5.087,86	025.015.005	DELIB.G.R. 1663-2007 RETE FARMACOVIGILANZA CORSO RISCHIO FARMACI SU PAZIENTE ANZIANO			
33	2008	2443	13/11/2008	FT	2420	ISTITUTO SCIENTIFICO G GASLINI	400,00	025.015.005	AUTORIZZAZIONE ALL'IMPIEGO DI SORGENTE SIGILLATA AD ALTA ATTIVITA'			
							<b>5.487,86</b>	<b>TOTALE CREDITI AL 31/12/2019</b>				

L'Istituto Gaslini, alla data del 29 maggio 2020, non ha ancora risposto alla nostra nota prot. n. 59808/2020.

**OSPEDALE POLICLINICO SAN MARTINO**

POLICLINICO SAN MARTINO - ELENCO CREDITI AL 31 DICEMBRE 2019									
Tipo	Anno	Numero	Data registr.	Tipdoc	For/Cli.	Descr	Importo	Conto Forn./Cli.	Descrizione doc
33	2015	284	26/02/2015	FT	26517	*IRCCS A.O.SAN MARTINO-IST-ISTITUTO	46,78	025.015.005	DIAGNOSTICA STRUMENTALE ARRETRATI MESI OTTOBRE/DICEMBRE 2014
COR	2016	4482	27/04/2016	AL	26517	*IRCCS A.O.SAN MARTINO-IST-ISTITUTO	2.460,51	025.015.005	ONERI ELISOCORSO MAR 15 FEB 16
FEL	2017	167	27/07/2017	FT	26517	*IRCCS A.O.SAN MARTINO-IST-ISTITUTO	149.396,63	025.015.005	RIMBORSO SPESE SOSTENUTE SERVIZIO ELISOCORSO - ANNO 2016
FEL	2018	95	11/07/2018	FT	26517	*IRCCS A.O.SAN MARTINO-IST-ISTITUTO	29.812,81	025.015.005	PROGETTO VACCINO ALLERGOPATIE RESP. RIMBORSO SOMME LIQUIDATE
FEL	2018	109	03/08/2018	FT	26517	*IRCCS A.O.SAN MARTINO-IST-ISTITUTO	610,12	025.015.005	ESAMI TOSSIC. SU AUTOPSIE GIUDIZIARIE PERIODO: APRILE 2018
FEL	2018	185	07/11/2018	FT	26517	*IRCCS A.O.SAN MARTINO-IST-ISTITUTO	1.027,04	025.015.005	ACCERTAMENTI SANITARI PERIODO: LUGLIO 2018
FEL	2018	186	07/11/2018	FT	26517	*IRCCS A.O.SAN MARTINO-IST-ISTITUTO	856,20	025.015.005	ACCERTAMENTI SANITARI PERIODO: LUGLIO 2018
FEL	2019	58	21/02/2019	FT	26517	*IRCCS A.O.SAN MARTINO-IST-ISTITUTO	147,34	025.015.005	ESAMI TOSSIC. SU AUTOPSIE GIUDIZIARIE PERIODO: NOVEMBRE 2018
FEL	2019	60	21/02/2019	FT	26517	*IRCCS A.O.SAN MARTINO-IST-ISTITUTO	147,34	025.015.005	ESAMI TOSSIC. SU AUTOPSIE GIUDIZIARIE PERIODO: NOVEMBRE 2018
FEL	2019	235	29/10/2019	FT	26517	*IRCCS A.O.SAN MARTINO-IST-ISTITUTO	224,28	025.015.005	ESAMI TOSSIC.SU AUTOPSIE GIUDIZIARIE PERIODO: GIUGNO 2019
FEL	2019	236	29/10/2019	FT	26517	*IRCCS A.O.SAN MARTINO-IST-ISTITUTO	2.138,34	025.015.005	ESAMI TOSSIC. SU AUTOPSIE GIUDIZIARIE DA GIUGNO AD AGOSTO 2019
FEL	2019	243	19/11/2019	FT	26517	*IRCCS A.O.SAN MARTINO-IST-ISTITUTO	364,00	025.015.005	CESSIONE FLACONI SANGUE LUGLIO 2019 CONTO N. 5201
							187.231,39		TOTALE CREDITI SAN MARTINO
REV	2011	1	27/04/2011	AL	3505	*IST - IST NAZ RICERCA CANCRO E TUMORI	5.000,00	025.015.005	PROGETTO REGIONALE MARCATORI PER IL MELANOMA DELLA COROIDE
REV	2011	2	27/04/2011	AL	3505	*IST - IST NAZ RICERCA CANCRO E TUMORI	1.750,00	025.015.005	PROGETTO REGIONALE MIGLIORARE LA QUALITA' DELLE CURE DI FINE VITA NEGLI HOSPICE
							6.750,00		TOTALE CREDITI IST
							193.981,39		TOTALE CREDITI AL 31/12/2019

Dalla circolarizzazione, nota risposta Policlinico San Martino prot. n. 21642 del 20 maggio 2020, è emerso al San Martino un importo superiore di € 3.708,69 riconducibile a rimborsi ticket di competenza ASL 3 afferenti al mese di dicembre 2019, registrati in ASL 3 nel 2020 a crediti per fatture da emettere in quanto il rimborso è stato ricevuto nel 2020.

Si riporta, di seguito, la tabella dei crediti verso l'E.O. Galliera. Il valore non è presente nella tabella 24 come indicato nella nota della Regione Liguria PG/2020/130972 del 22 aprile 2020 ad oggetto: "Indicazioni contabili esercizio 2019", ma oggetto di circolarizzazione come indicato nella nota stessa dalla Regione Liguria.

**E.O. OSPEDALI GALLIERA**

E.O GALLIERA - SITUAZIONE CREDITI AL 31 DICEMBRE 2019									
Tipo	Anno	Numero	Num.liq.	Tipdoc	For/Cli.	Descr	Importo	Descrizione doc	
FEL	2019	40		1	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	584,96	DIAGNOSTICA STRUMENTALE PERIODO: SETTEMBRE 2018
FEL	2019	61		1	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	538,76	DIAGNOSTICA STRUMENTALE PERIODO: DICEMBRE 2018
FEL	2019	150		1	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	14.592,13	CONSULENZE BRONCOLOGICHE DEL. 297/19 ANNO 2018
FEL	2019	151		1	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	2.595,80	CONSULENZE BRONCOLOGICHE DEL. 297/19 ANNO 2018
FEL	2019	152		1	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	2.920,03	CONSULENZE BRONCOLOGICHE DEL. 297/19 ANNO 2018
FEL	2019	153		1	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	650,45	CONSULENZE BRONCOLOGICHE DEL. 297/19 ANNO 2018
FEL	2019	154		1	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	6.162,28	CONSULENZE BRONCOLOGICHE DEL. 297/19 ANNO 2018
FEL	2019	155		1	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	2.595,80	CONSULENZE BRONCOLOGICHE DEL. 297/19 ANNO 2018
FEL	2019	156		1	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	5.189,60	CONSULENZE BRONCOLOGICHE DEL. 297/19 ANNO 2018
							35.829,81		TOTALE CREDITI AL 31/12/2019

L'Ospedale Galliera, alla data del 29 maggio 2020, non ha ancora risposto ufficialmente alla nostra nota prot. n. 59808/2020, anche se sono state avviate tramite email operazioni di riconciliazione nel corrente mese di maggio.

Si riporta di seguito la tabella contenente il dettaglio dei crediti per incremento di patrimonio netto:

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Importo riduzione deliberazioni anni precedenti	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti					0			0
	Inserire dettaglio					0			0
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		44.978.673	25.476.298	1.315.333	18.187.041	0	-662.333	17.524.709
	RISTRUTTURAZ. E MESSA A NORMA OSP. CELESIA ART. 20 QUOTA 5%	32/1996	107.423	96.904		10.519	0		10.519
	EX ART. 20 COD. 37/3/H PREVENZIONE INCENDI OSP. MICONE ART. 20 OSP. GALLINO COD. INT. 187/3/H	DS 15/2000	1.309.993	1.285.639		24.354	0		24.354
	ART. 20 QUOTA 95% COD. INT. 37/3/H/03 CONSOLIDAMENTO MURO OSP. CELESIA	DS 21/2001	4.722.766	4.684.321		38.445			38.445
	ART. 20 QUOTA 95% COD. INT. 38/3/H/03 PREVENZIONE INCENDI OSP. LA COLLETTA	DE 750/2004	294.380	206.132	85.170	3.079		0	3.079
	ART. 20 QUOTA 95% COD. INT. 39/3/D/03 ANTINCENDIO RSA QUARTO	DE 750/2004	779.000	779.000		0	0		0
	ART. 20 L. 67/88 ANNO 2007 QUOTA STATO COD. INT. 15/3/H/07 COMPLETAMENTO LAVORI ANTINCENDIO NEGLI STABILIMENTI OSPEDALIERI DI RESIDENZIALITA'	DE 220/2005	385.780	276.260		109.520	0		109.520
	PADIGLIONE 9 BIS VILLA SCASSI - QUOTA STATO	DG 1189/2010	1.767.537	0		1.767.537	0	0	1.767.537
	FONDI FAS (2007-2013) PER COSTRUZIONE NUOVO EDIFICIO DISTRETTUALE AREA EX OSP. MARTINEZ	DS 24/2004	6.800.733	6.186.837		613.896	0		613.896
	FONDI FAS (2007-2013) PER AMPLIAMENTO E ADEGUAMENTO FUNZIONALE DEL PAD. 9 DELL'OSP. VILLA SCASSI	DCR 23/2012	2.600.000	2.080.000		520.000	0		520.000
	RIMODULAZIONE FIR CONSEGUENTE IL PAR-FAS 2007-2013 (FIR 2012)	DG 1577/2012	4.100.000	3.914.379		185.621	0		185.621
	PAR FAS 2007-2013 - AREA PSICHIATRICA PIAZZA DANEO RISTRUTTURAZIONE PADD. 7 E 9 COGOLETO - RIASSEGNAZIONE	DD 553/2012	727.475	727.475		0			0
	RIPROGRAMMAZIONE PROGRAMMA ATTUATIVO REGIONALE (PAR/FSC 2007/2013 AREA TECSALDO	DG 337/2014	2.000.000	1.006.500		993.500	0	-662.333	331.167
	RIGUALIF. SPAZI ALA NORD QUARTO X DIP. SS MENTALE	DGR 1159/2015	598.225	579.204		19.021			19.021
	RISTRUTT. PER STRUTTURA RESIDENZIALE C/O PAD.20 EX O.P. QUARTO	DE 1159/2015	1.040.000			1.040.000			1.040.000
	ART. 20 PER AMPLIAMENTO SERT C/O PAD. 24 EX O.P. QUARTO	DE 1159/2015	216.949	216.949		0			0
	AMPLIAMENTO E RIFUNZIONALIZZAZIONE DEL PRONTO SOCCORSO DEL P.O. VILLA SCASSI - RIMODULAZIONE PROGRAMMA EX ART. 71/98 - UTILIZZO ECONOMIE E FONDO INVESTIMENTI REGIONALI 2006	DGR 400/2015	1.754.188	164.207		1.589.981			1.589.981
	DGR 1187 DEL 20/12/2016 - INT. 7/3/H/16 - P.O. VILLA SCASSI MESSA NORMA INCENDI	DGR 1187/2016	96.000			96.000	66.000		162.000
	DGR 1187 DEL 20/12/2016 - INT. 8/3/H/16 - P.O. SESTRI P. MESSA NORMA INCENDI	DGR 1187/2016	72.500			72.500	-45.000		27.500
	DGR 1187 DEL 20/12/2016 - INT. 9/3/H/16 - P.O. COLLETTA MESSA NORMA INCENDI	DGR 1187/2016	131.500			131.500			131.500
	DGR 1187 DEL 20/12/2016 - INT. 10/3/H/16 - P.O. GALLINO MESSA NORMA INCENDI	DGR 1187/2016	72.500			72.500	-45.000		27.500
	DGR 1187 DEL 20/12/2016 - INT. 11/3/H/16 MESSA NORMA INC. STRUTTURE TERRITORIALI	DGR 1187/2016	110.000			110.000	24.000		134.000
	DGR 1187 DEL 20/12/2016 - INT. 12/3/H/16 RISTRUTTURAZIONE VIA CAMBIASO 150	DGR 1187/2016	22.500			22.500			22.500
	PROGETTO RISTRUTTURAZIONE CELESIA	DGR 53/2019	427.500			427.500			427.500
	CASA DI SALUTE VALPOLCEVERA	DD 4559							
	P.O. COLLETTA PREV. INCENDI	5199/2019	6.500.000			6.500.000			6.500.000
	P.O. GALLINO PREV. INCENDI	DD 5680/2019	2.498.500			2.498.500			2.498.500
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	DD 5680/2019	522.500			522.500			522.500
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione					0			0
	Inserire dettaglio					0			0
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite					0			0
	Inserire dettaglio					0			0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					0			0
	Inserire dettaglio					0			0

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

### CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

<b>CRED01 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti
--------------------	--

### 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

La voce è così composta:

CODICE MOD. SP	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore netto	
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni		Cessioni (valore netto)
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate				0						0
	Partecipazioni in imprese collegate				0						0
ABA740	Partecipazioni in altre imprese				0						0
	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	59.613	91.029		150.642				390		151.032
	<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>59.613</b>	<b>91.029</b>	<b>0</b>	<b>150.642</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>390</b>	<b>0</b>	<b>151.032</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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale	
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni		Cessioni (valore netto)
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in imprese collegate:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in altre imprese:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)	0	150.642	0	150.642	0	0	0	390	0	151.032
ABA740	DEPOSITI CAUZIONALI A TERZI		150.642		150.642				390		151.032

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?	NO	
<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?	NO	
<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?	NO	
<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)?	NO	

## 9. Disponibilità liquide

La voce è così analizzata:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
		Incrementi	Decrementi	
Cassa	94.733	83.763	-59.514	<b>118.982</b>
Istituto Tesoriere	125.776.401	877.306.907	-877.248.398	<b>125.834.910</b>
Tesoreria Unica				<b>0</b>
Conto corrente postale				<b>0</b>

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

### DL01 – Fondi vincolati.

<b>DL01 – SI</b>	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati: - per € 74.775.96 per pignoramento somme a seguito vertenza.
------------------	---

### 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)?	SI		<p>Il saldo dell'Istituto Tesoriere indicato nella tabella n. 29 di € 125.834.910 non comprende il saldo delle gestioni stralcio per € 422.541,58 suddiviso per € 327.589,39 stralcio ex ASL 3 ed € 94.952,19 stralcio ex Villa Scassi.</p> <p>La somma tra quanto indicato nella tabella 29 dell'Istituto Tesoriere (€125.834.910,02) e le Gestioni Stralcio (€ 422.541,58) per € 126.257.451,60 corrisponde a quanto dichiarato dall'Istituto Tesoriere Banca Carige S.p.A.</p>

## 10. Ratei e risconti attivi

La voce ratei attivi non risulta valorizzata:

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		
	...		
	...		

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

La voce risconti attivi è così analizzata:

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
ACA040	Risconti attivi	<b>138.268,20</b>	<b>0</b>
BA0220	Dialisi	343,20	
BA0220	Materiale protesico	356,42	
BA1600	Buoni pasto	55.474,33	
BA1930	Manut.ne e rip.ne impianti e macchinari	43.659,60	
BA2030	Altri canoni di noleggio	37.936,25	
BA2510	Tasse automobilistiche	498,40	

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

La voce risconti attivi si riferisce a costi rilevati nel 2019 ma di competenza dell'esercizio 2020.

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

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

## 11. Patrimonio netto

Le variazioni intervenute, nel corso dell'esercizio 2019, nelle voci componenti il patrimonio netto al 31 dicembre 2019 sono riepilogate nella tabella che segue:

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	5.026.988						5.026.988			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	152.640.687	5.473.977	12.809.059	-10.538.710	-79.220	0	160.305.792			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione							0,00			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	0	0	0	0	0	0	0,00			
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88							0,00			
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca							0,00			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro							0,00			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	127.336.615		12.809.059	-8.595.256	-79.220		131.471.198		-25.726.216	-38.404
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti							0,00			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	25.304.071	5.473.977		-1.943.454			28.834.594		-4.855.599	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	47.025.650		883.545	-211.791	-1.264.758		46.432.646		-643.893	-209.550
PAA110	ALTRE RISERVE:	68.050	0	0	0	635.501	0	703.551			
PAA120	Riserve da rivalutazioni							0,00			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	55.368				85.920		141.288			
PAA140	Contributi da reinvestire	12.682				549.581		562.263			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							0,00			
PAA160	Riserve diverse							0,00			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	27.915.676	-27.805.678	18.926.056	0	0	0	19.036.053			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							0			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0						0			
PAA200	Altro	27.915.676	-27.805.678	18.926.056				19.036.053			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-38.536.502	-14.896.394			27.805.678		-25.627.218	88.048.347		
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-14.896.394	14.896.394				-8.815.006	-8.815.006			
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>179.244.154</b>	<b>-22.331.701</b>	<b>32.618.660</b>	<b>-10.750.500</b>	<b>27.097.201</b>	<b>-8.815.006</b>	<b>197.062.806</b>			

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

Per un dettaglio delle movimentazioni si rimanda alle “Altre informazioni relative al Patrimonio Netto” della nota integrativa da pagina 50 della presente nota integrativa.

Si riporta, di seguito, la tabella di dettaglio dei finanziamenti per investimenti ricevuti negli ultimi tre esercizi:

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:					0	0	0	0	0	0	0				
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												0			
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												0			
PAA030	Da Stato:					0	0	0	0	0	0	0				
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												0			
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												0			
PAA070	Da Regione:					-	194.926,14	201.888.232,59	-	68.548.695,15	12.075.353,49					
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2017						194.926,14	201.888.232,59	-	68.548.695,15	11.289.619,16		145.219.964,79	137.643.755,98	122.610.909,36	
	Accorpamento Villa Scassi dall'1/1/2017 (dettagliare)										23.364.972,65					
	GRUPPO 050.005					145.219.964,79	-	233.662,36	12.846.909,75	-	25.726.216,21	-	635.797,79	131.471.198,18	125.515.884	108.922.515
			2017		STERILIZZAZIONI					-	1.159.229,31					
			2017		Dimissioni						-	10.254,72				
			2017		RETTIFICA						-	166.485,01				
			2018		Dimissioni		4.658,41									
			2018		STERILIZZAZIONI					-	896.425,95					
			2019		STERILIZZAZIONI					-	894.799,72					
	050.040.005		2019		Dimissioni		79.219,84									
			2017		STERILIZZAZIONI					-	7.529.614,35					
			2017	DECRETO 748/2017	LAVORI						-	445.500,74				
			2017	DECRETO 115/2017	RETTIFICA						-	90.000,00				
			2017	STRUMENTI GUIDA	RETTIFICA		90.751,64									
			2017	STRUMENTI GUIDA	UTILIZZO						-	13.557,32				
			2017	DECRETO 1323	STRUMENTI GUIDA				8.398,59							
			2017	DECRETI 84 E 134	STRUMENTI GUIDA				18.177,48							
			2017	DECRETO 115/2017	RETTIFICA						-	90.000,00				
			2018		STERILIZZAZIONI					-	7.545.690,92					
			2018		Vendita immobili		57.681,53									
			2018		Dimissioni		1.350,94									
			2018	DELL. ALISA 183-18	ASSEGNAZIONI				4.619,61							
			2018	DELL. ALISA 80-19	ASSEGNAZIONI				6.655,19							
			2019	DE 4074/2019	ASSEGNAZIONI				650.000,00							
			2019	DD 4559 E 5196 2019	ASSEGNAZIONI				6.500.000,00							
			2019	DE 5880	ASSEGNAZIONI				2.488.500,00							
			2019	DE 5880	ASSEGNAZIONI				522.500,00							
			2019	DGR 53/2019	ASSEGNAZIONI				427.500,00							
			2019	DELIB. ALISA 387/2019	ASSEGNAZIONI				12.690,21							
			2019	DELIB. ALISA 169/2020	ASSEGNAZIONI				2.197.868,67							
			2019		STERILIZZAZIONI					-	7.700.455,96					
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2010												0			
	... assegnati a partire dall'1/1/2010 (dettagliare)												0			
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2												0			
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												0			
PAA090	Per investimenti da rettifica contribuiti in conto esercizio:					0	35.659.075	0	-8.824.482	0	28.834.594					
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2013												0			
	... assegnati a partire dall'1/1/2013 (dettagliare)		2.013		INVESTIMENTI DA RETTIFICA FSR		1.979.949		-148.250			1.831.699				
			2.014		INVESTIMENTI DA RETTIFICA FSR		4.961.619		-324.693			4.636.926				
			2.015		INVESTIMENTI DA RETTIFICA FSR		5.691.932		-658.349			5.033.582				
			2.016		INVESTIMENTI DA RETTIFICA FSR		3.802.139		-1.036.368			2.765.771				
			2.017		INVESTIMENTI DA RETTIFICA FSR		6.646.529		-1.257.340			5.389.190				
			2.018		INVESTIMENTI DA RETTIFICA FSR		7.102.930		-1.456.027			5.646.903				
			2.019		INVESTIMENTI DA RETTIFICA FSR		5.473.977		-1.943.454			3.530.523				

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

Nel corso dell'esercizio 2019 si sono verificate riserve da plusvalenze da reinvestire.

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2017 e precedenti	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019 (Valore iniziale)	
Valore iniziale		55.368	55.368	141.288
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale	0	55.368	55.368	141.288

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2017 e precedenti	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2019 (Valore iniziale)	
Valore iniziale		12.682	12.682	562.263
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale	0	12.682	12.682	562.263

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

Per un dettaglio delle movimentazioni si rimanda alle “Altre informazioni relative al Patrimonio Netto” della nota integrativa dalla pagina 53 della presente nota integrativa (punto e).

#### PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

<b>PN01 – SI</b>	<p>Nel corso dell'esercizio sono state rilevate:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- contributi a seguito sperimentazioni cliniche e progetti sanitari per € 16.999,19;</li> <li>- quota corso Emergenza Sanitaria Territoriale da destinare acquisto attrezzature per € 25.723,58;</li> <li>- vendita Tonografo a risonanza per € 30.550,00;</li> <li>- incasso vendita immobili Camogli per € 728.071,16;</li> <li>- donazioni opere d'arte per € 400,00;</li> <li>- donazioni di attrezzature sanitarie per € 81.800,69.</li> </ul> <p>Per un totale di € 883.544,62.</p>
------------------	---

#### PN02 – Fondo di dotazione

<b>PN02 – NO</b>	Il fondo di dotazione nell'anno 2019 non ha subito variazioni.
------------------	--

#### Altre informazioni relative al Patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>PN03</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)?	SI	Vedere tabelle sottostanti

Si forniscono, di seguito, ulteriori informazioni relative al “patrimonio netto”:

**a) Utili o perdite riportate a nuovo**

Al 31 dicembre 2019 risultano ancora da coprire i seguenti risultati contabili:

Anni	Situazione al 31-12-2018	Situazione 1-1-2019	Variazioni punto c)	Situazione al 31-12-2019
1995	1.795.759	1.795.759	0	1.795.759
1996	4.105.693	4.105.693		4.105.693
2004	-13.753.078	-13.753.078	3.391.310	-10.361.768
2013	0	0		0
2016	-10.279.043	-10.279.043	10.279.043	0
2017	-17.612.485	-17.612.485	13.496.973	-4.115.512
2018		-14.896.394		-14.896.394
<b>Totale parziale</b>	<b>-35.743.154</b>	<b>-50.639.548</b>	<b>13.670.353</b>	<b>-23.472.222</b>
Dal 1-7-2008				
2004 Villa Scassi	-2.539.802	-2.539.802	626.278	-1.913.523
2005 Villa Scassi	0			0
<b>TOTALE</b>	<b>-38.282.956</b>	<b>-53.179.349</b>	<b>14.296.632</b>	<b>-25.385.745</b>
(D.lgs 118/2011)	-253.546	-253.546	12.074	-241.473
<b>TOTALE</b>	<b>-38.536.502</b>	<b>-53.432.895</b>	<b>14.308.705</b>	<b>-25.627.218</b>

**b) Risultato di esercizio**

Il risultato di esercizio 2019 emergente dal Conto Economico e rispecchiato nello Stato Patrimoniale evidenzia una perdita di € **-8.815.006** che rientra nel livello massimo dei disavanzi stabilito al p.to 2 della DGR n. 381 dell' 8 maggio 2020 fissato in € -16.899.000.

**c) Fondo contributi ripiano perdite**

Il conto presenta un saldo di € **19.036.053**: dovuto ad assegnazioni regionali non incassate nell'esercizio:

DESCRIZIONE	IMPORTO
DELIB. G.R.1120 DEL 21-12-2018 RIPIANO DISAVANZO 2017	4.115.512
DELIB. G.R.1120 DEL 21-12-2018 RIPIANO RICALCOLO AMMORTAMENTI ANNUALITA' 2017	12.074
DELIB. G.R.1168 DEL 27-12-2019 RIPIANO DISAVANZO 2018	14.896.394
DELIB. G.R.1168 DEL 27-12-2019 RIPIANORICALCOLO AMMORTAMENTI ANNUALITA' 2018	12.073
<b>TOTALE ASSEGNATO DALLA REGIONE LIGURIA PER RIP. DISAVANZI (non incassati e non portati a diminuzione disavanzi)</b>	<b>19.036.053</b>

Nel corso dell'esercizio il fondo è stato movimentato per € **27.805.678** e più precisamente a copertura dei disavanzi pregressi come evidenziato nella tabella sottostante:

DESCRIZIONE	IMPORTO
DGR 1191 DEL 21-12-2017 - GIROCONTO DISAVANZO 2016	10.291.117
DGR 750 DEL 6-9-2019 - GIROCONTO DISAVANZO 2004 ASL	3.391.310
DGR 750 DEL 6-9-2019 - GIROCONTO DISAVANZO 2004 EX VILLA SCASSI	626.278
DELIB. G.R.1120 DEL 21-12-2018 RIPIANO DISAVANZO 2017	13.496.973
<b>TOTALE ASSEGNATO DALLA REGIONE LIGURIA PER RIP. DISAVANZI (incassati e portati a diminuzione disavanzi)</b>	<b>27.805.678</b>

#### d) Fondo contribuiti in conto capitale e donazioni

La voce risulta così composta:

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	Totale al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Totale al 31/12/2019
Contributi in c/capitale indistinti da residui 1997 e precedenti - conto 050.035.00501	27.712.063	0	- 895.968	26.816.095
Contributi in c/capitale con fondi propri - conto 050.035.00503	6.638.340		- 61.544	6.576.796
Contributi in c/capitale ex Villa Scassi - conto 050.035.00504	14.245.455		- 16.507	14.228.948
<b>Totale contributi in c/capitale indistinti da Regione</b>	<b>48.595.859</b>	<b>0</b>	<b>- 974.020</b>	<b>47.621.839</b>
<b>Contributi in c/capitale a destinazione vincolata da Regione - Conto 050.040.005</b>	<b>78.740.756</b>	<b>12.809.059</b>	<b>- 7.700.456</b>	<b>83.849.359</b>
<b>TOTALE VOCE SP PAA070</b>	<b>127.336.615</b>	<b>12.809.059</b>	<b>- 8.674.476</b>	<b>131.471.198</b>
Finanziamento per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio - conto 050.045.030 - VOCE SP PAA090	25.304.071	5.473.977	- 1.943.454	28.834.594
Contributi in c/capitale per donazioni e simili - conto 050.045.005	16.937.331	124.923	- 840.425	16.221.830
Contributi in c/capitale per donazioni in denaro- conto 050.045.006	2.038.939	-	- 622	2.038.317
Fondi da alienazione beni patrimoniali - conto 050.045.010	27.469.903	123.120		27.593.023
Contributi in c/capitale da ex A.O. Villa Scassi - conto 050.045.020	579.476			579.476
<b>Totale contributi in c/capitale diversi - VOCE SP PAA100</b>	<b>47.025.650</b>	<b>248.043</b>	<b>- 841.047</b>	<b>46.432.646</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>199.666.336</b>	<b>18.531.079</b>	<b>- 11.458.977</b>	<b>206.738.438</b>

#### Analisi delle variazioni dei contributi in conto capitale:

- **Contributi in c/ capitale indistinti da residui 1997 e precedenti.**

I contributi in c/capitale indistinti hanno subito decrementi per un totale di € 895.968 nel corso dell'esercizio dovuti a: dismissioni per € 79.220 e per sterilizzazione immobili anno 2019 per € 816.748.

- **Contributi in c/capitale con fondi propri.**

La variazioni in diminuzione è riconducibile alla sterilizzazione degli ammortamenti per € 61.544.

- **Contributi in c/capitale ex Villa Scassi.**

La variazioni in diminuzione per € 16.507 è riconducibile alla sterilizzazione degli ammortamenti.

- **Contributi in c/ capitale a destinazione vincolata**

I contributi in c/capitale a destinazione vincolata hanno subito decrementi per un totale di € 7.700.456 nel corso dell'esercizio dovuti alla sterilizzazione immobili anno 2019. Le variazioni in aumento pari ad € 12.809.059 sono relative:

Descrizione	Importo
DGR. 53 DEL 25-1-2019 PROGETTO RISTRUTTURAZIONE CELESIA COD. INT. 302/3/D/16	427.500,00
DE 4074/2019 RIFUNZIONALIZZAZIONE PSS AREA TECSALDO- COPROMA LAVORI COMPL.TO	650.000,00
DECRETI 4559 DEL 31-7-2019 E 5198 DEL 5-9-2019 INTERVENTI CASA SALUTE VAL POLCEVERA	6.500.000,00
DELIB. ALISA 387 DEL 19-12-2019 CONTRIBUTO MODIFICA STRUMENTI DI GUIDA 18-19	12.690,21
DE 5680 DEL 30-9-2019 - AM 6037 INVESTIMENTI EX ART. 20 P.O. COLLETTA INCENDI	2.498.500,00
DE 5680 DEL 30-9-19 AM. 6037 - INVESTIMENTI EX ART.20 P.O. GALLINO PREV. INCENDI	522.500,00
DELIB. ALISA 169/2020 - DGR 946/2019 - ACQUISTO ATTREZZATURE	2.197.868,67
<b>TOTALE</b>	<b>12.809.059</b>

Si precisa che nel corso dell'anno 2019 si è provveduto a stornare dalla voce PBA060 "Altri fondi rischi" l'accantonamento di € 2.197.869, quale fondo per contenzioso Payback di cui alla DGR n. 1175 del 28 dicembre 2018, alla voce PBA140 "Fondo finanziamento per investimenti" a seguito di quanto disposto dalle DD.GG.RR. n. 946 del 12 novembre 2019 ad oggetto: "Indirizzi generali di programmazione in materia di sanità". Aggiornamento del programma acquisto attrezzature DLR 1131/2018" e n. 169 del 28 febbraio 2020 ad oggetto "Programma di ammodernamento delle attrezzature del S.S.N. – D.G.R. 1131/2018 e D.G.R. 946/2019. Definizione aspetti contabili".

Nella DGR n. 169/2020 viene specificato: "che le risorse accantonate ai sensi della delibera GR n. 1175/2018 sono da destinarsi, come stabilito dalla delibera G.R. 1117/2019 (punto 7 del deliberato), in via prioritaria al finanziamento degli investimenti, con riferimento agli interventi previsti dalla delibera G.R. n. 946/2019 in merito all'aggiornamento del programma di acquisto attrezzature"

- **Finanziamento per investimenti da rettifica contributi in c/esercizio.**

A seguito di quanto disposto dal D.Lgs n. 118/2011 art. 29 punto 2) è stato iscritto a rettifica del contributo in c/esercizio la quota pari al 100% del valore degli investimenti effettuati nell'anno 2019 utilizzando il F.S.R. per € 5.473.977.

La variazione in diminuzione è riconducibile alla sterilizzazione della quota di ammortamento 2019 per € 1.943.454.

- **Contributi in C/Capitale per donazioni e simili**

Le variazioni in aumento, pari a € 124.923 sono relative a:

Descrizione	Importo
Determina n. 38/2019 - Donazione di beni mobili (opere d'arte) da destinarsi al Centro Ictus del P.O. Villa Scassi e alla S.C. Recupero e Rieducazione funzionale P.O. La Colletta	400,00
Determina n. 64/2019 - Donazione di beni mobili (attrezzature) da destinarsi alla Struttura di riabilitazione P.O. La Colletta	80,00
Determina n. 67/2019 - Donazione di beni mobili (attrezzature) da destinarsi al Dipartimento di Cardiologia	15.225,60
Determina n. 137/2019 - Donazione di beni mobili (attrezzature) da destinarsi alla S.C. Recupero e rieducazione funzionale	100,00
Determina n. 185/2019 - Donazione di beni mobili (attrezzature) da destinarsi alla S.C. Gestione e Sviluppo risorse umane	241,89
Determina n. 278/2019 - Donazione di beni mobili (attrezzature) da destinarsi alla S.C. Recupero e rieducazione funzionale	41.384,20
Determina n. 346/2019 - Donazione di 30 condizionatori da destinarsi agli abitanti della Valpolcevera	8.970,00
Determina n. 360/2019 - Donazione di 1 condizionatore portatile da destinarsi agli abitanti della Valpolcevera	499,00
Determina n. 435/2019 - Donazione di 1 computer da destinarsi al Centro clinico Nemo del P.O. La Colletta	50,00
Determina n. 406/2019 - Donazione di 1 Ecografo da destinarsi alla S.C. Reumatologia del P.O. La Colletta	15.250,00
GIROCONTO PER INTROITO QUOTE CORSO Emergenza Sanitaria Territoriale DA DESTINARE A ACQUISTO ATTREZZATURE	25.723,58
Determina n. 1577/2019 - PROT. GO29436 EUDRACT 2014-003207-30	678,19
Determina 1578/2019 - PROT. FIGARO-DKD (BAY94-8862/17530)	4.000,00
Determina n. 1580/2019 - STUDIO FIDELIO DKD-BAY 94-8862	4.000,00
Determina n. 1891/2019 - C 118 ED 3/2019 SULIS L TALLONE I PATETTA MM	5.400,00
Determina 2824/2019 - STUDIO ETNA-AF-EUROPE	2.921,00
<b>TOTALE</b>	<b>124.923,46</b>

Le variazioni in diminuzione, pari ad € 840.425 sono relative alla sterilizzazione degli ammortamenti anno 2019 per € 211.168 e € 629.257 relative alla vendita degli immobili non strumentali di cui alle delibere dell'Azienda n. 75 e n. 301 del 2019 (vedere punto e a pagina 53).

- **Contributi c/Cap. per donazioni in denaro**

Le variazioni in diminuzione, pari ad € 622 sono relative alla sterilizzazione degli ammortamenti anno 2019.

**Fondi da alienazione beni patrimoniali**

I Fondi da alienazione beni patrimoniali hanno subito le seguenti variazioni in aumento nell'esercizio 2019 per € 123.120 per :

- Determina n. 2154/2019 relativa alla vendita di un tomografo a risonanza magnetica per € 30.550;
- Utilizzo della vendita di un immobile non strumentale di cui alla deliberazione n. 75/2019 per € 92.570.

- **Contributi in c/capitale da ex A.O. Villa Scassi**

I contributi in c/capitale da ex A.O. Villa Scassi non hanno subito variazioni nell'esercizio 2019.

**e) Altre Riserve (dettaglio tabelle n. 34 e n. 35)**

Nel corso dell'anno 2019 la voce è stata movimentata per euro 635.501 a seguito dell'alienazione di n. 2 immobili non strumentali di proprietà dell'Azienda di cui alle deliberazioni n. 75 del 20 febbraio 2019 e n. 301 del 26 giugno 2019:

Per una migliore lettura si allegano le scritture contabili che hanno generato le registrazioni di prima nota:

**Alienazione di cespite Via Castagneto a Camogli a seguito lascito (delibera n. 301/2019)**

Immobile con valore di carico era pari ad € 69.000,00 ed ammortizzato per € 7.005,00.

1) La prima scrittura rilevata in contabilità generale è stato lo storno del fondo ammortamento che viene portato al conto Fabbricati strumentali, in modo che quest'ultimo rappresenti il valore contabile del bene:

Fondo ammortamento fabbricati non strumentali 055.005.010	a	Fabbricati non strumentali 010.010.010	7.005,00
--	---	--	----------

Dopo la registrazione il mastriano del conto Fabbricati strumentali, è diventato come segue:

**FABBRICATI NON STRUMENTALI**

<b>D</b>	<b>A</b>
69.000,00	7.005,00

Saldo del mastriano e **valore dell'immobile** € 61.995,00

2) Immobile venduto a € 69.000,00. A questo punto si registra la vendita dell'immobile, la relativa plusvalenza e la chiusura del mastriano dell'immobile sul conto Fabbricati non strumentali:

Crediti verso clienti 025.060.010	a	Diversi	69.000,00
	a	Fabbricati (010.010.010)	61.995,00
	a	Plusvalenze da reinvestire (050.015.010)	7.005,00

3) Successivamente si procede allo storno del contributo in c/capitale residuo, per l'importo del valore attuale dell'immobile, a contributi da reinvestire:

Contributo in c/capitale per donazioni 050.045.005	a	Contributi da reinvestire 050.015.015	61.995,00
--	---	---	-----------

**Alienazione di cespiti Corso Mazzini 104 e 81 a Camogli a seguito lascito (delibere nn. 75 e 301/2019)**

Immobile con valore di carico era pari ad € 628.500,00 ed ammortizzato per € 61.238,75.

1) La prima scrittura rilevata in contabilità generale è stato lo storno del fondo ammortamento che viene portato al conto Fabbricati strumentali, in modo che quest'ultimo rappresenti il valore contabile del bene:

Fondo ammortamento fabbricati non strumentali 055.005.010	a	Fabbricati non strumentali 010.010.010	61.238,25
--	---	--	-----------

Dopo la registrazione il mastriano del conto Fabbricati strumentali, è diventato come segue:

**FABBRICATI NON STRUMENTALI**

<b>D</b>	<b>A</b>
628.500,00	61.238,25

Saldo del mastriano e **valore dell'immobile** € 567.261,75

2) Immobile venduto a € 659.071,16. A questo punto si registra la vendita dell'immobile, la relativa plusvalenza e la chiusura del mastriano dell'immobile sul conto Fabbricati non strumentali:

Crediti verso clienti 025.060.010	a	Diversi	659.071,16
	a	Fabbricati (010.010.010)	567.261,75
	a	Plusvalenze da reinvestire (050.015.010)	91.809,41

3) Successivamente si procede allo storno del contributo in c/capitale residuo, per l'importo del valore attuale dell'immobile, a contributi da reinvestire:

Contributo in c/capitale per donazioni 050.045.005	a	Contributi da reinvestire 050.015.015	567.261,75
--	---	---	------------

4) Al 31 dicembre 2019 risulta reinvestita la quota della prima vendita di cui alla deliberazione n. 75/2019 ovvero € 92.570, pertanto si procede allo "storno" al Fondo alienazione beni patrimoniali con la seguente scrittura:

Diversi	a	Fondo da alienazione patrimoniali beni 050.045.010	92.570,00
Plusvalenze da reinvestire (050.015.010)	a		12.895,12
Contributi da reinvestire 050.015.015	a		79.674,88

## 12. Fondi per rischi ed oneri

Tale voce accoglie i fondi i fondi per rischi e oneri di seguito evidenziati:

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	<b>FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE</b>					0
PBA010	<b>FONDI PER RISCHI:</b>	12.924.768	699.044	1.382.428	-219.637	14.786.603
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	6.661.496		3.516.488	-202.176	9.975.807
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.100.990		-340.891	-17.000	743.099
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					0
PBA060	Altri fondi rischi:	5.162.282	699.044	-1.793.169	-460	4.067.697
	- fondo rettifica fatture attive	2.964.413				2.964.413
	- fondo rischi per contenzioso payback	2.197.869		-2.197.869		0
	- fondo rischi per ammanco di cassa CUP			2.460	-460	2.000
	- fondo rischi per risarcimento danno art. 6 c. 2 D.Lgs 231/2002 e s.m.i.			402.240	0	402.240
	- fondo contenzioso pay back DGR 381 8-5-2020		699.044	0	0	699.044
PBA070	<b>FONDI DA DISTRIBUIRE:</b>	0	0	0	0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire					0
PBA090	FSR vincolato da distribuire					0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	<b>QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:</b>	14.775.794	4.365.460	-30.000	-3.669.452	15.441.802
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.865.565	2.867.283		-2.584.508	5.148.340
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	9.888.428	1.498.177	-30.000	-1.084.944	10.271.661
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0				0
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	21.801	0	0		21.801
PBA200	<b>ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:</b>	9.014.206	0	-572.703	-61.573	8.379.930
PBA210	Fondi integrativi pensione	0				0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.379.997		-1.379.997		0
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	1.754.127			-60.556	1.693.571
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0				0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	5.880.082	0	807.294	-1.017	6.686.359
	Fondo sperimentazioni	37.474			-1.017	36.457
	Fondo Mobilità sanitaria internazionale	5.842.608				5.842.608
	Fondo Medici Generici e Pediatri			807.294		807.294
	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>36.714.768</b>	<b>5.064.504</b>	<b>779.725</b>	<b>-3.950.661</b>	<b>38.608.335</b>

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

## **Fondo svalutazione crediti**

La voce “fondo svalutazione crediti” è stata valorizzata al 31/12/2019 in € 2.868.906. Tale importo è stato calcolato con un procedimento induttivo, vista la numerosità dei crediti, escludendo in via preliminare, dal monte crediti complessivo, i crediti vantati verso la Regione; crediti per i quali non sussistono problemi di esigibilità.

Nell'anno 2019 il fondo è stato incrementato di € 11.348 ed nel corso dell'anno non è stato utilizzato. Si precisa che l'importo del fondo svalutazione crediti non è evidenziato nel prospetto dello stato patrimoniale passivo alla voce “Fondo rischi ed oneri” (B) in quanto lo stesso è portato in detrazione alla voce dello stato patrimoniale attivo alla voce “Attivo circolante” (crediti B II 7 “Crediti v/altri”).

### **PBA010 - Fondi per rischi**

La voce "Fondo per rischi " ammonta al 31 dicembre 2019 ad € 14.786.603 suddiviso per € 9.975.807 per rischi per cause civili e oneri processuale, per € 743.099 per contenzioso personale dipendente e convenzionato e per € 4.067.697 per altri fondi rischi .

Il Fondo nel 2019 è stato adeguato in base alla consistenza dei debiti in contestazione in essere al 31/12/2019 a seguito delle comunicazioni ricevute dalle S.C. Avvocatura, S.C. Affari Generali e S.C. Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane.

Nel corso dell'anno 2019 si è chiusa la vertenza nei confronti dei Medici di Medicina Generale a seguito della DGR n. 754 del 13 settembre 2019 ad oggetto: “Approvazione accordi integrativi regionali con le OO.SS. Medicina Generale e dello schema di verbale di conciliazione giudiziale causa MMG. Autorizzazione ed impegno di spesa.” con la quale la Regione oltre ad approvare l'accordo ha assegnato alla ASL 3 le risorse per il pagamento di tale accordo.

Nell'anno 2019 il fondo è stato utilizzato per € 219.637, come evidenziato nella tabella n. 36.

Si è provveduto a riclassificare la voce PBA020 per € 404.700 trasferendo alla voce PBA060 i valori relativi al fondo rischi relativo agli ammanchi di cassa CUP per € 2.460 e al fondo contenzioso addebiti per “risarcimento danno” ai sensi art. 6 c. 2 D.Lgs 231/2002 e s.m.i. per € 402.240.

Si precisa che alla voce PBA020, colonna “Riclassificazioni dell'esercizio”, è compreso il debito in contestazione/contenzioso verso fornitori per un importo di € 3.954.810,33. Il debito è stato portato in detrazione alle voci PDA291 per € 44.625,76 e PDA301 per € 3.910.184,57.

### **PBA060 – Altri fondi rischi:**

La voce comprende:

- L'importo di € 2.964.413 relativo ad un credito vantato nei confronti dell'Istituto Brignole relativo a fatture emesse negli anni 2004/2010. Con L'Istituto sono in corso trattative per ottenere l'incasso di quanto spettante;
- L'importo di € 2.000 relativo al rischio a seguito ammanchi di cassa CUP;
- L'importo di € 402.240 relativo al fondo contenzioso addebiti per “risarcimento danno” ai sensi art. 6 c. 2 D.Lgs 231/2002 e s.m.i.;
- L'importo di € 699.044 quale fondo per contenzioso Payback anni 2013-2017 di cui alla DGR n. 381 dell'8 maggio 2020 . Al punto 1 del deliberato viene indicato di “... accantonare l'importo.... Relativo al pay back incassato per il contenzioso anni 2013-2017, alla voce del modello CE codice BA2750 – B-14.A.6) Altri Accantonamenti per rischi ed alla corrispondente voce del Fondo rischi del modello SP del bilancio di esercizio 2019, in attesa di ulteriori indicazioni ministeriali ..”.

Si precisa, come già evidenziato, che nel corso dell'anno 2019 si è provveduto a stornare dalla voce PBA060 “Altri fondi rischi” l'accantonamento di € 2.197.869, quale fondo per contenzioso Payback di cui alla DGR n. 1175 del 28 dicembre 2018, alla voce PBA140 “Fondo finanziamento per investimenti” a seguito di quanto disposto dalle DD.GG.RR. n. 946 del 12 novembre 2019 ad oggetto: “Indirizzi generali di

programmazione in materia di sanità'. Aggiornamento del programma acquisto attrezzature DLR 1131/2018" e n. 169 del 28 febbraio 2020 ad oggetto "Programma di ammodernamento delle attrezzature del S.S.N. – D.G.R. 1131/2018 e D.G.R. 946/2019. Definizione aspetti contabili".

Nella DGR n. 169/2020 viene specificato: "che le risorse accantonate ai sensi della delibera GR n. 1175/2018 sono da destinarsi, come stabilito dalla delibera G.R. 1117/2019 (punto 7 del deliberato), in via prioritaria al finanziamento degli investimenti, con riferimento agli interventi previsti dalla delibera G.R. n. 946/2019 in merito all'aggiornamento del programma di acquisto attrezzature"

### ***PBA150 – Quote inutilizzate contributi***

La voce "Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati" ammonta al 31 dicembre 2019 ad € 15.441.802 e comprende, tra gli altri, i contributi vincolati da Regione, da altri Enti pubblici e da privati non utilizzati nel corso dell'esercizio. Nel corso dell'anno sono stati utilizzati per € 3.669.452 ed accantonati per € 4.365.460 (per il dettaglio vedere tabelle 37 - 38 e 40).

A seguito di quanto disposto dalla D.G.R. n. 168 del 28 febbraio 2020 ad oggetto: "Revisione dei residui attivi, passivi e perenti relativi ai capitoli perimetrati sanità del Dipartimento Salute e Servizi Sociali" si è provveduto a portare in economia l'importo di € 30.000,00, relativo ad un finanziamento finalizzato di cui alla DGR 1663/2007.

### ***PBA200 – Altri fondi per oneri e spese***

La voce "Altri fondi oneri" ammonta al 31 dicembre 2019 ad € 8.379.930 ed è relativa a fondi, tra gli altri, per rinnovi contrattuali del personale dipendente, dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta, nonché accantonamenti per sperimentazioni.

#### ***PBA230 – Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente:***

Nel corso dell'anno 2019 si è provveduto a verificare, come indicato dalla Regione nella nota PG/2020/130972 del 22 aprile 2020 ad oggetto "Indicazioni contabili esercizio 2019", l'esistenza del debito nei confronti del personale dipendente. Si è, pertanto, portato in economia il debito residuo relativo al rinnovo degli oneri contrattuali anni precedenti in quanto nulla è più dovuto per tale natura.

#### ***PBA260 – Altri fondi per oneri e spese:***

La Voce PBA260 comprende anche la quota di € 36.457 destinato al fondo sperimentazioni cliniche ai sensi dei decreti del Ministero della Salute 27/04/1992, 15/07/1997, 18 e 19/03/1998, 12/05/2006 nonché ai sensi del D.Lgs. 24/06/2003 n. 211 (provvedimento dell'Azienda n. 424 del 29-6-2015).

In base a quanto disposto dalla D.G.R. n. 317 del 17 aprile 2020 ad oggetto: "Deliberazione n. 541 del 6/11/2019 del Direttore Generale della ASL 3 concernente il bilancio di esercizio 2018" di "riallocare correttamente le sottovoci "Medici Generici e Pediatri" iscritti alle voci debiti verso altri – altri debiti diversi che hanno la natura diversa di meri accantonamenti e non di debito" si è provveduto a "riallocare" alla voce PBA260 l'importo di € 807.294 che rappresenta il residuo disponibile di cui alla D.G.R. 1798/2014 ad oggetto: "Assegnazione alle aziende ed enti del S.S.R. del fondo sanitario indistinto e del fondo per la realizzazione degli obiettivi di piano per l'anno 2014".

La somma degli accantonamenti di cui alla tabella 72 (€ 5.862.291) si discosta dalla somma degli accantonamenti di cui alle tabelle 36 e 41 (€ 5.850.943) per € 11.348 dovuto per:

- **BA2750** € -11.348 quale accantonamento al fondo svalutazione crediti in quanto lo stesso è portato in detrazione dello stato patrimoniale attivo alla voce "Attivo circolante" (crediti B II 7 "Crediti v/altri").

Si riporta, di seguito, il dettaglio delle quote inutilizzate dei contributi da Regione per quota del FSR vincolato:

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
DGR 363 DEL 27/3/2014 OPG	2.013	817.511	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					817.511	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	0	0	0	0	0	817.511
DGR 363 DEL 27/3/2014 MMG	2.013	146.069	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 (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	0	0	0	0	0	0
DGR 1796 DEL 30/12/2014 - MMG	2.014	1.586.797	B.1) Acquisti di beni	14.759	273				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	1.088.148	45.956		194.167		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				1.141		
			B.6) Costi del personale	8.111	49.145	22.802			
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	1.111.018	95.374	23.943	194.167	0	
DGR 1799 DEL 30/12/2014 - OPG	2.014	403.940	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	250.000					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					153.940	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	250.000	0	0	0	153.940	
DGR 1582 DEL 29/12/2015 - MMG	2.015	1.586.797	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		69.688,28	114.662,19		84.955,27	
			B.6) Costi del personale		1.082.971				
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	0	1.152.660	114.662	0	84.955	
DGR 1274 DEL 30/12/2016 - MMG	2.016	1.563.677	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			73.995	241.178		
			B.6) Costi del personale			1.118.618			
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	0	0	1.192.613,38	241.178,04	0	
DGR 1116 DEL 21/12/2017 - MMG	2.017	1.603.492	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				54.245	241.974	
			B.6) Costi del personale				1.179.018		
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	0	0	0	1.233.262	241.974	
DGR 1088 DEL 14/12/2018 - MMG	2.018	2.766.160	B.1) Acquisti di beni					40.354	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale					1.245.773	
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	0	0	0		1.286.128	

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
D.G.R.,N. 1137 DEL 17/12/2019 - CORSO MMG	2.019	1.751.892	B.1) Acquisti di beni						1.751.891,57
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	0	0	0		0	
DGR 981 DEL 20/11/2019 - AFA E MEMORY TRAINING	2.019	12.240	B.1) Acquisti di beni						12.240,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	0	0	0		0	
DECRETO R.L. 8219 DEL 24-12- 2019 - PIANI MIRATI PREVENZIONE 2019	2.019	406.486	B.1) Acquisti di beni						406.485,81
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	0	0	0		0	
DGR 410 24-12-2019 RIMBORSO SPESE ACCET.TO MED LEG PERSONALE, ESCLUSO RIMBORSO VISITE GIA' EFFETTUATE	2.019	631.884	B.1) Acquisti di beni						631.884,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	0	0	0		0	
DGR 437 DEL 22/05/2020	2.019	64.781	B.1) Acquisti di beni						64.780,91
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	0	0	0		0	
<b>TOTALE</b>		<b>10.474.443,39</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1.361.018</b>	<b>1.248.033</b>	<b>1.331.219</b>	<b>1.668.608</b>	<b>2.584.508,22</b>	<b>5.148.339,71</b>

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

Il totale degli utilizzi nel corso dell'anno 2019 ammonta ad € 2.584.508,22 e trova corrispondenza alla voce CE AA0280.

Il totale della quota inutilizzata al 31 dicembre 2019 ammonta ad € 5.148.339,71 e trova corrispondenza alla voce SP PBA160.

Si riporta, di seguito, il dettaglio delle quote inutilizzate dei contributi da Soggetti pubblici per quota del FSR vincolato:

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.012	5.000	B.1) Acquisti di beni						0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	972		716,01			
			B.6) Costi del personale	3.312	0	0	0,00	0,00	
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	4.284	0	716	0,00	0,00	
	2.012	372.000	B.1) Acquisti di beni	95.499	-14.349		4.458,87		121.372,32
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	14.528	4.591	9.655,43		4.235,07	
			B.6) Costi del personale	129.451	285	452,02		1.820,76	
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>			239.478	-9.472	10.107	4.458,87	6.055,83		
2.012	1.549	B.1) Acquisti di beni	1.132					317,37	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale	100						
		Altri costi (dettagliare)							
		<b>Totale</b>	1.232	0	0	0,00	0,00		
2.012	503.932	B.1) Acquisti di beni		417				68.570,71	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	22.902	9.086					
		B.6) Costi del personale	382.896	20.060					
		Altri costi (dettagliare)							
		<b>Totale</b>	405.798	29.563	0	0,00	0,00		
2.012	196.901	B.1) Acquisti di beni						86.487,63	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale	110.413						
		Altri costi (dettagliare)							
		<b>Totale</b>	110.413	0	0	0,00	0,00		
2.012	2.917	B.1) Acquisti di beni						2.917,38	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00		
2.012	2.303	B.1) Acquisti di beni						2.303,46	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00		
2.012	3.443	B.1) Acquisti di beni						2.911,46	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	532						
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		<b>Totale</b>	532	0	0	0,00	0,00		
2.012	30.000	B.1) Acquisti di beni						0,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	23.204	6.796					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		<b>Totale</b>	23.204	6.796	0	0,00	0,00		
2.012	1.124.246	B.1) Acquisti di beni						0,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari		1.124.246					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (Tirocinanti MMG)							
		<b>Totale</b>	0	1.124.246	0	0,00	0,00		

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.013	10.000	B.1) Acquisti di beni						0,17
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	2.747	-962				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			204,99	527,17		
			B.6) Costi del personale	5.893	1.590				
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	8.640	628	204,99	527,17	0,00	
	2.013	1.167.798	B.1) Acquisti di beni						0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	1.050.103	117.695				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>			1.050.103	117.695	0	0,00	0,00		
2.013	5.625	B.1) Acquisti di beni						2.250,18	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	3.375						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		<b>Totale</b>	3.375	0	0	0,00	0,00		
2.013	36.940	B.1) Acquisti di beni	20.962	693				7.566,51	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	7.718						
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		<b>Totale</b>	28.680	693	0	0,00	0,00		
2.013	1.621	B.1) Acquisti di beni						1.621,20	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00		
2.013	2.058	B.1) Acquisti di beni						0	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	2.058						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		<b>Totale</b>	2.058	0	0	0,00	0,00		
2.013	8.000	B.1) Acquisti di beni						7.400,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	400						
		B.6) Costi del personale	200						
		Altri costi (dettagliare)							
		<b>Totale</b>	600	0	0	0,00	0,00		
2.014	510.990	B.1) Acquisti di beni						66.905,39	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	405.682	16.505					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale		21.898					
		Altri costi (dettagliare)							
		<b>Totale</b>	405.682	38.402	0	0,00	0,00		
2.014	444.197	B.1) Acquisti di beni						74.740,44	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	369.236	220					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		<b>Totale</b>	369.236	220	0	0,00	0,00		
<b>TOTALE</b>		<b>4.429.521,02</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2.653.315</b>	<b>1.308.771</b>	<b>11.028</b>	<b>4.986,04</b>	<b>6.055,83</b>	<b>445.364</b>

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.013	14.000,00	B.1) Acquisti di beni	683					1.646,25
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	11.671					
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	12.354	0	0	0,00	0,00	
	2.013	40.000,00	B.1) Acquisti di beni						8,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	19.162	20.830				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	19.162	20.830	0	0,00	0,00	
	2.013	50.000,00	B.1) Acquisti di beni						26.428,19
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	15.054	5.445				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale				3.072,18		
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	15.054	5.445	0	3.072,18	0,00	
	2.013	180.000,00	B.1) Acquisti di beni						2.017,80
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	89.900	100				
B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
B.6) Costi del personale			78.305		9.677,40				
Altri costi (dettagliare)									
		<b>Totale</b>	168.205	100	9.677	0,00	0,00		
2.013	64.000,00	B.1) Acquisti di beni						0,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	64.000						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
		<b>Totale</b>	64.000	0	0	0,00	0,00		

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo o contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.014	14.000,00	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	2.559	0				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	313					
			Altri costi (dettagliare)						
	<b>Totale</b>	<b>2.872</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
	2.014	120.000,00	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	57.147					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	15.358		0			
			B.6) Costi del personale	9.509					
			Altri costi (dettagliare)						
	<b>Totale</b>	<b>82.015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
	2.014	1.600,00	B.1) Acquisti di beni	183					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	1.220					
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
	<b>Totale</b>	<b>1.403</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
	2.014	10.000,00	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		1.637				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				880,00		
			B.6) Costi del personale		6.322				
			Altri costi (dettagliare)						
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>7.959</b>	<b>0</b>	<b>880,00</b>	<b>0,00</b>			
	2.014	3.476,07	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 (dettagliare)									
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
2.014	3.000,00	B.1) Acquisti di beni							
		B.2) Acquisti di servizi sanitari		3.000					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
2.014	380.000,00	B.1) Acquisti di beni							
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	160.502	196.979					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	<b>160.502</b>	<b>196.979</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
2.014	150.000,00	B.1) Acquisti di beni							
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	72.000	24.000	48.000,00	6.000,00			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	<b>72.000</b>	<b>24.000</b>	<b>48.000</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>				

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo o contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.014	34.820,78	B.1) Acquisti di beni						34.820,78
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
	<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00			
	2.014	1.000,00	B.1) Acquisti di beni						1.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00				
2.014	4.248,52	B.1) Acquisti di beni						0,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	4.249						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	4.249	0	0	0,00	0,00				
2.014	1.488,56	B.1) Acquisti di beni	1.296					192,77	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	1.296	0	0	0,00	0,00				
2.014	95.300,00	B.1) Acquisti di beni						44.805,50	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari		50.000					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				400,00	94,50		
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	50.000	0	400,00	94,50				
2.014	60.000,00	B.1) Acquisti di beni						23.314,11	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari		3.733					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale	5.100	25.601	2.252,43				
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	5.100	29.334	2.252	0,00	0,00				
2.014	35.000,00	B.1) Acquisti di beni						14.664,95	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale			20.335,05				
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	0	20.335	0,00	0,00				
2.014	138.940,00	B.1) Acquisti di beni		5.903				70.855,51	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale		62.182					
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	68.084	0	0,00	0,00				
2.014	30.000,00	B.1) Acquisti di beni		30.000				0,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	30.000	0	0,00	0,00				

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo o contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2015	412.500,00	B.1) Acquisti di beni						39.277,38
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	373.223					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
	<b>Totale</b>	373.223	0	0	0,00	0,00			
	2015	3.476,07	B.1) Acquisti di beni						1.158,69
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		2.317				
B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
B.6) Costi del personale									
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>	0	2.317	0	0,00	0,00				
2015	1.479,25	B.1) Acquisti di beni						1.479,25	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00				
2015	3.000.000,00	B.1) Acquisti di beni						3.000.000,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00				
2015	403.940,00	B.1) Acquisti di beni						23.907,38	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	310.033	70.000					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	310.033	70.000	0	0,00	0,00				
2015	523,00	B.1) Acquisti di beni						523,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00				
2015	168.500,00	B.1) Acquisti di beni						77.001,49	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					100,00		
		B.6) Costi del personale			91.398,51				
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	0	91.399	0,00	100,00				
2015	863.702,28	B.1) Acquisti di beni						321.976,40	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari		531.623		10.102,65			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	531.623	0	10.102,65	0,00				

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo o contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2016	72.840,51	B.1) Acquisti di beni						72.840,51
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
	<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00			
	2016	2.317,38	B.1) Acquisti di beni						0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				2.317,38		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
	<b>Totale</b>	0	0	0	2.317,38	0,00			
	2016	20.000,00	B.1) Acquisti di beni						9.708,20
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale			10.291,80			
			Altri costi (dettagliare)						
	<b>Totale</b>	0	0	10.292	0,00	0,00			
	2016	1.295.552,56	B.1) Acquisti di beni						514.958,15
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				780.594,41		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
	<b>Totale</b>	0	0	780.594	0,00	0,00			
	2016	2.633,60	B.1) Acquisti di beni						2.633,60
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00				
2016	2.752.799,27	B.1) Acquisti di beni						0,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			1.926.959,50	825.839,77			
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	0	1.926.960	825.839,77	0,00				
2016	3.280,00	B.1) Acquisti di beni						3.280,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00				

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo o contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.017	2.317,38	B.1) Acquisti di beni						0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				2.317,38		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
	<b>Totale</b>	0	0	0	2.317,38	0,00			
	2.017	820,00	B.1) Acquisti di beni						820,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00				
2.017	1.039,74	B.1) Acquisti di beni						1.039,74	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00				
2.017	1.461,72	B.1) Acquisti di beni						1.461,72	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00				
2.017	521.644,30	B.1) Acquisti di beni						0,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					521.644,30		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	521.644,30				
2.018	2.317,38	B.1) Acquisti di beni						0,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					2.317,38		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	2.317,38				
2.018	3.429,72	B.1) Acquisti di beni						3.429,72	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00				
2.018	7.000,00	B.1) Acquisti di beni						7.000,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00				
2.018	-,00	B.1) Acquisti di beni						0,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					0,00		
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00				
2.019	401.611,59	B.1) Acquisti di beni						0,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					401.611,59		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	401.611,59				

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo o contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.019	103.041,01	B.1) Acquisti di beni						103.041,01
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
	<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00			
	2.019	482.656,40	B.1) Acquisti di beni						482.656,40
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
	<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00			
	2.019	512.480,00	B.1) Acquisti di beni						512.480,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
Altri costi (dettagliare)									
<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00				
2.019	400.000,00	B.1) Acquisti di beni						400.000,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari							
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
		B.6) Costi del personale							
		Altri costi (dettagliare)							
<b>Totale</b>	0	0	0	0,00	0,00				
<b>TOTALE</b>		15.805.580,70		3.944.781	2.348.443	2.900.537	855.915	931.823,60	6.322.258,37

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

La voce comprende anche il residuo dei contributi finalizzati da Regione per € 3.949.403,09. Nel corso dell'anno sono stati utilizzati per € 31.409,60.

Il totale della quota inutilizzata al 31 dicembre 2019, pertanto, ammonta ad € 10.271.661,46 e trova corrispondenza alla voce SP PBA170.

Il totale degli utilizzi nel corso dell'anno 2019, pertanto, ammonta ad € 963.233,20 e trova corrispondenza alla voce CE AA0290.

Si riporta, di seguito, il dettaglio delle quote inutilizzate dei contributi da privati per ricerca:

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi per ricerca	<indicare esercizio di assegnazione>		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 (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						

Tab. 39– Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

Si riporta, di seguito, il dettaglio delle quote inutilizzate dei contributi da privati per quota del FSR vincolato:

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/19	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.013	24.856,00	B.1) Acquisti di beni						21.801,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale	3.055					
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	3.055	0	0	0	0	
		24.856	<b>TOTALE</b>	3.055	0	0	0	0	21.801,00

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

- Il totale della quota inutilizzata per contributi vincolati delle tabelle 37, 38, 39 e 40 ammonta ad € 15.441.802,17 e trova corrispondenza alla voce SP PBA150.

#### 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 addizionali 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)?		SI	Si è provveduto ad iscrivere alla voce PBA020 "Fondo rischi per cause civili e processuali" la quota dei "debiti in contestazione/contenzioso" per € 3.954.810,33 come da nota della Regione Liguria PG/2019/105174 del 4/4/2019.

### 13. Trattamento di fine rapporto

Si riporta nella seguente tabella la movimentazione del premio di operosità medici specialisti ex SUMAI:

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	14.899.387	786.439	-1.589.781	<b>14.096.045</b>
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				<b>0</b>
	<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>14.899.387</b>	<b>786.439</b>	<b>-1.589.781</b>	<b>14.096.045</b>

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

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

Fondo	Criteri di determinazione
Premio operosità	Decreto del Presidente della Repubblica 28 luglio 2000 , n. 271 “Regolamento di esecuzione dell'accordo collettivo nazionale per la disciplina dei rapporti con i medici specialisti ambulatoriali interni” Art. 38 - Premio di operosità  Rappresenta il debito complessivamente maturato al termine dell'esercizio a titolo di premio di operosità verso i medici specialisti ambulatoriali SUMAI, in conformità alla legge ed al contratto vigente aggiornato sulla base delle valutazioni al 31 dicembre 2019.

#### 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)?		<i>NO</i>

# 14. Debiti

Il dettaglio di questa voce è il seguente:

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere
			Incrementi	Decrementi		
PDA000	MUTUI PASSIVI	8.828.672	5.914.287	-1.371.470	13.371.489	
	<b>DEBITI V/STATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale				0	
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale				0	
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato				0	
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0	0	
	...				0	
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0	
	...				0	
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti				0	
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale				0	
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale				0	
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma				0	
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma				0	
	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	
	...				0	
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>298.859</b>	<b>4.242.259</b>	<b>-3.950.329</b>	<b>590.788</b>	
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR				0	
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				0	
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				0	
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				0	
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	274.615	1.937.594	-1.801.213	410.996	
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	24.244	2.304.664	-2.149.116	179.792	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	53.922	114.057	-85.058	82.921	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto				0	
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0	0	
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	0	
	...				0	
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>138.697.052</b>	<b>424.741.272</b>	<b>-466.373.672</b>	<b>97.064.653</b>	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	790.673	18.418.324	-17.945.211	1.263.787	
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	790.673	18.418.324	-17.945.211	1.263.787	
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati))					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	137.906.379	406.322.948	-448.428.461	95.800.866	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	137.906.379	408.276.187	-448.428.461	97.754.105	
PDA301	Note di credito da ricevere (altri fornitori)		-1.953.239		-1.953.239	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE				0	
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	<b>12.000.400</b>	<b>96.116.046</b>	<b>-96.043.299</b>	<b>12.073.147</b>	
	...				0	
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	<b>14.258.589</b>	<b>85.026.440</b>	<b>-85.103.936</b>	<b>14.181.093</b>	
	...				0	
PDA340	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>	<b>49.371.421</b>	<b>371.613.106</b>	<b>-372.434.265</b>	<b>48.550.261</b>	
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	152.744	1.947.021	-2.051.924	47.841	
PDA360	Debiti v/dipendenti	34.509.764	217.326.860	-214.864.505	36.972.119	
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0			0	
PDA380	Altri debiti diversi:	14.708.912	152.339.225	-155.517.836	11.530.301	

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

### **Voce PDA120 “Altri debiti v/Regione”:**

Come evidenziato nella tabella n. 42 la voce dello S.P. al 31 dicembre 2019 presenta saldo zero (0) .

### **Dettaglio voce PDA380 “Altri debiti diversi”:**

Come indicato nella nota della Regione Liguria PG/2020/130972 del 22 aprile 2020 ad oggetto: “Indicazioni contabili esercizio 2019” si riporta il dettaglio analitico della voce:

- € 447.422 quale debiti trattenuti al personale e non ancora versati, come ritenute sindacali, cesione del quinto, premi compagnie assicurative;
- € 57.328 quale debiti v/collaboratori e prestatori occasionali;
- € 36.313 quali depositi cauzionali di terzi;
- € 6.300.594 per fondi medici di medicina generale e pediatri (fondi ex art. 59 e 58, e ex artt. 10 e 8);
- € 3.454.572 per il debito v/farmacie convenzionate mese di dicembre 2019;
- € 1.234.072 per debiti derivanti da introiti da Comune/Citta Metropolitana di Genova, Provincia di Genova e utilizzati per i cittadini con problemi assistenziali e di lavoro l’Ente Ospedaliero Galliera di Genova.

Per un totale di € 11.530.301 con una diminuzione, rispetto al 2018, di € 3.178.611.

La diminuzione rispetto al 2018 è dovuta principalmente alla attenta ricognizione dei debiti verso i medici di medicina generale ed i pediatri di libera scelta.

L’Azienda, con gli uffici competenti, ha effettuato una ricognizione dei debiti relativi ai fondi ex art. 58 e 59 degli anni 2014 e precedenti in base a quanto prescritto nella DGR n. 371 del 17 aprile 2020 ad oggetto: “Deliberazione n. 541 del 6/11/2019 del Direttore Generale della ASL 3 concernente il bilancio di esercizio 2018” per € 2.405.613,74 e debiti relativi al 2015 in base a quanto indicato nella nota della Regione Liguria PG/2020/130972 del 22 aprile 2020 ad oggetto: “Indicazioni contabili esercizio 2019” per € 379.673,68.

L’Azienda, sempre in base a quanto prescritto dalla DGR 371/2020, ha provveduto a riallocare alla voce “Altri fondi per oneri con specifica destinazione” (PBA260) il residuo del debito di cui alla DGR 1798/2014 in quanto trattasi di mero accantonamento e non debito per € 807.293,55.

Si rimanda alla successiva tabella 43 per l’indicazione della data di provenienza del debito, come da richiesta di cui alla nota regionale prot. n. PG/2020/130972 del 22 aprile 2020.

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei debiti per anno di formazione:

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<b>PDA000</b>	<b>MUTUI PASSIVI</b>		7.457.202			5.914.287
	<b>DEBITI V/STATO</b>	0	0	0	0	0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Accanto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0	0	0
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0	0
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	0	0	0	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					
<b>PDA130</b>	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>					
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	0	0	6.472	27	584.289
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
<b>PDA170</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>					
<b>PDA180</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					410.996
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni			6.472	27	173.293
<b>PDA220</b>	<b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>	8.245	48	2	849	73.777
<b>PDA230</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>					
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>8.245</b>	<b>48</b>	<b>6.474</b>	<b>876</b>	<b>658.066</b>
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	0	0	0	0	0
<b>PDA250</b>	<b>Debiti v/enti regionali:</b>	0	0	0	0	0
<b>PDA260</b>	<b>Debiti v/sperimentazioni gestionali:</b>	0	0	0	0	0
<b>PDA270</b>	<b>Debiti v/altre partecipate:</b>	0	0	0	0	0
<b>PDA280</b>	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>2.624.129</b>	<b>4.304.743</b>	<b>4.128.736</b>	<b>3.883.883</b>	<b>82.123.162</b>
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	12.200	0	0	1.251.587
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie		12.200			1.251.587
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati)					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	<b>2.624.129</b>	<b>4.292.543</b>	<b>4.128.736</b>	<b>3.883.883</b>	<b>80.871.575</b>
PDA301	Debiti verso altri fornitori	2.624.129	4.292.543	4.128.736	3.883.883	82.824.814
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)					-193.239
<b>PDA310</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>					
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	0	0	0	0	12.073.147
	Erario c/IRAP					2.362.158
	Erario c/Ritenute IRPEF					7.273.764
	Erario c/Imposte varie					46.147
	Erario c/IVA					2.391.078
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	138.738	0	0	0	14.042.355
	INPS					14.014
	INPDAP					9.428.472
	INAIL					13.774
	ONAOISI					85.483
	ENPAM					4.452.383
	ENPAF					23.205
	ENPAV					4.657
	FONDO PERSEO					9.684
	ENTI DIVERSI	138.738	0	0	0	10.683
<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>	<b>551.704</b>	<b>481.525</b>	<b>448.114</b>	<b>526.439</b>	<b>46.542.479</b>
<b>PDA350</b>	<b>Debiti v/altri finanziatori</b>				51	47.790
<b>PDA360</b>	<b>Debiti v/dipendenti</b>					36.972.119
<b>PDA370</b>	<b>Debiti v/gestioni liquidatorie</b>					
<b>PDA380</b>	<b>Altri debiti diversi:</b>	<b>551.704</b>	<b>481.525</b>	<b>448.114</b>	<b>526.388</b>	<b>9.522.570</b>
	Ritenute sind.-Cessione v stipendio	0	40	121	560	51.100
	Altri debiti v/terzi(Assimoco-riscatti cpdel-cps-inadel)	314.296	0	422	1890	23.253
	Debiti F.do art. 57 CCNL	55.740				
	Debiti v/collaboratori coord.continuativi				1.952	55.376
	Depositi cauzionali di terzi	18.813		17.500		
	Farmacie convenzionate mese di dicembre 2019					3.454.572
	Medici Generici e Pediatri	162.855	481.485	430.071	521.986	4.704.197
	Debiti con contropartita a credito (abbonamenti AMT-Borse lavoro...)					1234.072

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei debiti per scadenza:

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
<b>PDA000</b>	<b>MUTUI PASSIVI</b>	<b>1.957.389</b>	<b>11.414.100</b>	
	<b>DEBITI V/STATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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:	0	0	0
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
<b>PDA130</b>	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>590.788</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
<b>PDA170</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>			
<b>PDA180</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	410.996		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	179.792		
<b>PDA220</b>	<b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>	<b>74.626</b>	<b>8.295</b>	
<b>PDA230</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>			
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>665.414</b>	<b>8.295</b>	<b>0</b>
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PDA250</b>	<b>Debiti v/enti regionali:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PDA260</b>	<b>Debiti v/sperimentazioni gestionali:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PDA270</b>	<b>Debiti v/altre partecipate:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PDA280</b>	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>86.386.281</b>	<b>10.678.372</b>	<b>0</b>
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.251.587	12.200	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	87.087.933	10.666.172	
PDA301	Note credito da ricevere (altri fornitori)	-1.953.239		
<b>PDA310</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>			
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	<b>12.073.147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Erario c/IRAP	2.362.158		
	Erario c/Ritenute IRPEF	7.273.764		
	Erario c/Imposte varie	46.147		
	Erario c/IVA	2.391.078		
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	<b>14.042.355</b>	<b>138.738</b>	<b>0</b>
	INPS	14.014		
	INPDAP	9.428.472		
	INAIL	13.774		
	ONAOISI	85.483		
	ENPAM	4.452.383		
	ENPAF	23.205		
	ENPAV	4.657		
	FONDO PERSEO	9.684		
	ENTI DIVERSI	10.683	138.738	
<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>	<b>35.122.017</b>	<b>13.428.244</b>	<b>0</b>
<b>PDA350</b>	<b>Debiti v/altri finanziatori</b>	<b>47.841</b>		
<b>PDA360</b>	<b>Debiti v/dipendenti</b>	<b>25.880.483</b>	<b>11.091.636</b>	
<b>PDA370</b>	<b>Debiti v/gestioni liquidatorie</b>			
<b>PDA380</b>	<b>Altri debiti diversi:</b>	<b>9.193.693</b>	<b>2.336.608</b>	<b>0</b>
	Ritenute sind.-Cessione v stipendio	51.100	721	
	Altri debiti v/terzi(Assimoco-riscatti cpdel-cps-inadel, p/giro)	21.362	318.499	
	Debiti F.do art. 57 CCNL		55.740	
	Debiti v/collaboratori coord.continuativi	57.328		
	Depositi cauzionali di terzi		36.313	
	Farmacie convenzionate mese di dicembre 2019	3.454.572		
	Medici Generici e Pediatri (compreso acc.to rinnovi contrattuali)	4.410.417	1.890.177	
	Altri Debiti derivanti da introiti Comune, Provincia...	1.198.914	35.158	

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei mutui in essere al 31 dicembre 2019:

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
1	INVESTIMENTI SU FABBRICATI STRUMENTALI	UNICREDIT	DGR N. 737 DEL 13/6/2014	12.722.360	31/12/2024	7.457.202	1,3945	
2	INVESTIMENTI LAVORI ED ATTREZZATURE	BPM	DGR N. 890/2017 E 103/2018	5.914.287	31/12/2029	5.914.287	1,70	
<b>TOTALE MUTUI</b>						<b>13.371.489</b>		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

Si riporta di seguito la tabella contenente il dettaglio del valore nominale dei debiti per singola azienda sanitaria della regione distinti per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni:

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
A.LI.SA.			
ASL N. 1			7.212
ASL N. 2			119.680
ASL N. 4			
ASL N. 5		207	4.007
A.O. SAN MARTINO-IST		408.951	45.099
ISTITUTO SCIENTIFICO G. GASLINI		1.838	3.793
<b>TOTALE</b>		<b>410.996</b>	<b>179.792</b>

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

## DETTAGLIO TABELLE RICONCILIAZIONE CONTABILE CON LE AZIENDE DEL SISTEMA SANITARIO LIGURE

Con nota dell’Azienda prot. n. 59808 dell’8 maggio 2019 si è proceduto alla circolarizzazione dei crediti/debiti nei confronti delle Aziende Sanitarie Liguri e dell’Ospedale Galliera come indicato nella nota della Regione Liguria PG/2020/130972 del 22 aprile 2020 ad oggetto: “Indicazioni contabili esercizio 2019”.

Si allegano le tabelle di riconciliazione dei crediti nei confronti delle Aziende Sanitarie Liguri:

### ALISA

Dalla circolarizzazione, nota ALISA prot. n. 11708 del 27 aprile 2020 e dalla ns. risposta prot. n. 63009 del 18 maggio 2020 è emersa l’assenza di debiti.

### ASL 1

ASL 1 - ELENCO DEBITI AL 31 DICEMBRE 2019							
		31/12/2019	PN	18827	AZIENDA SANITARIA ASL 1 IMPERIESE	7.211,77	070.015.005 RIMBORSO EMOLUMENTI SIG. F.D. ANNO 2019
						7.211,77	TOTALE DEBITI AL 31/12/2019

Dalla circolarizzazione, nota risposta ASL 1 prot. n. 22300 del 26 maggio 2020, è emerso che la ASL 1 ha contabilizzato nel 2020 un credito di € 7.221,77. Sono in corso accertamenti per verificare la differenza di € 10,00.

### ASL 2

ASL 2 - ELENCO DEBITI AL 31 DICEMBRE 2019							
		22854	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 2 SAVONESE	119.680,30	070.015.005 CONTRIBUTI 2008/2011 DR.SSA C.		
						119.680,30	TOTALE DEBITI AL 31/12/2019

Dalla circolarizzazione, nota risposta ASL 2 prot. n. 44445 del 13 maggio 2020, risulta un ns debito di € 167.454,88. La differenza pari ad € 47.774,58, rispetto alla tabella, è stata trattenuta al dipendente ed accantonata negli anni 2008-2011 nel conto 085.005.055 “Enti diversi” in attesa del versamento alla ASL 2.

### ASL 4

Dalla circolarizzazione, nota risposta ASL 4 prot. n. 27516 del 21 maggio 2020, è emersa l’assenza di debiti.

## ASL 5 - ELENCO DEBITI AL 31 DICEMBRE 2019

UIQ	2019	2124	31/12/2019	AL		A.S.L. N. 5 - SPEZZINO	4.007,20	070.015.005	PROGETTO MATERNITA' FRAGILE DGR 1672/12 e DGR 2165/13-RESTITUZIONE
FEL	2019	FEL/2019/109	12/03/2019	FT	3484	A.S.L. N. 5 - SPEZZINO	144,77	070.015.01104	FATTURE ATTIVE -31/12/18
FEL	2019	FEL/2019/370	03/10/2019	FT	3484	A.S.L. N. 5 - SPEZZINO	61,78	070.015.01104	FATTURE ATTIVE

4.213,75

TOTALE DEBITI AL 31/12/2019

Dalla circolarizzazione, nota risposta ASL 5 prot. n. 27516 del 21 maggio 2020, è emersa la corrispondenza del dato.

## I.R.C.C.S. GASLINI

## I.R.C.C.S. GASLINI - ELENCO DEBITI AL 31 DICEMBRE 2019

	Num. doc.	Data doc	For/Cli.	Descr	Importo	Conto Forn./Cli.	Descrizione doc
	170000060/P	17/02/2017	668	ISTITUTO GIANNINA GASLINI	510,45	070.015.04011	PRESTAZIONI AMB. 2016 -
	170000142/P	30/06/2017	668	ISTITUTO GIANNINA GASLINI	3.256,08	070.015.04011	PRESTAZIONI SPEC. AMB. ALLERGLOGICHE
	180000302/P	30/10/2018	668	ISTITUTO GIANNINA GASLINI	26,73	070.015.04011	FATTURE PASSIVE SENZA ORDINI in attesa DOCUMENTAZIONE
	190001086/P	22/11/2019	668	ISTITUTO GIANNINA GASLINI	38,65	070.015.04011	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE 2019
	190001135/P	20/12/2019	668	ISTITUTO GIANNINA GASLINI	752,00	070.015.04011	corso 118 3/2019 utilizzo aule materiali
	190001136/P	20/12/2019	668	ISTITUTO GIANNINA GASLINI	1.047,71	070.015.04011	corso 118 ediz. 3/2019 13-14/12/2019 doc. istruttori

5.631,62

TOTALE DEBITI AL 31/12/2019

L'Istituto Gaslini, alla data del 29 maggio 2020, non ha ancora risposto alla nostra nota prot. n. 59808/2020.

## OSPEDALE POLICLINICO SAN MARTINO

## POLICLINICO SAN MARTINO - ELENCO DEBITI AL 31 DICEMBRE 2019

Tipo	Anno	Num. doc.	Data doc	Tipdoc	For/Cli.	Descr	Importo	Conto Forn./Cli.	Descrizione doc
11	2017	FTE/2017/854	13/06/2017	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	1.104,61	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI STRANIERI
11	2017	FTE/2017/855	13/06/2017	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	89,66	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI STRANIERI
11	2017	FTE/2017/856	13/06/2017	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	297,97	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI STRANIERI
11	2017	FTE/2017/858	13/06/2017	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	54,55	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI STRANIERI
11	2017	FTE/2017/859	13/06/2017	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	20,66	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI STRANIERI
11	2017	FTE/2017/860	13/06/2017	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	30,99	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI STRANIERI
11	2017	FTE/2017/861	13/06/2017	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	289,79	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI STRANIERI
11	2017	FTE/2017/863	14/06/2017	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	30,99	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI STRANIERI
11	2017	FTE/2017/864	14/06/2017	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	2,17	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI STRANIERI
11	2017	FTE/2017/865	14/06/2017	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	51,32	070.015.04009	DEGENZE STRANIERI LEGGE 40/98
11	2017	FTE/2017/866	14/06/2017	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	105,45	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI STRANIERI
11	2017	FTE/2017/867	14/06/2017	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	202,70	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI STRANIERI
11	2017	FTE/2017/868	14/06/2017	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	59,39	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI STRANIERI
11	2017	FTE/2017/869	14/06/2017	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	20,66	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI STRANIERI
11	2017	FTE/2017/870	14/06/2017	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	72,77	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI STRANIERI
11	2017	FTE/2017/871	14/06/2017	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	59,39	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI STRANIERI
11	2017	FTE/2017/945	04/03/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	211,00	070.015.04009	DEGENZE STRANIERI TEAM ANNO 2018
11	2019	FTE/2019/352	19/03/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	4.825,00	070.015.04009	DEGENZE STRANIERI TEAM ANNO 2018
11	2019	FTE/2019/353	19/03/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	5.980,00	070.015.04009	DEGENZE STRANIERI TEAM ANNO 2018
11	2019	FTE/2019/354	19/03/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	4.552,00	070.015.04009	FATTURE DEGENZE STRANIERI TEAM ANNO 2018
11	2019	FTE/2019/355	19/03/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	4.932,00	070.015.04009	FATTURE DEGENZE STRANIERI TEAM ANNO 2019
11	2019	FTE/2019/356	19/03/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	4.932,00	070.015.04009	DEGENZE STRANIERI TEAM ANNO 2019
11	2019	FTE/2019/539	06/05/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	44.073,00	070.015.04009	SCAMBIO EMOCOMPONENTI BANCA SANGUE I TRIM. 2019
11	2019	FTE/2019/924	24/07/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	31.230,00	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI BANCA SANGUE 2 TRIM. 2019
11	2019	FTE/2019/1000	08/08/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	107,12	070.015.04009	PRESTAZ. AMBULATORIALI 2019
11	2019	FTE/2019/1384	14/10/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	36.802,00	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI BANCA SANGUE LUG/SETT 2019
11	2019	FTE/2019/1582	18/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	461,43	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1582	18/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	2.514,23	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1585	18/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	5.857,26	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1608	18/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	120,08	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1608	18/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	71,75	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1615	18/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	20,59	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1615	18/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	83,08	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1615	18/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	259,84	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1588	18/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	3.183,88	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1601	18/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	241,18	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1601	18/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	120,59	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1601	18/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	3.807,14	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1647	19/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	162,68	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1650	19/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	11.520,50	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1653	19/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	539,57	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1657	19/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	8.443,50	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1669	25/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	1.292,46	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1674	25/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	866,90	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1683	25/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	1.131,35	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1683	25/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	3.169,78	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1686	25/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	20,59	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1686	25/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	4.947,86	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1688	25/11/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	3.752,36	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1704	02/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	1.636,00	070.015.04009	DEGENZE STRANIERI L. 40/98
11	2019	FTE/2019/1705	02/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	1.101,00	070.015.04009	DEGENZE STRANIERI L. 40/98
11	2019	FTE/2019/1706	02/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	1.101,00	070.015.04009	DEGENZE STRANIERI L. 40/98
11	2019	FTE/2019/1723	04/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	1.073,65	070.015.04009	PET NOVEMBRE 2019
11	2019	FTE/2019/1709	04/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	13.795,00	070.015.04009	DEGENZE STR. CONSULTAZIONI S.S.N.
11	2019	FTE/2019/1734	04/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	66,59	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1738	04/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	282,07	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1726	04/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	251,57	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1726	04/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	505,14	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1731	05/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	30,99	070.015.04009	PREST. AMB. STRANIERI INDIGENTI L.40
11	2019	FTE/2019/1732	05/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	107,39	070.015.04009	PREST. AMB. STRANIERI INDIGENTI ENI
11	2019	FTE/2019/1733	05/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	133,34	070.015.04009	PREST. AMB. STRANIERI INDIGENTI ENI
11	2019	FTE/2019/1734	05/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	30,49	070.015.04009	PREST. AMB. STRANIERI INDIGENTI ENI
11	2019	FTE/2019/1736	05/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	51,64	070.015.04009	PREST. AMB. STRANIERI INDIGENTI ENI
11	2019	FTE/2019/1737	06/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	150,51	070.015.04009	PREST. AMB. STRANIERI INDIGENTI ENI
11	2019	FTE/2019/1743	10/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	120,59	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1743	10/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	120,59	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1743	10/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	602,95	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1743	10/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	2.044,55	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1750	10/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	69,77	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1757	10/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	85,62	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1757	10/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	39,14	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1757	10/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	249,76	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1766	11/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	2.931,27	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1772	11/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	347,51	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1774	11/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	26,44	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1778	11/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	647,23	070.015.04009	PRESTAZIONI AMBULATORIALI
11	2019	FTE/2019/1781	12/12/2019	FT	26475	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	1.002,00	070.015.04009	CONSULENZE INFETTIOLOGIA OTTOBRE-NOVEMBRE 2019
1									

Dalla circolarizzazione, nota risposta Policlinico San Martino prot. n. 21642 del 20 maggio 2020, è emerso al San Martino un importo superiore di € 127.131,29 riconducibile alla somma algebrica tra;

- -€ 139.753,77 per 49 fatture emesse dal San Martino nel 2019 ma pervenute in ASL 3 nel 2020 e registrate in contabilità come fatture da ricevere. Si riporta di seguito elenco fatture:  
(FTE/2019/415;346;347;348;349;350;351;357;358;402;403;404;416;1529;1791;1794;1799;1807;1812;1848;1849;1850;1851;1852;1858;1862;1868;1869;1870;1871;1872;1873;1874;1875;1876;1877;1878;1879;1880;1881;1882;1883;1884;1885;1886;1887;1888;1889;1861);
- € 99 per IVA “split” il debito di ASL 3 è comprensivo di IVA mentre il credito del San Martino no;
- € 12.523,48 per rimborso ticket mese di dicembre 2019 registrato nei debiti in ASL 3 nel 2019, mentre il San Martino tra i crediti 2020 per fatture da emettere.

Si riporta, di seguito, la tabella dei debiti verso l'E.O. Galliera. Il valore non è presente nella tabella 24 come indicato nella nota della Regione Liguria PG/2020/130972 del 22 aprile 2020 ad oggetto: “Indicazioni contabili esercizio 2019”, ma oggetto di circolarizzazione come indicato nella nota stessa dalla Regione Liguria.

### E.O. OSPEDALI GALLIERA

E.O. GALLIERA - SITUAZIONE DEBITI AL 31 DICEMBRE 2019								
Tipo	Anno	Num. doc	Data doc	Tipdoc	For/Cli.	Descr	Importo	Descrizione doc
11	2016	485/4	11/10/2016	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	12.200,00	SERVIZIO FARMACEUTICO SETTEMBRE 2016
11	2017	3/4	16/01/2017	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	44.118,11	CESSIONE FARMACI DIC. 2016
11	2017	124/4	03/03/2017	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	507,65	CESSIONE FARMACI RSA ANNO 2016
11	2019	522/4	18/11/2019	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	313,29	PRESTAZIONI AGOSTO 2019
11	2019	525/4	18/11/2019	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	3.379,66	PRESTAZIONI AGOSTO 2019
11	2019	529/4	22/11/2019	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	4.286,60	PET AGOSTO 2019
11	2019	533/4	22/11/2019	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	6.512,54	PRESTAZIONI AMBUL. AGOSTO 2019
11	2019	512/4	15/11/2019	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	549,00	consule. dott. oppezzi sinistro farris
11	2019	11/6	06/11/2019	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	295,24	FATTURE PASSIVE SENZA ORDINI
11	2019	542/4	03/12/2019	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	357,85	PRESTAZ. AMBULATORIALI
11	2019	545/4	03/12/2019	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	152,04	PRESTAZ. AMBULATORIALI
11	2019	550/4	04/12/2019	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	4.635,16	FATTURE PASSIVE SENZA ORDINI
11	2019	553/4	05/12/2019	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	326,57	ACCESSI DR. PONTALI -OTTOBRE 2019 MARASSI
11	2019	555/4	10/12/2019	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	1.086,00	PRESTAZ. AMBULATORIALI
11	2019	556/4	12/12/2019	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	1.200,00	CONVENZ. RADIOTERAPIA LUGLIO/SETTEMBRE 2019
11	2019	556/4	12/12/2019	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	1.800,00	CONVENZ. RADIOTERAPIA LUGLIO/SETTEMBRE 2019
11	2019	558/4	16/12/2019	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	2.554,00	STRANIERI ENI
11	2019	537/4	28/11/2019	FT	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	115.258,59	FATTURE PASSIVE SENZA ORDINI
LIQ	2019	2058	31/12/2019	AL	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	7.959,85	TICKETS CUP METROPOLITANO NOVEMBRE 2019
LIQ	2019	2119	31/12/2019	AL	3575	E.O. OSPEDALI GALLIERA	6.184,49	QUOTA TICKET DICEMBRE 2019
							<b>213.676,64</b>	<b>TOTALE DEBITI AL 31/12/2019</b>

L'Ospedale Galliera, alla data del 29 maggio 2020, non ha ancora risposto ufficialmente alla nostra nota prot. n. 59808/2020, anche se sono state avviate tramite email operazioni di riconciliazione nel corrente mese di maggio.

### DB01 – Transazioni

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

### Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<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

Si riporta il dettaglio dei ratei passivi al 31 dicembre 2019:

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	...		
	...		

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

La voce non risulta movimentata.

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

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

Si riportano i valori dei movimenti dei conti d'ordine:

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				0
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	3.803.555	517.217		<b>4.320.772</b>
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	422.539	3		<b>422.542</b>
	<i>Istituti accreditati - Prestazioni extraregionali (in applicazione alla DGR 716 del 22/6/2001)</i>				0
	<i>Gestione liquidatoria ASL 3</i>	327.587	3		327.590
	<i>Gestione liquidatoria ex Villa Scassi</i>	94.952			94.952
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				0
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				0
	<i>Beni in contenzioso</i>				0
	<i>Altri impegni assunti</i>				0
	...				

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	

## 1. Conto Economico

Contributi in conto esercizio. Tale voce si compone di:

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	655.130.518	23.152.667	380.519.442	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>			0	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>			14.557	

*Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio*

I contributi in conto esercizio per quota di fondo sanitario regionale ed extra fondo, sono indicati di seguito:

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:				1.078.365.125		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				1.058.802.627		
AA0031	Finanziamento indistinto				1.035.619.711		
		DGR N. 6	15-01-2019	QUOTA FSR MESE DI I TRIMESTRE 2019	163.199.006		210.005.005
		DGR N. 269	04-04-2019	QUOTA FSR MESE DI II TRIMESTRE 2019	164.410.133		210.005.005
		DGR N. 524	21-06-2019	QUOTA FSR MESE DI III TRIMESTRE 2019	164.370.754		210.005.005
		DGR N. 799	24-9-2019	QUOTA FSR MESE DI IV TRIMESTRE 2019	142.334.887		210.005.005
		DGR N. 1135	17/12/2019	SALDO DI CASSA 2019	20.815.738		210.005.005
		DGR N. 317	17/04/2020	SALDO MOBILITA' 2019	374.309.552		210.005.005
				ATTIVITA' DON GNOCCHI A FAVORE RESIDENTI ANNO 2019	1.115.945		210.005.005
				ICLAS EX VILLA AZZURRA ATTIVITA' A FAVORE DI RESIDENTI PER L'ANNO 2019	5.063.696		210.005.005
AA0032	Finanziamento indistinto finalizzato da Regione			GESTIONE DIRETTA DEL RISCHIO 2019	30.249		210.005.015
AA0033	Funzioni				23.152.667		
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso	DGR N. 799	24-9-2019	FUNZIONI P.S.	10.075.667		210.005.007
AA0035	Funzioni - Altro	DGR N. 799	24-9-2019	FUNZIONI ALTRO	13.077.000		210.005.008
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:						
	FONDI VINCOLATI				19.562.498	0	
	Progetto ....	DD.GG.RR. NN. 1084-1071-1157-1158-1159-1137/2019.e.p.	2019-2020	Fondo sanitario vincolato 2019	19.562.498	0	210.005.010
		DGR N. 302	14/4/2017				
AA0050	EXTRA FONDO:				10.210.292		
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione (extra fondo)				1.473.086		
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				1.093.891		
		DGR 754	13/09/219	APPROVAZIONE ACCORDI CONCILIAZIONE CAUSA MMG	687.405		210.010.010
		DE N. 8219	24/12/2019	PIANO MIRATI PREVENZIONE ANNO 2019 (DGR 254/17)	406.486		210.010.010
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				14.557		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA						
		DGR N. 846	14/10/2019	PRESTAZIONI INTEGRATIVE A FAVORE DI INVALIDI DI GUERRA	2.317		210.015.007
		DGR N. 981	20/11/2019	PROGETTI REGIONALI AFA MEMORY TRAINIG	12.240		210.015.007
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				364.638		
		DGR N. 1070	09/12/2019	ASSISTENZA STRANIERI IRREGOLARI STP 2019	364.638		210.015.020
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				8.077.243		
		DELIB. ALISA N. 4	09/01/2019	ATTIVITA' PROGETTO GIOCO D'AZZARDO 2016	501.256		210.010.015
		ASL 4		ICLAS SALDO ANNO 2019	527.221		21.002.502.501
		DELIB. ALISA N. 81 e 106	13/03/19 e 03/04/2019	PROGETTO AUTISMO	8.600		21.002.502.505
		DELIB. ALISA N. 190	19/06/2019	ACCONTO FONDI PROGRAMMA ANTOLA-TIGULLIO SCHEDE SALUTE	218.666		21.002.502.505
		DELIB. ALISA N. 173	29/05/2019	DGR 55- 25-1-2019 E DELIBERA ALISA 173 DEL 29-5-2019 PATOLOGIE CRONICHE	57.020		21.002.502.505
		DELIB. ALISA N. 124	17/04/2019	RESIDUO DELIB.124/2019 Q.P. CONTABILIZZ. SU DELIB. 190/19	151.080		21.002.502.505
		DELIB. ALISA N. 126	17/04/2019	INCREMENTO ATTIVITA' OSPED. CHIRURGIA ORTOP E	200.000		21.002.502.505
		DELIB. ALISA N. 246	07/08/2019	FONDI AIFA 2012/2014 FARMACOVIGILINZA E ASS. R	30.000		21.002.502.505
		DELIB. ALISA N. 320	23/10/2019	IMPLEMENTAZIONE PREST. NI SPEC E AMBULATORIALE	912.480		21.002.502.505
		DELIB. ALISA N. 332	06/11/2019	FINANZIAMENTO PIANO REG GIOCO AZZARDO ANNO 2017	452.548		21.002.502.505
		DELIB. ALISA N. 364	04/12/2019	CONTRIBUTI EMERGENZA PONTE MORANDI I TRANCHE	1.140.953		21.002.502.505
		DELIB. ALISA N. 410	24/12/2019	RIMBORSO SPESE ACCET. TO MEDICO LEGALI PERS. SCOLASTICO	684.209		21.002.502.505
		DELIB. ALISA N. 404	24/12/2019	PROGETTO ANTOLA 5.2.5.3.5.4 - SALDO DELIB. 190-19	176.919		21.002.502.505
		DELIB. ALISA N. 106	03/04/2019	DELIBERA 106 DEL 3-4-2019 - AUTISMO (PARZIALE) (DELIB. 81-19)	59.900		21.002.502.505
		DELIB. ALISA N. 85	11/03/2020	COMPETENZA 2019 CONTRATTO DIRIGENZA MEDICA E NON	2.946.391		21.002.502.505
		DELIB. ALISA N. 44	12/02/2020	PIANO SORVEGLIANZA AETHINA TUMIDA SANIT ANIMALE	10.000		21.002.502.505
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:						
AA0140	Contributi da Ministero Salute e da altri soggetti pubblici				659.963		
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				67.286		
		DE N. 4219	2019	PROGETTO FAMI 2014-2020 IN DIVENIRE EROGAZ. 20% E 20%	67.286		210.020.010
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				592.677		
		DGR 528	21/06/2019	L. 210/92 CONTRIBUTO 2019	592.677		210.020.015
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:						
CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:						
AA0220	Contributi da privati per ricerca:						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				1.088.575.417		

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

Rettifiche di contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020/ AA0250	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	5.473.977	5.473.977	100%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo		0	0%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		0	0%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			0%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			0%
	<b>Totale</b>	<b>5.473.977</b>	<b>5.473.977</b>	<b>100%</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
<b>CT01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	<p>Nell'esercizio 2019 i contributi in c/esercizio hanno subito un decremento di € -3.116.661 rispetto all'esercizio 2018. Dovuto principalmente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Minore F.S.R. € -11.347.580;</li> <li>• Minore F.S.V. € -1.258.424;</li> <li>• Maggiore saldo di mobilità € +2.222.043;</li> <li>• Minore quota Istituti accreditati ospedalieri (ICLAS e Fondaz. Don Gnocchi) per € -474.854;</li> <li>• Altri contributi regionali (Contributi as Associazioni di volontariato) € -402.813;</li> <li>• Gestione del rischio assicurativo € -98.368</li> <li>• Minore assegnazione L.210/92 per € -515.191;</li> <li>• Maggiori assegnazioni extra fondo per € +933.675;</li> <li>• Nuove assegnazioni da parte di A.L.I.S.A. per € +7.824.851</li> </ul>

## 2. Proventi e ricavi diversi

L'analisi di tali proventi e ricavi è la seguente:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	A.L.I.S.A.	Azienda ASL 1	Azienda ASL 2	Azienda ASL 4	Azienda ASL 5	Azienda O. SAN MARTINO -IST	ISTITUTO GASLINI	EXTRA REGIONALI	Totale Aziende Sanitarie Locali
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>	1.260	1.096.456	2.753.420	1.506.808	467.252	28.138	159		5.853.493
AA0350	Prestazioni di ricovero		1.023.451	1.960.738	1.112.609	378.823				4.475.621
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale		73.005	792.320	394.199	88.429	13.830	0		1.361.783
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									0
AA0380	Prestazioni di File F									0
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale									0
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									0
AA0410	Prestazioni termali									0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			362			8.145			8.507
AA0424	Ricavi per cessioni di emocomponenti e cellule staminali									0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	1.260					6.162	159		7.582
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>								16.053.864	16.053.864
AA0460	Prestazioni di ricovero								9.776.604	9.776.604
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								3.495.493	3.495.493
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									0
AA0490	Prestazioni di File F								1.150.762	1.150.762
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								343.836	343.836
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								1.286.820	1.286.820
AA0520	Prestazioni termali								349	349
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso									0
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie									0
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali									0
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC									0
	<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>	1.260	1.096.456	2.753.420	1.506.808	467.252	28.138	159	16.053.864	21.907.357
AA0810	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>	408.626								408.626
AA0820	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>	9.133								9.133
AA0830	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>	5.456	2	10	4	2.356	38	2		7.868
	<b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>									
	<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>	423.215	2	10	4	2.356	38	2	0	425.627

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

La mobilità attiva accoglie i proventi relativi alle prestazioni effettuate dall'Azienda nei confronti di assistiti residenti nel territorio della regione e in quello di altre regioni. Al 31 dicembre 2019 è stato iscritto il valore della mobilità attiva intra, extra regionale ed internazionale in base alla DGR n. 381 dell'8 maggio 2020. Si precisa che alla voce CE AA0600 è stato iscritto il valore della mobilità attiva internazionale per € 2.055.123.

Si precisa inoltre che alla voce AA0830 sono stati registrati i bolli relativi alle fatture emesse nell'anno 2019 nei confronti delle Aziende sanitarie liguri e sono stati suddivisi per ogni singola Azienda.

Si riporta di seguito il dettaglio dei ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia:

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera			0	0%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica			0	0%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			0	0%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)			0	0%
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)			0	0%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	4.133.091	4.089.161	43.930	1%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>4.133.091</b>	<b>4.089.161</b>	<b>43.930</b>	<b>1%</b>
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera			0	0%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica			0	0%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	3.241.293	3.241.419	-126	0%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	238.658	89.368	149.290	167%
AA0720	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)			0	0%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			0	0%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>3.479.951</b>	<b>3.330.787</b>	<b>149.164</b>	<b>4%</b>
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			0	0%
YA0040	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	215.680	208.170	7.510	4%
	Costi diretti aziendali	246.375	349.162	-102.787	-29%
	Costi generali aziendali	6.110		6.110	0%
	Fondo di perequazione	166.726	185.405	-18.679	-10%
	<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>	<b>634.891</b>	<b>742.737</b>	<b>-107.846</b>	<b>-15%</b>

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

Di seguito sono esposti i rimborsi da aziende sanitarie della Regione per acquisto di beni:

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	A.L.I.S.A.	Azienda ASL 1	Azienda ASL 2	Azienda ASL 4	Azienda ASL 5	A.O. SAN MARTINO-IST	E.O. GALLIERA	OSPEDALE EVANGELICO INTERNAZIONALE	ISTITUTO GASLINI	Totale Aziende Sanitarie Locali
<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	9.380	0	0	0	0	0	0	377.311	0	386.691
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	9.380							377.311		386.691
Medicinali senza AIC										0
Emoderivati di produzione regionale										0
<b>Sangue ed emocomponenti</b>										0
<b>Dispositivi medici:</b>	0	0	0	0	0	0	0	839.708	0	839.708
Dispositivi medici								780.946		780.946
Dispositivi medici impiantabili attivi										0
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								58.763		58.763
<b>Prodotti dietetici</b>								5.812		5.812
<b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>										0
<b>Prodotti chimici</b>										0
<b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>										0
<b>Altri beni e prodotti sanitari:</b>	0	0	0	0	0	0	0	275.398	0	275.398
soluzioni perfusionali								61.168		61.168
stupefacenti										0
prodotti galenici								84.479		84.479
disinfettanti								42.920		42.920
strumentario chirurgico								78.084		78.084
diagnostici e reagenti										0
altro materiale sanitario								8.747		8.747
<b>Prodotti alimentari</b>										0
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								20.977		20.977
<b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>										0
<b>Supporti informatici e cancelleria</b>								86.403		86.403
<b>Materiale per la manutenzione</b>								3.109		3.109
<b>Altri beni e prodotti non sanitari:</b>	0	0	0	0	0	0	0	738.207	0	738.207
trasporto ammalati								123.981		123.981
canone noleggio								1.235		1.235
trasporti economici								6.324		6.324
pulizie								586.018		586.018
incasso distributore bevande								-17.647		-17.647
altro materiale non sanitario								38.295		38.295
<b>TOTALE</b>	<b>9.380</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.346.926</b>	<b>0</b>	<b>2.356.307</b>

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

#### Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>PR01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Nel 2019, alla voce 9) del C.E. "Altri ricavi e proventi", si è avuto un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 658.007 dovuto: - Multe, ammende e contravvenzioni per € 256.650; - Altri proventi vari (contributi, erogazioni liberali, studi sanitari, incasso corsi...) per € 152.406; - Proventi per sperimentazione farmaci per € 147.457; - Corrispettivi per corsi di formazione per € 68.276; - Affitti attivi per € 20.698; - Prestazioni alberghiere per € 13.398; - Proventi per distributori bibite per € 1.758; - Proventi per camere a pagamento € -2.636.

### 3. Acquisti di beni

Gli acquisti di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie dell'Azienda, sono riportati nella tabella seguente:

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>			<b>0</b>
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	26.321.531	0	<b>26.321.531</b>
Medicinali senza AIC	79.736		<b>79.736</b>
Emoderivati di produzione regionale			<b>0</b>
<b>Prodotti dietetici</b>			<b>0</b>
<b>TOTALE</b>	<b>26.401.268</b>	<b>0</b>	<b>26.401.268</b>

Nota: nei valori di distribuzione si includono i valori di erogazione in dimissione ed i valori di somministrazione farmaci in erogazione di attività sanitaria. (es. farmaci oncologici ad alto costo).

Dal 1 marzo 2018 la gestione della distribuzione per conto è passata ad A.Li.SA.

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

Dettaglio acquisti di beni da Aziende sanitarie della Regione:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	A.Li.SA	Azienda ASL 1	Azienda ASL 2	Azienda ASL 4	Azienda ASL 5	A.O. SAN MARTINO-IST	E.O. GALLIERA	OEI	ISTITUTO GASLINI	TOTALE
		BA0030	<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale										0
BA0050	Medicinali senza AIC										0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale										0
BA0070	<b>Sangue ed emocomponenti</b>			13.945			186.047				199.992
BA0210	<b>Dispositivi medici:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0220	Dispositivi medici										0
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi										0
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)										0
BA0250	<b>Prodotti dietetici</b>										0
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)										0
BA0270	<b>Prodotti chimici</b>										0
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario										0
BA0290	<b>Altri beni e prodotti sanitari:</b>	0	0	35	261	0	0	0	0	0	296
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Az. Sanitarie della Regione										0
BA0308	Altri beni e prodotti sanitari			35	261						296
BA0320	<b>Prodotti alimentari</b>										0
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere										0
BA0340	<b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>										0
BA0350	<b>Supporti informatici e cancelleria</b>										0
BA0360	<b>Materiale per la manutenzione</b>										0
BA0370	<b>Altri beni e prodotti non sanitari:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
...											0
...											0
<b>TOTALE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.980</b>	<b>261</b>	<b>0</b>	<b>186.047</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200.288</b>

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

#### AB01 – Acquisti di beni

<b>AB01 – SI</b>	Alcune tipologie di beni, compresi nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari (sangue, combustibili, ossigeno liquido), non sono monitorate attraverso il sistema gestionale del magazzino, ma sono gestiti direttamente da fattura.
------------------	---

#### Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>AB02.</b> Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	<b>SI</b>	Nel corso dell'anno 2019 sono stati acquistati beni da Aziende Sanitarie liguri relativi a emocomponenti, erogazione di dispositivi, presidi
<b>AB03.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

## 4. Acquisti di servizi

Si riporta, nelle seguenti tabelle, la composizione della voce "Acquisti di servizi".

Mobilità intra ed extra regionale:

codice W00.02	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ALISA	Azienda ASL 1	Azienda ASL 2	Azienda ASL 4	Azienda ASL 5	Azienda O. SAN MARTINO -IST	ISTITUTO GASLINI	EXTRA REGIONALE	Totale Aziende Sanitarie Locali
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>	0	547.803	6.955.367	6.365.290	487.582	275.100.444	31.885.474	0	321.341.960
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base									0
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica									0
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale intra		96.539	801.899	1.048.867	155.439	48.644.669	3.989.920		54.737.333
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa									0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica					62				62
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera intra									0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera intra		451.264	6.153.468	5.316.423	332.081	155.700.187	22.390.189		190.343.612
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F						70.755.588	5.505.365		76.260.953
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione									0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario									0
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria									0
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>								71.499.287	71.499.287
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								347.635	347.635
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								1.026.582	1.026.582
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								7.630.822	7.630.822
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa									0
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica									0
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								56.946.818	56.946.818
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								3.640.938	3.640.938
BA1050	Acquisto prestazioni termali in convenzione								604.940	604.940
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								1.301.632	1.301.632
	<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>	0	547.803	6.955.367	6.365.290	487.582	275.100.444	31.885.474	71.499.287	392.841.247
BA1150- BA1340- BA1360- BA1460- BA1500- BA1720- BA1850- FA0320	<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>	14.773	11.085	18.418	6.930	6.799	1.126.683	914.855		2.099.543
BA0560	<b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>									0
	<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>	14.773	11.085	18.418	6.930	6.799	1.126.683	914.855	0	2.099.543
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>	14.773	558.888	6.973.785	6.372.220	494.381	276.227.127	32.800.329	0	323.441.504
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>									71.499.287
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>									394.940.791

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

Dettaglio acquisti di servizi sanitari (I° parte):

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>	<b>66.301.280</b>	<b>66.760.395</b>	<b>-459.115</b>	<b>-1%</b>
BA0420	- da convenzione	65.953.595	66.435.385	-481.790	-1%
BA0430	Costi per assistenza MMG	47.662.587	48.008.022	-345.435	-1%
BA0440	Costi per assistenza PLS	10.321.699	10.470.489	-148.790	-1%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	4.838.992	4.808.817	30.175	1%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	3.130.317	3.148.057	-17.740	-1%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	0%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	347.685	325.010	22.675	7%
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>	<b>90.985.119</b>	<b>91.710.097</b>	<b>-724.978</b>	<b>-1%</b>
BA0500	- da convenzione	89.958.537	90.606.833	-648.296	-1%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale			0	0%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	1.026.582	1.103.264	-76.682	-7%
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>	<b>87.329.189</b>	<b>80.754.968</b>	<b>6.574.221</b>	<b>8%</b>
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	54.737.333	49.660.444	5.076.889	10%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	7.630.822	6.703.423	927.399	14%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	12.770.877	12.192.111	578.766	5%
BA0580	- da privato	12.190.157	12.198.990	-8.833	0%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			0	0%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			0	0%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			0	0%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	12.190.157	12.198.990	-8.833	0%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	0%
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>	<b>51.231.164</b>	<b>50.847.450</b>	<b>383.714</b>	<b>1%</b>
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			0	0%
BA0680	- da privato (intraregionale)	50.552.963	50.119.583	433.380	1%
BA0690	- da privato (extraregionale)	678.201	727.867	-49.666	-7%
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>	<b>9.412.957</b>	<b>9.016.536</b>	<b>396.421</b>	<b>4%</b>
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	62		62	0%
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)			0	0%
BA0740	- da privato	9.412.895	9.016.536	396.359	4%
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>	<b>16.135.797</b>	<b>16.053.550</b>	<b>82.247</b>	<b>1%</b>
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)			0	0%
BA0790	- da privato	16.135.797	16.053.550	82.247	1%
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>263.790.038</b>	<b>263.439.137</b>	<b>350.901</b>	<b>0%</b>
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	190.343.612	192.509.090	-2.165.478	-1%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	56.946.818	54.650.619	2.296.199	4%
BA0840	- da privato	13.881.547	13.153.988	727.559	6%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati			0	0%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			0	0%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private			0	0%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	13.881.547	13.153.988	727.559	6%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	2.618.061	3.125.440	-507.379	-16%
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>	<b>20.339.696</b>	<b>18.718.831</b>	<b>1.620.865</b>	<b>9%</b>
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			0	0%
BA0940	- da privato (intraregionale)	17.386.520	16.291.845	1.094.675	7%
BA0950	- da privato (extraregionale)	2.953.176	2.426.986	526.190	22%
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>	<b>83.872.813</b>	<b>88.659.012</b>	<b>-4.786.199</b>	<b>-5%</b>
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	76.260.953	81.973.513	-5.712.560	-7%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	3.640.808	3.381.663	259.145	8%
BA1000	- da privato (intraregionale)	3.971.052	3.303.836	667.216	20%
BA1010	- da privato (extraregionale)			0	0%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	0%
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>	<b>635.120</b>	<b>650.653</b>	<b>-15.533</b>	<b>-2%</b>
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	0%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	604.940	617.403	-12.463	-2%
BA1070	- da privato	30.180	33.250	-3.070	-9%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0%

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

Dettaglio acquisti di servizi sanitari (II° parte):

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>	<b>9.898.872</b>	<b>9.649.329</b>	<b>249.543</b>	<b>3%</b>
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	0%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	1.301.632	1.400.993	-99.361	-7%
BA1130	- da privato	8.597.240	8.248.336	348.904	4%
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>58.213.234</b>	<b>57.087.386</b>	<b>1.125.848</b>	<b>2%</b>
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	4.651		4.651	0%
BA1152	- Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria	4.651		4.651	0%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	2.482.408	3.608.633	-1.126.225	-31%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	12.227	18.192	-5.965	-33%
BA1180	- da privato (intraregionale)	54.849.607	52.729.986	2.119.621	4%
BA1190	- da privato (extraregionale)	864.341	730.575	133.766	18%
<b>BA1200</b>	<b>COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>	<b>3.479.951</b>	<b>3.330.787</b>	<b>149.164</b>	<b>4%</b>
	<b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>	<b>2.091.029</b>	<b>2.714.078</b>	<b>-623.049</b>	<b>-23%</b>
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	0	402.813	-402.813	-100%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	716.088	886.596	-170.508	-19%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			0	0%
BA1320	Contributo Legge 210/92	1.193.480	1.249.347	-55.867	-4%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	152.043	175.227	-23.184	-13%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	29.418	95	29.323	30866%
	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE</b>	<b>4.136.197</b>	<b>3.951.985</b>	<b>184.212</b>	<b>5%</b>
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	93.705	83.056	10.649	13%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	134.410	134.410	0	0%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato:	3.416.397	2.789.589	626.808	22%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	788.883	606.574	182.309	30%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	858.638	659.759	198.879	30%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	37.935	23.470	14.465	62%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria			0	0%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	0	0%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.730.941	1.499.786	231.155	15%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando:	491.685	944.930	-453.245	-48%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	358.492	902.420	-543.928	-60%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	91.291	0	91.291	0%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	41.902	42.509	-607	-1%
	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>13.095.379</b>	<b>10.334.933</b>	<b>2.760.446</b>	<b>27%</b>
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.510.977	1.337.949	173.028	13%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1.395.940	1.525.196	-129.256	-8%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	18.370	224	18.146	8101%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	4.517.398	3.485.729	1.031.669	30%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	5.652.694	3.985.835	1.666.859	42%
<b>BA1550</b>	<b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>			<b>0</b>	<b>0%</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>780.947.835</b>	<b>773.679.127</b>	<b>7.268.708</b>	<b>0,94%</b>

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

La successiva tabella è compilata esclusivamente per acquisto di prestazioni sanitarie ospedaliere ed ambulatoriali:

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
3G Centro Diagnostico S.n.c.	075901	00931760102	Diagn.Strum.	2019	18.409	18.409	18.409	18.409			18.409
Alliance Medical Diagnostic srl	342000	02846000616	Lab.-Riab.-Diagn.Strum.	2019	4.049.285	4.050.769	4.049.285	4.050.769			4.049.285
Biomedical S.p.a.	000301	12235730152	Lab.-Riab.-Diagn.Strum.	2019	1.155.584	1.155.584	1.155.584	1.155.584			1.155.584
C.I.D.I.M.U. S.p.a.	021200	03966780011	Riab.-Diagn.Strum.	2019	970.560	970.560	970.560	970.560			970.560
Centro Radiologico e Fisioterapico S.r.l.	076101	01204270100	Riab.-Diagn.Strum.	2019	218.597	225.565	218.597	225.565			218.597
Chirotherapic S.r.l.	306800	00428790109	Riab.-Diagn.Strum.	2019	493.780	493.780	493.780	493.780			493.780
Emolab S.r.l.	002602	00856090105	Lab.-Diagn.Strum.	2019	126.645	127.694	126.645	127.694			126.645
I.R.O. Radiologia S.a.s	023900	02493030106	Diagn.Strum.	2019	132.657	132.657	132.657	132.657			132.657
Il Centro S.r.l. Diagnostica e Terapia Medica	350000	00636190100	Riab.-Diagn.Strum.	2019	236.750	236.750	236.750	236.750			236.750
Istituto Analisi Mediche Liguria S.r.l.	083100	00840930101	Lab.	2019	28.069	28.710	28.069	28.710			28.069
Istituto di Radiologia e Terapia Fisica Dr. Cicio S.r.l.	312300	03351630102	Riab.-Diagn.Strum.	2019	527.573	527.573	527.573	527.573			527.573
Istituto di Radiologia Neumaier S.r.l.	024101	03285830109	Diagn.Strum.	2019	32.444	32.444	32.444	32.444			32.444
Istituto Il Baluardo S.p.a.	100100	02937630107	Lab.-Diagn.Strum.	2019	2.262.573	2.262.573	2.262.573	2.262.573			2.262.573
Istituto Tartarini RX S.r.l.	001501	02615180102	Riab.-Diagn.Strum	2019	457.410	457.410	457.410	457.410			457.410
LAB - Laboratorio Analisi Biocliniche S.r.l.	021600	00808350102	Lab.	2019	15.081	15.081	15.081	15.081			15.081
Laboratorio Analisi Cliniche Vallescrivà S.n.c.	075101	00282670108	Lab.	2019	16.009	16.009	16.009	16.009			16.009
Galeno srl	309000	02154330993	Diagn.Strum.	2019	36.510	39.380	36.510	39.380			36.510
Radiologia Recco S.r.l.	307400	02868400108	Riab.-Diagn.Strum	2019	231.909	231.909	231.909	231.909			231.909
Stato Genova S.r.l.	024102	00480860105	Riab.-Diagn.Strum	2019	368.253	368.253	368.253	368.253			368.253
Studio Radiologico Gamma S.r.l.	307502	00889450102	Diagn.Strum.	2019	50.523	51.838	50.523	51.838			50.523
Studio Radiologico Manara S.a.s.	075301	02513830105	Diagn.Strum.	2019	418.109	418.109	418.109	418.109			418.109
Tir Turtulici Istituto Radiologico S.r.l.	022002	03833930104	Diagn.Strum.	2019	292.849	292.849	292.849	292.849			292.849
I.C.L.A.S. S.r.l. G.V.M. - Rapallo	070069	0021380995	Cardiochirurgia, Emodinamica, Riabilitazione cardiologica, Piede diabetico	2019	5.519.736,82	5.500.000,00	3.381.756,94	5.883.031	5.738,00	-	3.381.756,94
Fondazione Salvatore Maugeri di Genova/Nervi	070960	00305700189	Riabilitazione neuromotoria e riabilitazione alcolologica	2019	4.716.137,41	4.721.341,27	3.921.379,26	4.872.781	15.306,42	6.414,38	3.921.379,26
Istituto Cardiovascolare Camogli - Servizi Sanitari S.r.l.	070074	13090710156	Riabilitazione cardiologica	2019	1.031.267,47	927.413,44	895.072,87	1.205.828	42.872,80	42.872,80	895.072,87
Fondazione Don Gnocchi	070114	12520870150	Riabilitazione neurologica al alta specialità cod. 75 e cod. 56 in ambito neuromotorio e respiratorio	2019	1.012.751,73	1.200.000,00 non definito da Capofila	682.199,76	1.115.945	-	-	682.199,76
ENNE SRL	450940	01276530522	Riabilitazione Intensiva e di Media Intensità	2019	739.447,55		547.610,02	508.466	739.447,55	-	547.610,02
BIOMEDICAL	000301	12235730152	Chirurgia ambulatoriale e in ricovero diurno Ortopedia e Proctologia	2019	78.289,56	200.000,00	47.045,71	129.602	-	-	47.045,71
ALMA MATER	070071	01131710376	Chirurgia ambulatoriale e in ricovero diurno DaY Surgery e One Day Surgery	2019	90.092,91	119.000,00	83.089,11	165.895	-	-	90.092,91

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

**Altre informazioni:**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>AS01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Per l'anno 2019 sono stati stipulati gli accordi contrattuali per la fornitura di prestazioni ambulatoriali ai sensi della Deliberazione di A.Li.Sa n. 73/2018 Allegato B6, il budget di spesa complessivamente attribuito è stato pari ad € 12.139.000. Con il criterio della marginalità economica si è raggiunto l'obiettivo di aumentare l'offerta di prestazioni con minor esborso economico. All'ente gestore, infatti, è stato riconosciuto il valore della produzione fino al raggiungimento del budget assegnato.

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

<b>AS02 – NO</b>	
------------------	--

**AS03 – 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 di seguito dettagliate:
------------------	--

COD.CE	CONTO	DESCRIZIONE ATTIVITA'	BENEFICIARIO	SALDO
BA1360	135.085.020	CONSULENZE ANESTESIOLOGIA	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO NAZIONALE	10.938,80
		CONSULENZE INFETTIVOLOGIA	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO NAZIONALE	39.278,00
		CONSULENZE MEDICINA DEL LAVORO	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO NAZIONALE	25.056,08
		MONITORAGGIO AMBIENTALE ANTIBLASTICI	IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO NAZIONALE	18.080,40
		PRESTAZIONI INTRAMOENIA	AZIENDA SANITARIA LOCALE N. 2 SAVONESE	352,00
<b>BA1360 Totale</b>				<b>93.705,28</b>
BA1370	135.085.015	CONTROLLI IGIENICO SANITARI STRUTTURE ASL 3	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI GENOVA	134.409,98
<b>BA1370 Totale</b>				<b>134.409,98</b>
BA1390	151.010.035	ATTIVITA AGGIUNTIVE DIRIGENZA MEDICA	PERSONALE DIPENDENTE ASL3	781.659,63
	152.010.020	ATTIVITA AGGIUNTIVE DIRIGENZA STPA	PERSONALE DIPENDENTE ASL3	7.223,40
<b>BA1390 Totale</b>				<b>788.883,03</b>
BA1400	135.085.005	CONSULENZE RADIOTERAPIA	E.O. OSPEDALI GALLIERA	12.000,00
		CONSULENZE VETERINARIE	ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE	1.085,80
		COVVENZIONE FORNITURA TESSUTI OCULARI	FONDAZIONE BANCA DEGLI OCCHI LIONS	1.500,00
			FONDAZIONE BANCA OCCHI DEL VENETO	16.960,00
		PRELIEVI DOMICILIARI	P.A. CROCE AZZURRA DI BAVARI	625,00
		PROGETTO FAMI	B. F. L. A.	2.700,00 2.650,00
BA1400	153.010.035	ATTIVITA' AGGIUNTIVE COMPARTO RUOLO SANITAR	PERSONALE DIPENDENTE ASL3	811.116,49
BA1400	135.085.025	CONSULENZE VETERINARIE	DELIBERA DI ALISA 44/2020 AETHINA TUMIDA	10.000,00
<b>BA1400 Totale</b>				<b>858.637,29</b>
BA1410	135.085.010	CONSULENZE PNEUMOLOGICHE	PERSONALE DIPENDENTE ASL3	29.640,00
		NOSTRE CONSULENZE PRESSO ENTI E SOGGETTI DIV	PERSONALE DIPENDENTE ASL3	6.294,94
		LIBERALITA'	(vuoto)	2.000,00
<b>BA1410 Totale</b>				<b>37.934,94</b>
BA1440	135.080.005	PERSONALE RELIGIOSO CONVENZIONATO	PERSONALE DIPENDENTE ASL3	52.968,63
	135.080.010	ALTRE BORSE DI STUDIO	PERSONALE DIPENDENTE ASL3	432.198,73
	135.080.011	BORSE DI STUDIO TIROCINANTI MMG	PERSONALE DIPENDENTE ASL3	1.245.773,40
<b>BA1440 Totale</b>				<b>1.730.940,76</b>
BA1460	135.085.035	NOSTRE CONSULENZE PRESSO ENTI E SOGGETTI DIV	PERSONALE DIPENDENTE ASL3	12.256,93
		RIMBORSO ONERI PERSONALE COMANDATO	PERSONALE DIPENDENTE ASL3	346.235,28
<b>BA1460 Totale</b>				<b>358.492,21</b>
BA1480	135.085.045	RIMBORSO ONERI PERSONALE COMANDATO ALTRE	PERSONALE DIPENDENTE ASL3	41.902,23
<b>BA1480 Totale</b>				<b>41.902,23</b>
<b>BA1470 Totale</b>				<b>91.290,86</b>
<b>Totale complessivo</b>				<b>4.136.196,58</b>

Nell'anno 2019 l'azienda ha sostenuto un costo di € 4.136.197, con un incremento di € 184.212 rispetto all'esercizio precedente.

L'incremento è dovuto alla somma algebrica tra:

€ +517.676 prestazioni aggiuntive mediche e del comparto sanitario;

€ +168.286 personale borsista;

€ + 66.756 costi corso tirocinanti Medici di medicina generale;

€ - 3.887 personale religioso;

€ - 111.375 consulenze sanitarie tra le Aziende del S.S.R.;

€ - 453.244 personale comandato al San Martino per servizio alcoologia terminato il 30 giugno 2019.

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei costi per acquisti di servizi non sanitari:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>44.483.662</b>	<b>49.546.056</b>	<b>-5.062.394</b>	<b>-10%</b>
BA1580	Lavanderia	3.640.121	4.414.698	-774.577	-18%
BA1590	Pulizia	7.740.205	7.739.989	216	0%
BA1600	Mensa:	4.216.423	4.098.746	117.677	3%
BA1601	Mensa dipendenti	382.299	294.258	88.041	30%
BA1602	Mensa degenti	3.834.124	3.804.488	29.636	1%
BA1610	Riscaldamento			0	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	5.905.893	10.779.703	-4.873.810	-45%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.224.554	1.129.639	94.915	8%
BA1640	Smaltimento rifiuti	745.457	688.459	56.998	8%
BA1650	Utenze telefoniche	2.463.985	1.877.286	586.699	31%
BA1660	Utenze elettricità	3.370.000	3.367.980	2.020	0%
BA1670	Altre utenze	3.619.982	3.899.883	-279.901	-7%
BA1680	Premi di assicurazione	699.579	702.182	-2.603	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	37.566	-37.566	-100%
	...			0	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici			0	0%
	...			0	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	10.857.463	10.809.925	47.538	0%
	...			0	0%
	...			0	0%
	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	<b>461.378</b>	<b>455.753</b>	<b>5.625</b>	<b>1%</b>
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	0%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici			0	0%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	<b>390.885</b>	<b>372.213</b>	18.672	5%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	390.885	372.213	18.672	5%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato			0	0%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria			0	0%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	0	0%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria			0	0%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	<b>70.493</b>	<b>83.540</b>	-13.047	-16%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	34.938	83.540	-48.602	-58%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	35.555	0	35.555	0%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			0	0%
	<b>FORMAZIONE</b>	<b>692.369</b>	<b>583.778</b>	<b>108.591</b>	<b>19%</b>
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	12.007	13.562	-1.555	-11%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	680.362	570.216	110.146	19%
	<b>TOTALE</b>	<b>45.637.409</b>	<b>50.585.587</b>	<b>-4.948.178</b>	<b>-10%</b>

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

<b>AS04 – SI</b>	<b>Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, riportati nella tabella sottostante, relativamente a:</b>
------------------	---

COD.CE	CONTO	DESCRIZIONE ATTIVITA'	BENEFICIARIO	Somma di SALDO
BA1790	170.010.005	CONSULENZE TECNICHE	A. R.	2.062,76
			I. . G.	11.593,73
			R. A.	5.915,82
		CONSULENZE TECNICHE Totale		19.572,31
BA1790	170.010.015	SPESE NOTARILI	STUDIO NOTARILE ASS. ANSELMI E GESSAGA	1.456,60
			SPESE NOTARILI Totale	1.456,60
BA1790	170.010.020	SPESE LEGALI	A. E.	4.429,78
			A. M.	15.292,00
			B. .E. E.	2.000,00
			C. C.	1.316,00
			C. R.	6.700,98
			CENTRO CONCILIAZIONE LITI SRL	146,40
			D. P.	18.608,25
			G. C. F.	10.213,84
			S. G.	6.344,00
			S.M -S.R	11.937,07
			STUDIO LEGALE CHIARANZ & BELTRAMINI	3.073,98
			STUDIO LEGALE MGMP E ASSOCIATI	8.450,53
			GIROCONTO	2.377,94
			SPESE LEGALI Totale	90.890,77
			BA1790	170.010.021
AGENZIA DELLE ENTRATE- RISCOSSIONE	231,95			
AZIENDA SANITARIA LOCALE CN1	2.822,03			
B. G.	1.830,00			
B. S.	3.990,53			
C. A.	832,00			
C. E.	164,14			
C. P. L.	5.805,83			
C'. R.	1.830,00			
C. T. G.	5.490,00			
D. M.	7.353,96			
D. M. A.	8.615,77			
E.O. OSPEDALI GALLIERA	2.859,72			
F. M.	38.604,04			
F. P.	902,00			
G. E.	8.257,16			
G. M.	8.967,00			
IRCCS A.O.U.SAN MARTINO - IST - ISTITUTO	6.832,00			
L. A.	29.989,28			
L. M.	549,00			
M. . F. M.	244,00			
M. F.	2.036,53			
M. M.	900,00			
M. P.	1.647,00			
M. S.	1.246,86			
M. V.	2.804,00			
N. R.	2.318,00			
O. A. P.	-			
P. C.	2.152,80			
P. D.	259,00			
P. E.	3.941,99			
P. L.	3.995,07			
PERSONALE DIPENDENTE ASL3	15.100,00			
R. . D.	610,00			
ROBERTO RAVINALE & PARTNERS S.R.L.	33.537,19			
S. F.	9.213,81			
S. S.	5.792,07			
STUDIO LEGALE AFFERNI CRISPO & C.	16.316,09			
STUDIO LEGALE CARASSALE-COCCHI E ASSOCIA	37.077,34			
Z. C.	5.920,29			
GIROCONTO	-			
		GESTIONE DEL RISCHIO ASSICURATIVO Totale	278.965,51	
BA1850	170.010.060	RIMBORSO ONERI STIPENDIALI PERSONALE N (vuoto)		34.938,25
		RIMBORSO ONERI STIPENDIALI PERSONALE NON SANITARIO DA AZIENDE SANITARI		34.938,25
BA1860	170.010.061	RIMBORSO ONERI STIPENDIALI PERSONALE N (vuoto)		35.554,49
		RIMBORSO ONERI STIPENDIALI PERSONALE NON SANITARIO DA SOGGETTI PUBBLIC		35.554,49
<b>Totale complessivo</b>				<b>461.377,93</b>

Nell'anno 2019 l'Azienda ha sostenuto un costo di € 461.378 superiore di € 5.625 rispetto all'esercizio precedente.

## AS05 –Manutenzioni e riparazioni

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

I principali interventi effettuati sugli immobili sono stati eseguiti con lo scopo di manutenzione incrementativa, al fine prioritario di aumentare la sicurezza e la durata nel tempo del bene stesso. Inoltre sono stati effettuati interventi per adeguamenti normativi, principalmente afferenti la sicurezza e l'abbattimento delle barriere architettoniche, ove non fossero già stati presenti appositi dispositivi.

Si riporta nella seguente tabella il dettaglio dei costi per manutenzioni e riparazioni:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.748.206	6.612.607	1.135.599	17%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.032.644	2.165.007	-132.363	-6%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.095.656	4.030.738	64.918	2%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	30.000	3.500	26.500	757%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	11.248	20.303	-9.055	-45%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	17.104	1.874	15.230	813%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	0%
	<b>TOTALE</b>	<b>13.934.858</b>	<b>12.834.029</b>	<b>1.100.829</b>	<b>9%</b>

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Non vi sono contratti multiservizio come si evince dalla tabella seguente:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2019	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	3.640.121	3.640.121		100%
BA1590	Pulizia	7.740.205	7.740.205		100%
BA1600	Mensa	4.216.423	4.216.423		100%
BA1610	Riscaldamento				0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	5.905.893	5.905.893		100%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.224.554	1.224.554		100%
BA1640	Smaltimento rifiuti	745.457	745.457		100%
BA1650	Utenze telefoniche	2.463.985	2.463.985		100%
BA1660	Utenze elettricità	3.370.000	3.370.000		100%
BA1670	Altre utenze	3.619.982	3.619.982		100%
BA1680	Premi di assicurazione	699.579	699.579		100%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	0	0		0%
	...				0%
	...				0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	0	0		0%
	...				0%
	...				0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	10.857.463	10.857.463		100%
	...				0%
	...				0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	12.007	12.007		100%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	680.362	680.362		100%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	13.934.858	11.674.899	2.259.960	84%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.748.206	7.748.206		100%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.032.644	2.032.644		100%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.095.656	1.835.697	2.259.960	45%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	30.000	30.000		100%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	11.248	11.248		100%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	17.104	17.104		100%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				0%
	<b>TOTALE</b>	<b>59.110.889</b>	<b>56.850.930</b>	<b>2.259.960</b>	<b>96%</b>

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei costi dei leasing:

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>						
Aggiornamento tecnologico dell'apparecchiatura TAC						
...						
<b>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</b>						
...						
...						
...						

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

## 5. Costi del personale

La voce, al 31 dicembre 2019, comprende tutti i costi per le competenze fisse, accessorie ed altre, nonché i relativi oneri sociali a carico dell'Azienda maturati per competenza nell'esercizio. Il costo del personale dipendente comprende la quota dei fondi contrattuali maturati e non ancora liquidati alla data di chiusura del bilancio.

Nel corso dell'anno 2019 è stato applicato il contratto della Dirigenza medica e non medica di cui al CCNL 19/12/2019.

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2090</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>	<b>173.828.383</b>	<b>171.969.639</b>	<b>1.858.744</b>	<b>1%</b>
<b>BA2100</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>79.799.024</b>	<b>78.186.360</b>	<b>1.612.664</b>	<b>2%</b>
<b>BA2110</b>	<b>Costo del personale dirigente medico</b>	<b>70.073.176</b>	<b>68.652.989</b>	<b>1.420.187</b>	<b>2%</b>
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	69.850.428	68.497.738	1.352.690	2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	28.380.860	28.865.254	-484.394	-2%
	Retribuzione di posizione	15.747.253	13.928.551	1.818.702	13%
	Indennità di risultato	1.258.013	1.081.848	176.165	16%
	Altro trattamento accessorio	9.074.199	9.520.347	-446.148	-5%
	Oneri sociali su retribuzione	15.390.103	15.101.738	288.365	2%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<b>BA2130</b>	<b>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</b>	<b>55.199</b>	<b>37.953</b>	<b>17.246</b>	<b>45%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	25.578	21.069	4.509	21%
	Retribuzione di posizione	7.925	4.303	3.622	84%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio	3.533	2.778	755	27%
	Oneri sociali su retribuzione	12.687	9.535	3.152	33%
	Altri oneri per il personale	5.476	268	5.208	1943%
<b>BA2140</b>	<b>Costo del personale dirigente medico - altro</b>	<b>167.549</b>	<b>117.298</b>	<b>50.251</b>	<b>43%</b>
<b>BA2150</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico</b>	<b>9.725.848</b>	<b>9.533.371</b>	<b>192.477</b>	<b>2%</b>
<b>BA2160</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</b>	<b>9.384.300</b>	<b>9.196.808</b>	<b>187.492</b>	<b>2%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.949.244	4.700.081	249.163	5%
	Retribuzione di posizione	1.221.137	1.229.304	-8.167	-1%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio	1.072.442	1.169.214	-96.772	-8%
	Oneri sociali su retribuzione	2.141.477	2.098.209	43.268	2%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<b>BA2170</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</b>	<b>9.465</b>	<b>1.218</b>	<b>8.247</b>	<b>677%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale		0	0	0%
	Retribuzione di posizione	7.333	0	7.333	0%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	2.132	1.218	914	75%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<b>BA2180</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico - altro</b>	<b>332.083</b>	<b>335.345</b>	<b>-3.262</b>	<b>-1%</b>
<b>BA2190</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>94.029.359</b>	<b>93.783.279</b>	<b>246.080</b>	<b>0%</b>
<b>BA2200</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</b>	<b>93.879.326</b>	<b>93.211.715</b>	<b>667.611</b>	<b>1%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	67.537.166	67.037.266	499.900	1%
	Straordinario e indennità personale	1.013.269	893.119	120.150	13%
	Premialità	1.350.637	1.223.633	127.004	10%
	Altro trattamento accessorio	3.064.176	3.449.817	-385.641	-11%
	Oneri sociali su retribuzione	20.914.078	20.607.880	306.198	1%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<b>BA2210</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</b>	<b>38.218</b>	<b>159.140</b>	<b>-120.922</b>	<b>-76%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	27.556	109.187	-81.631	-75%
	Straordinario e indennità personale			0	0%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio	1.328	8.080	-6.752	-84%
	Oneri sociali su retribuzione	9.334	41.873	-32.539	-78%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<b>BA2220</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</b>	<b>111.815</b>	<b>412.424</b>	<b>-300.609</b>	<b>-73%</b>

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2230</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>1.101.183</b>	<b>945.249</b>	<b>155.935</b>	<b>16%</b>
<b>BA2240</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>1.101.183</b>	<b>945.249</b>	<b>155.935</b>	<b>16%</b>
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.101.183	945.249	155.935	16%
	Voci di costo a carattere stipendiale	550.046	454.443	95.604	21%
	Retribuzione di posizione	188.527	165.228	23.299	14%
	Indennità di risultato	44.771	44.771	0	0%
	Altro trattamento accessorio	73.165	73.212	-47	0%
	Oneri sociali su retribuzione	244.674	207.595	37.079	18%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Retribuzione di posizione			0	0%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			0	0%
<b>BA2280</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Straordinario e indennità personale			0	0%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Straordinario e indennità personale			0	0%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			0	0%

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2320</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>	<b>27.872.447</b>	<b>28.053.480</b>	<b>-181.033</b>	<b>-1%</b>
<b>BA2330</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>271.097</b>	<b>274.246</b>	<b>-3.149</b>	<b>-1%</b>
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	271.097	274.246	-3.149	-1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	131.246	130.897	349	0%
	Retribuzione di posizione	69.473	72.275	-2.802	-4%
	Indennità di risultato	11.233	11.233	0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	59.145	59.841	-696	-1%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Retribuzione di posizione			0	0%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			0	0%
<b>BA2370</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>27.601.350</b>	<b>27.779.234</b>	<b>-177.884</b>	<b>-1%</b>
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	27.462.377	27.623.577	-161.200	-1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	16.547.519	16.699.154	-151.635	-1%
	Straordinario e indennità personale	3.183.763	3.062.246	121.517	4%
	Retribuzione per produttività personale	588.871	533.498	55.373	10%
	Altro trattamento accessorio	1.005.104	1.179.232	-174.128	-15%
	Oneri sociali su retribuzione	6.137.120	6.149.447	-12.327	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	109.078	78.592	30.486	39%
	Voci di costo a carattere stipendiale	84.022	60.310	23.712	39%
	Straordinario e indennità personale	434	543	-109	-20%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	24.622	17.739	6.883	39%
	Altri oneri per il personale			0	0%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	29.895	77.065	-47.170	-61%

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2410</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>21.384.644</b>	<b>21.881.316</b>	<b>-496.672</b>	<b>-2%</b>
<b>BA2420</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>1.458.752</b>	<b>1.319.682</b>	<b>139.070</b>	<b>11%</b>
<i>BA2430</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>1.152.309</i>	<i>1.200.811</i>	<i>-48.502</i>	<i>-4%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	519.334	527.744	-8.410	-2%
	Retribuzione di posizione	322.913	351.834	-28.921	-8%
	Indennità di risultato	61.756	61.756	0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	248.306	259.477	-11.171	-4%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<i>BA2440</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<i>306.443</i>	<i>118.871</i>	<i>187.572</i>	<i>158%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	223.783	86.599	137.184	158%
	Retribuzione di posizione	10.759	2.337	8.422	360%
	Indennità di risultato	3.600	3.600	0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	68.301	26.335	41.966	159%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<i>BA2450</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>			0	0%
<b>BA2460</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>19.925.892</b>	<b>20.561.634</b>	<b>-635.742</b>	<b>-3%</b>
<i>BA2470</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>19.819.520</i>	<i>20.418.197</i>	<i>-598.677</i>	<i>-3%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	11.763.744	12.344.929	-581.185	-5%
	Straordinario e indennità personale	3.051.659	3.002.479	49.180	2%
	Retribuzione per produttività personale	545.813	494.489	51.324	10%
	Altro trattamento accessorio	9.394	11.021	-1.627	-15%
	Oneri sociali su retribuzione	4.448.910	4.565.279	-116.369	-3%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<i>BA2480</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Straordinario e indennità personale			0	0%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<i>BA2490</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	<i>106.372</i>	<i>143.437</i>	<i>-37.065</i>	<i>-26%</i>

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

### CP01 –Costi del personale

<b>CP01 – SI</b>	I costi del personale hanno registrato un incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a € 1.336.973 (+0,6%), dovuto alla somma algebrica tra l'incremento a seguito dell'applicazione C.C.N.L. 19/12/2019 del contratto per la Dirigenza medica e non Medica per € 2.946.391 e ad una contrazione dei costi del personale per € - 1.609.418 a seguito della riduzione di n. 73 unità del personale sia a tempo indeterminato che determinato
------------------	---

Si riporta, di seguito, la consistenza e la movimentazione dei fondi del personale al 31 dicembre 2019:

	IMPORTO FONDO AL 31/12/ ANNO 2018	IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO 2019	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/ANNO 2019	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2019	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2019	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ ANNO 2019	IMPORTO FONDO AL 31/12/ ANNO 2019	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO ANNO 2018	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO INZIALE ANNO 2019
	(7)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
<b>MEDICI E VETERINARI</b>	<b>16.807.867</b>	<b>17.347.201</b>	<b>640</b>	<b>57</b>	<b>55</b>	<b>642</b>	<b>17.347.201</b>	<b>539.334</b>	<b>0</b>
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	13.941.005	14.134.181					14.134.181	193.176	0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.133.761	2.360.527				0	2.360.527	226.766	0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	733.101	852.493				0	852.493	119.392	0
<b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>	<b>2.355.619</b>	<b>0</b>	<b>137</b>	<b>10</b>	<b>14</b>	<b>133</b>	<b>2.445.024</b>	<b>89.405</b>	<b>2.445.024</b>
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.820.978					0	1.850.683	29.705	1.850.683
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	146.424					0	186.306	39.882	186.306
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	388.217					0	408.035	19.818	408.035
<b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>	<b>27.169.851</b>	<b>28.527.416</b>	<b>3.672</b>	<b>133</b>	<b>226</b>	<b>3.579</b>	<b>28.527.416</b>	<b>1.357.565</b>	<b>0</b>
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica						0		0	0
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno						0		0	0
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali						0		0	0
<i>Il CCNL 21/6/2018 ha istituito, a decorrere dall'anno 2018, in sostituzione dei precedenti fondi, i seguenti:</i>									
- Fondo condizioni di lavoro e incarichi	16.489.462	17.489.877				0	17.489.877	1.000.415	0
- Fondo premialità e fasce	10.680.389	11.037.539				0	11.037.539	357.150	0
<b>TOTALE</b>	<b>46.333.337</b>	<b>45.874.617</b>	<b>4.449</b>	<b>200</b>	<b>295</b>	<b>4.354</b>	<b>48.319.641</b>	<b>1.986.304</b>	<b>2.445.024</b>

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

## 6. Oneri diversi di gestione

Tale voce comprende le indennità, i rimborsi spese e gli oneri sociali previsti per gli organi dell'Azienda e tutti quei costi non direttamente ripartibili tra le voci precedentemente illustrate ma che rientrano nell'ordinaria amministrazione.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.590.963	1.539.351	51.612	3%
BA2520	Perdite su crediti			0	0%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	851.207	790.271	60.936	8%
	<i>Organi direttivi</i>	778.532	715.790	62.742	9%
	<i>Collegio sindacale</i>	72.675	74.481	-1.806	-2%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	647.315	2.491.297	-1.843.982	-74%
	<i>Altri oneri (rimborsi vari, indennità) ed arrotondamenti</i>	598.551	564.914	33.637	6%
	<i>Gestione del rischio assicurativo</i>	0	1.866.365	-1.866.365	-100%
	<i>Multe</i>	1.946	2.236	-290	-13%
	<i>Indennità di missione personale</i>	46.818	57.782	-10.964	-19%
BA2552	Altri oneri di gestione - per Autoassicurazione	2.268.486	0	2.268.486	0%
	<b>TOTALE</b>	<b>5.357.971</b>	<b>4.820.919</b>	<b>537.052</b>	<b>11%</b>

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

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

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>OG01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	<b>SI</b>	Il costo sostenuto per l'autoassicurazione è passato nel 2019 dalla voce CE BA2550 alla voce CE BA2552 a seguito dell'adozione del nuovo piano dei conti di cui al Decreto del Direttore Generale della Regione Liguria n. 7824 del 12 dicembre 2019. L'incremento è dovuto principalmente: 1) agli oneri del rischio assicurativo. Si precisa che il costo è compensato da ricavi di uguale importo; 2) all'indennità degli organi direttivi a seguito del costo annuale del Direttore Socio Sanitario

## 7. Accantonamenti

Si riportano, nella tabella sottostante i valori degli accantonamenti:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>Accantonamenti per rischi:</b>	<b>710.392</b>	<b>2.201.419</b>	<b>-1.491.027</b>	<b>-68%</b>
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato			0	0%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)			0	0%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	<b>710.392</b>	<b>2.201.419</b>	<b>-1.491.027</b>	<b>-68%</b>
	<i>Rischi su crediti</i>	11.348	3.550	7.798	220%
	<i>Rischi diversi - Accantonamento rischio PayBack DGR 381/2020</i>	699.044	2.197.869	-1.498.825	-68%
	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>786.439</b>	<b>969.459</b>	<b>-183.020</b>	<b>-19%</b>
	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>	<b>4.365.460</b>	<b>3.302.229</b>	<b>1.063.231</b>	<b>32%</b>
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.867.282	2.766.160	101.122	4%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.498.178	536.069	962.109	179%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca			0	0%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			0	0%
	<b>Altri accantonamenti:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora			0	0%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai			0	0%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica			0	0%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica			0	0%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto			0	0%
BA2890	Altri accantonamenti	0	0	0	0%
	...			0	0%
	...			0	0%
	<b>TOTALE</b>	<b>5.862.291</b>	<b>6.473.107</b>	<b>-610.816</b>	<b>-9%</b>

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

La somma dei valori al 31/12/2019 della tabella 72 (€ 5.862.291) si discosta dalla somma degli accantonamenti di cui alle tabelle 36, € 5.064.504, e 41, € 786.439, per un totale di € 5.850.943 per € 11.348 per:

- **BA2750** € 11.348 quale accantonamento al fondo svalutazione crediti in quanto lo stesso è portato in detrazione dello stato patrimoniale attivo alla voce “Attivo circolante” (crediti B II 7 “Crediti v/altri”).

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?	NO	

## 8. 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?		SI	Vedere le informazione sotto riportate.
<b>OF02.</b> Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì da quale operazioni derivano?		SI	Vedere le informazione sotto riportate.

La composizione dei proventi e degli oneri finanziari è la seguente:

#### 1) PROVENTI FINANZIARI

In questa voce sono registrati i ricavi per interessi attivi per € **13.882** così suddivisi:

**Codice CE CA0040** per € 3.257 per interessi attivi su cartelle equitalia;

**Codice CE CA0070** per € 10.625 per interessi attivi su recupero crediti.

#### 2) ONERI FINANZIARI

In questa voce rientrano i costi per complessivi € **237.292** così suddivisi:

**Codice CE CA0130** per € 236.735 per interessi su mutuo UNICREDIT per investimenti su fabbricati strumentali.

**Codice CE CA0140** per € 557 per interessi passivi richiesti dalle Ditte fornitrici per ritardati pagamenti.

Nell'anno 2019 si è avuta una riduzione del costo degli interessi passivi pagati ai fornitori (€ -100.805) sia per una miglioramento dei tempi di pagamento che per transazioni con i fornitori e una riduzione degli interessi pagati per il mutuo (€ -37.465).

Il saldo tra i proventi e gli oneri finanziari è pari ad € **-223.410** con una riduzione del saldo rispetto al 2018 di € 149.503.

## 9. 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 e di valore di attività finanziarie?	NO		

## 10. Proventi e oneri straordinari

### PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI	Vedere le informazione sotto riportate.

### PS02 –Sopravvenienze attive

La composizione delle sopravvenienze attive pari € 4.189.625 è la seguente:

EA0050 E.1.B.2) Sopravvenienze attive	Totale
<input type="checkbox"/> Emissioni fatture riferite a prestazioni e beni e servizi erogati in anni precedenti	€ 408.226
<input type="checkbox"/> Maggiori assegnazioni da parte della Regione Liguria: - D.G.R. n. 528/2018 (L.210/92 anno 2018 € 543.091,27); - Decreti: n. 4068/2019 (liquidazione borse di studio MMG € 425,21), n. 8218/2019 (piani mirati prevenzione 2018 € 234.000), n. 6256/2019 (rimborso spese personale prot. CIV D.Lgs 1/2018 art. 39-40 € 111,96); - TAVI 2018 ed integrazione TAVI per € 53.571,43.	€ 831.200
<input type="checkbox"/> - Delibere A.LI.SA. n. 85/2020 (arretrati contratto Dirigenza medica e non Medica anni 2016-2018 per € 2.766.204,52); - Reiscrizione determina ARS n. 12/2014 Punti unici di accesso per € 50.000; - Reiscrizione rimborso quota consortile CRA per € 1.000,00; - Cessione ad ALISA farmaci DPC 2018 per € 9.380,32; - Recupero spese servizio elisoccorso 2018 da Ospedale San Martino per € 122.860,41; - Accertamenti sanitari 2018 dall'Ospedale Gaslini per € 117,96; - Rimborso oneri missioni 2018 da ALISA per € 635,40.	€ 2.950.199
<b>TOTALE IMPORTO VOCE EA0050 E.1.B.2) Sopravvenienze attive</b>	<b>€ 4.189.625</b>

L'importo piu' consistente è rappresentato dagli arretrati degli oneri contrattuali del personale dirigente Medico e non Medico di cui al CCNL 19/12/2019 e finanziati da ALISA con delibera n. 85 dell' 11 marzo 2020.

## PS03 –Insussistenze attive

La composizione delle insussistenze attive per € 26.872.121 è la seguente:

<b>EA0150 E.1.B.3) Insussistenze attive</b>	<b>Totale</b>
<input type="checkbox"/> Relative al personale per insussistenza di arretrati contrattuali non dovuti	€ 1.379.997
<input type="checkbox"/> Relative al personale per insussistenza di debiti v/terzi	€ 4.374
<input type="checkbox"/> Ricognizione su debiti riferiti ad accantonamenti ex art. 58 e 59 dei PLS e MMG anni 2014 e precedenti a seguito indicazioni contenute su DGR 317/2020	€ 2.471.635
Ricognizione su debiti riferiti ad accantonamenti ex art. 58 e 59 dei PLS e MMG anno 2015 a seguito nota Regione Liguria indicazioni contabili esercizio 2019	€ 425.530
<input type="checkbox"/> Verso operatori accreditati ospedalieri	€ 20.637
<input type="checkbox"/> Sconto su fornitori, transazioni su interessi moratori, note di credito su fatture passive di beni e servizi anni precedenti	€ 1.275.354
<input type="checkbox"/> Adeguamento fondo rischi 2019	€ 374.513
<input type="checkbox"/> Ricognizione debiti su fatture anni 2014 e precedenti a seguito indicazioni contenute su DGR 317/2020	€ 400.996
<input type="checkbox"/> Ricognizione debiti anni 2014 e precedenti a seguito indicazioni contenute su DGR 317/2020	€ 19.568.338
<input type="checkbox"/> Ricognizione debiti anno 2015 a seguito nota Regione Liguria indicazioni contabili esercizio 2019	€ 950.747
<b>TOTALE IMPORTO VOCE EA0150 E.1.B.3) Insussistenze attive</b>	<b>€ 26.872.121</b>

Il totale dei proventi straordinari ammonta a € 31.061.746.

Lo scostamento significativo rispetto all'esercizio precedente è rappresentato dalla ricognizione dei debiti.

La Regione Liguria con DGR n. 317 del 17 aprile 2020 ad oggetto: "Deliberazione n. 541 del 06/11/2019 del Direttore Generale della ASL 3 Genovese concernente il bilancio di esercizio 2018" ha deliberato l'approvazione del bilancio di esercizio 2018 con:

- "...rilievo sulla voce "Debiti verso fornitori (PDA 300) per le poste con anno di formazione 2014 e precedenti" ammontanti ad euro 25.413.313 e alla voce Debiti verso altri – Altri debiti diversi (PDA 380) alla sottovoce "Medici generici e pediatri" per le poste con anno di formazione 2014 e precedenti" ammontanti ad euro 3.422.053 prescrivendo all'Azienda di effettuare gli opportuni approfondimenti e circolarizzazioni entro l'adozione del bilancio di esercizio 2019";
- "nonché di appostare a ricavo in tale bilancio tutte le partite che non siano risultate effettivamente a debito;
- di proseguire nell'attività di ricognizione di tutti i debiti iscritti a bilancio, con particolare riguardo alle poste più datate, e di procedere alle eventuali sistemazioni contabili.

L'Azienda, pertanto, ha provveduto alla circolarizzazione del debito con i fornitori in modo da verificare l'esatta consistenza dello stesso specialmente quello riferito al 2014 e precedente. Inoltre con la collaborazione degli uffici interni di competenza ha verificato la consistenza del debito ancora esigibile per le partite 2014 e precedenti per i Medici di Medicina Generale e dei Pediatri di Libera Scelta.

L'esito di questa ricognizione ha portato ad appostare alla voce insussistenze attive, riferito a debiti 2014 e precedenti, l'importo di € 19.568.338 per insussistenza attiva relativa a debiti v/fornitori e di € 2.471.635,64 per insussistenza attiva su fondi MMG e PLS.

L'Azienda, seguendo le indicazioni contenute nella nota della Regione Liguria PG/2020/130972 ad oggetto: "Indicazioni contabili esercizio 2019", ha provveduto alla circolarizzazione del debito con i fornitori in modo da verificare l'esatta consistenza dello stesso specialmente quello riferito al 2014 e precedente. Inoltre con la collaborazione degli uffici interni di competenza ha verificato la consistenza del debito ancora esigibile per le partite 2014 e precedenti per i Medici di Medicina Generale e dei Pediatri di Libera Scelta.

L'esito di questa ricognizione ha portato ad appostare alla voce insussistenze attive, riferito a debiti 2015, l'importo di € 950.747 per insussistenza attiva relativa a debiti v/fornitori e di € 425.529,86 per insussistenza attiva su fondi MMG e PLS.

#### **PS04 –Sopravvenienze passive**

La composizione delle sopravvenienze passive per € **3.747.191** è la seguente:

<b>EA0310 E.2.B.3) Sopravvenienze passive</b>	<b>Totale</b>
<input type="checkbox"/> Verso Aziende sanitarie regionali	€ 67.362
<input type="checkbox"/> Arretrati contratto Dirigenza Medica e non Medica di cui alla delibera di ALISA n. 85/2020 (compensati da analogo provento straordinario)	€ 2.766.205
<input type="checkbox"/> Sopravvenienze passive relative al personale dirigente medico	€ 30.376
<input type="checkbox"/> Sopravvenienze passive da operatori accreditati ospedalieri	€ 5.738
<input type="checkbox"/> Ricevimento di fatture passive riferite a prestazioni, beni e servizi di anni precedenti	€ 872.876
<input type="checkbox"/> Restituzione a Regione Liguria per somme residue assegnate con DGR1644/2013 e non utilizzate	€ 4.634
<b>TOTALE IMPORTO EA0310 E.2.B.3) Sopravvenienze passive</b>	<b>€ 3.747.191</b>

#### **S05 – Insussistenze passive**

La composizione delle insussistenze passive per € **132.990** è la seguente:

<b>EA0460 E.2.B.4) Insussistenze passive</b>	<b>Totale</b>
<input type="checkbox"/> Emissione di note di credito su fatture attive anni precedenti	€ 104.478
<input type="checkbox"/> Abbuoni su fatture attive	€ 2.753
<input type="checkbox"/> Insussistenze su provvedimenti regionali: - DGR 1174 del 28/12/2018 ass.za stranieri rimborso spese anno 2018 a seguito DGR 1070/2019; - Decreto 4324/2019 - a parziale storno trasferimento personale CRI; - Decreto 1554/2020 a totale storno DGR 966/2018.	€ 25.528
<input type="checkbox"/> Verso personale dipendente	€ 231
<b>TOTALE IMPORTO EA0460 E.2.B.4) Insussistenze passive</b>	<b>€ 132.990</b>

Il totale degli oneri straordinari ammonta a € **3.880.181**.

Il saldo tra i proventi e gli oneri straordinari è pari ad € **+27.181.565**.

## 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 2423cc)?	NO	

Genova, 15 settembre 2020

IL DIRETTORE GENERALE  
(Dott. Luigi Carlo BOTTARO)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
(Avv. Luigi BERTORELLO)

IL DIRETTORE SANITARIO  
(Dott.a Marta CALTABELLOTTA)

IL DIRETTORE SOCIO SANITARIO  
(Dott. Lorenzo SAMPIETRO)

IL DIRETTORE  
S.C. BILANCIO E CONTABILITÀ  
(Dott. Stefano GREGO)

Di dare atto che l'originale della presente relazione, firmata digitalmente, costituita da un documento generato con mezzi informatici, è redatta in conformità alle disposizione del Codice dell'Amministrazione digitale ed è conservata negli archivi informatici della ASL n. 3.

Con il Decreto Ministero della Salute del 24 maggio 2019 sono stati approvati i nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE) e Stato Patrimoniale (SP). Pertanto i modelli 2018 e 2019 non sono uniformi

## MODELLO MINISTERIALE CE DELL'ANNO 2019 E DELL'ANNO 2018

MINIS - ERO DELLA SALUTE

CE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

### MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	070-LIGURIA	ANNO	2   0   1   9
ENTE SSN	1   0   3	TRIMESTRE	1   2   3   4
		PREVENTIVO	CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

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

(Unità di euro)				CE CONSUNTIVO 2018
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	
	<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>1.088.575.417</b>	<b>1.091.692.078</b>
	<b>AA0020</b>	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>1.078.365.125</b>	<b>1.089.725.121</b>
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.058.802.627	1.068.904.199
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.035.619.711	
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	30.249	
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	23.152.667	
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	10.075.667	
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	13.077.000	
	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	19.562.498	20.820.922
	<b>AA0050</b>	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	<b>10.210.292</b>	<b>1.966.957</b>
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.473.086	485.254
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.093.891	87.123
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura JEA		
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra JEA	14.557	14.557
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	364.638	383.574
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	8.077.243	252.392
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	8.077.243	252.392
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)	659.963	1.229.311
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)		121.443
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	67.286	1.107.868
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	592.677	
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro		-
	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,		
	<b>AA0180</b>	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</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		
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca		
	<b>AA0230</b>	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>		
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 5.473.977	-7.102.930
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 5.473.977	-7.102.930
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi		
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	3.547.741	3.628.402
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.		
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.584.508	1.668.608
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	963.233	1.959.794
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca		
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati		
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	31.686.219	32.023.912

			ANNO 2019		ANNO 2018
	<b>AA0330</b>	<b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	24.722.932		24.758.715
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.853.493		5.774.348
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	4.475.621		4.560.050
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.361.783		1.187.354
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			
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	8.507		
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	7.582		26.944
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	739.897		775.393
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	<b>18.129.542</b>		<b>18.208.974</b>
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	9.776.604		10.335.427
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.495.493		3.703.322
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	1.150.762		1.125.739
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	343.836		339.791
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.286.820		1.302.820
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	349		1.246
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)	2.866		
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	17.689		13.804
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	17.689		13.804
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	2.055.123		1.386.825
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)			
<b>S</b>	<b>AA0610</b>	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/ residenti Extraregione</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			
	<b>AA0660</b>	<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	<b>2.830.196</b>		<b>3.176.036</b>
	<b>AA0670</b>	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	<b>4.133.091</b>		<b>4.089.161</b>

		ANNO 2019		ANNO 2018	
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera			
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica			
	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)			
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)			
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	4.133.091		4.089.161
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
	<b>AA0750</b>	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>11.234.134</b>		<b>11.336.135</b>
	<b>AA0760</b>	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	2.550.985		1.953.961
	<b>AA0770</b>	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	1.441		78.448
	AA0780	A.5.B.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	1.141		73.448
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	300		5.000
R	<b>AA0800</b>	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>425.627</b>		<b>1.882.600</b>
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	408.626		639.872
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.133		173.126
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.868		1.069.602
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA			
	<b>AA0840</b>	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>3.236.475</b>		<b>3.192.482</b>
	AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	362.538		372.647
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	2.346.926		2.298.843
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	527.011		520.992
	<b>AA0880</b>	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>5.019.606</b>		<b>4.228.644</b>
	AA0890	A.5.E.1) Rimborsamento da aziende farmaceutiche per Pay back	3.522.536		2.898.469
	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	2.414.956		2.197.869
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	1.107.580		700.600
	AA0921	A.5.E.2) Rimborsamento per Pay back sui dispositivi medici			
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.497.070		1.330.175
	<b>AA0940</b>	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>12.157.117</b>		<b>11.850.449</b>
	<b>AA0950</b>	<b>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA -</b>	<b>12.131.725</b>		<b>11.782.864</b>
	<b>AA0960</b>	<b>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>	<b>25.392</b>		<b>67.585</b>
	<b>AA0970</b>	<b>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</b>			
	<b>AA0980</b>	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>10.750.500</b>		<b>10.096.786</b>
	<b>AA0990</b>	<b>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</b>			
	<b>AA1000</b>	<b>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</b>	<b>10.750.500</b>		<b>10.096.786</b>
	<b>AA1010</b>	<b>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</b>			
	<b>AA1020</b>	<b>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</b>			
	<b>AA1030</b>	<b>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</b>			
	<b>AA1040</b>	<b>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</b>			
	<b>AA1050</b>	<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>			
	<b>AA1060</b>	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>2.407.856</b>		<b>1.749.849</b>
	<b>AA1070</b>	<b>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</b>	<b>12.225</b>		<b>14.861</b>
	<b>AA1080</b>	<b>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</b>	<b>223.994</b>		<b>203.296</b>
	<b>AA1090</b>	<b>A.9.C) Altri proventi diversi</b>	<b>2.171.637</b>		<b>1.531.692</b>
	<b>AZ9999</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>1.154.885.007</b>		<b>1.155.274.681</b>

		<b>B) Costi della produzione</b>	ANNO 2019	ANNO 2018
	<b>BA0010</b>	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>81.607.975</b>	<b>81.012.491</b>
	<b>BA0020</b>	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>79.722.829</b>	<b>79.045.388</b>
	BA0030	B.1.A.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	41.269.735	42.519.957
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	40.459.084	42.344.686
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	231.711	175.271
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	578.940	
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		
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		
	BA0070	B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	266.793	273.972
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	199.992	205.669
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	66.801	68.303
	BA0210	B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i>	31.614.964	28.859.994
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	21.862.480	19.033.911
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.102.349	1.028.600
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	8.650.135	8.797.483
	BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	566.477	521.298
	BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	5.541.567	6.199.915
	BA0270	B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	12.002	10.524
	BA0280	B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	341	683
	BA0290	B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	450.654	417.277
R	BA0300	B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	296	241.768
R	BA0301	B.1.A.9.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>		
R	BA0303	B.1.A.9.3) <i>Dispositivi medici</i>		
R	BA0304	B.1.A.9.4) <i>Prodotti dietetici</i>		
R	BA0305	B.1.A.9.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>		
R	BA0306	B.1.A.9.6) <i>Prodotti chimici</i>		
R	BA0307	B.1.A.9.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>		
R	BA0308	B.1.A.9.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	296	
	<b>BA0310</b>	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>1.885.146</b>	<b>1.967.103</b>
	BA0320	B.1.B.1) <i>Prodotti alimentari</i>	62.012	56.448
	BA0330	B.1.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	350.800	395.308
	BA0340	B.1.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	226.363	221.514
	BA0350	B.1.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i>	342.492	376.794
	BA0360	B.1.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i>	185.861	186.236
	BA0370	B.1.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>	717.618	730.803
R	BA0380	B.1.B.7) <i>Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
	<b>BA0390</b>	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>826.585.244</b>	<b>824.264.714</b>
	<b>BA0400</b>	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>780.947.835</b>	<b>773.679.127</b>
	<b>BA0410</b>	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	<b>66.301.280</b>	<b>66.760.395</b>
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	65.953.595	66.435.385
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	47.662.587	48.008.022
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	10.321.699	10.470.489
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	4.838.992	4.808.817
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	3.130.317	3.148.057
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	347.685	325.010
	<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	<b>90.985.119</b>	<b>91.710.097</b>
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	89.958.537	90.606.833
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)	1.026.582	1.103.264

		ANNO 2019	ANNO 2018
	<b>BA 0530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	<b>87.329.189</b>
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	54.737.333
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)	7.630.822
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	12.770.877
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	12.190.157
	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	12.190.157
	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 -	
	<b>BA 0640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	<b>51.231.164</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 (intra-regionale)	50.552.963
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	678.201
	<b>BA 0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	<b>9.412.957</b>
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	62
	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	9.412.895
	<b>BA 0750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	<b>16.135.797</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	16.135.797
	<b>BA 0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	<b>263.790.038</b>
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	190.343.612
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	56.946.818
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	13.881.547
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	13.881.547
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	2.618.061
	<b>BA 0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	<b>20.339.696</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)	17.386.520
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	2.953.176

		ANNO 2019		ANNO 2018	
	<b>BA0960</b>	<b>B.2.A.9) Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	<b>83.872.813</b>		<b>88.659.012</b>
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	76.260.953		81.973.513
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	3.640.808		3.381.663
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	3.971.052		3.303.836
	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) Acquisito prestazioni termali in convenzione</b>	<b>635.120</b>		<b>650.653</b>
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	604.940		617.403
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	30.180		33.250
	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) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario</b>	<b>9.898.872</b>		<b>9.649.329</b>
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	1.301.632		1.400.993
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	8.597.240		8.248.336
	<b>BA1140</b>	<b>B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>58.213.234</b>		<b>57.087.386</b>
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	4.651		
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	4.651		
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	2.482.408		3.608.633
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisito di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici			
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	12.227		18.192
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	54.849.607		52.729.986
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	864.341		730.575
	<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (Intramoenia)</b>	<b>3.479.951</b>		<b>3.330.787</b>
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera			
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica			
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	3.241.293		3.241.419
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed	238.658		89.368
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed			
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della			
	<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	<b>2.091.029</b>		<b>2.714.078</b>
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato			402.813
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	716.088		886.596
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.193.480		1.249.347
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	152.043		175.227
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	29.418		95
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA			
	<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>4.136.197</b>		<b>3.951.985</b>
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	93.705		83.056
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	134.410		134.410
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	3.416.397		2.789.589
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	788.883		606.574
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	858.638		659.759
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	37.935		23.470
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria			
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria			-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.730.941		1.499.786
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	491.685		944.930
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	358.492		902.420
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	91.291		-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	41.902		42.510

		ANNO 2019		ANNO 2018	
	<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>13.095.379</b>		<b>10.334.933</b>
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.510.977		1.337.949
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1.395.940		1.525.196
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	18.370		224
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	4.517.398		3.485.729
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	5.652.694		3.985.835
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)			
<b>S</b>	<b>BA1550</b>	<b>B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale</b>			<b>-</b>
	<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>45.637.409</b>		<b>50.585.587</b>
	<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>44.483.662</b>		<b>49.546.056</b>
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	3.640.121		4.414.698
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	7.740.205		7.739.989
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	4.216.423		4.098.746
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	382.299		294.258
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	3.834.124		3.804.488
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento			-
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	5.905.893		10.779.703
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.224.554		1.129.639
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	745.457		688.459
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.463.985		1.877.286
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.370.000		3.367.980
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	3.619.982		3.899.883
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	699.579		702.182
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale			
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	699.579		702.182
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	10.857.463		10.847.491
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			37.566
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici			-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	10.857.463		10.809.925
	<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>461.378</b>		<b>455.753</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	390.885		372.213
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	390.885		372.213
	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			
	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			-
	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			-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	70.493		83.540
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	34.938		83.540
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	35.555		-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			
	<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>692.369</b>		<b>583.778</b>
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	12.007		13.562
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	680.362		570.216

		ANNO 2019	ANNO 2018	
	<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>13.934.858</b>	<b>12.834.029</b>
	<b>BA1920</b>	<b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>	<b>7.748.206</b>	<b>6.612.607</b>
	<b>BA1930</b>	<b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>	<b>2.032.644</b>	<b>2.165.007</b>
	<b>BA1940</b>	<b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	<b>4.095.656</b>	<b>4.030.738</b>
	<b>BA1950</b>	<b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>	<b>30.000</b>	<b>3.500</b>
	<b>BA1960</b>	<b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>	<b>11.248</b>	<b>20.303</b>
	<b>BA1970</b>	<b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>	<b>17.104</b>	<b>1.874</b>
R	<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>3.123.341</b>	<b>3.028.364</b>
	<b>BA2000</b>	<b>B.4.A) Fitti passivi</b>	<b>720.000</b>	<b>556.424</b>
	<b>BA2010</b>	<b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>	<b>2.403.341</b>	<b>2.471.940</b>
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.338.761	1.153.876
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.064.580	1.318.064
	<b>BA2040</b>	<b>B.4.C) Canoni di leasing</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria		
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria		
	<b>BA2061</b>	<b>B.4.D) Canoni di project financing</b>		
R	<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>224.186.657</b>	<b>222.849.684</b>
	<b>BA2090</b>	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	<b>173.828.383</b>	<b>171.969.639</b>
	<b>BA2100</b>	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>79.799.024</b>	<b>78.186.360</b>
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	<b>70.073.176</b>	<b>68.652.989</b>
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	69.850.428	68.497.738
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	55.199	37.953
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	167.549	117.298
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	<b>9.725.848</b>	<b>9.533.371</b>
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	9.384.300	9.196.808
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	9.465	1.218
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	332.083	335.345
	<b>BA2190</b>	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>94.029.359</b>	<b>93.783.279</b>
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	93.879.326	93.211.715
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	38.218	159.140
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	111.815	412.424
	<b>BA2230</b>	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	<b>1.101.183</b>	<b>945.249</b>
	<b>BA2240</b>	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>1.101.183</b>	<b>945.249</b>
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.101.183	945.249
	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>-</b>	<b>-</b>
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato		
	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>27.872.447</b>	<b>28.053.480</b>
	<b>BA2330</b>	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>271.097</b>	<b>274.246</b>
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	271.097	274.246
	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>27.601.350</b>	<b>27.779.234</b>
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	27.462.377	27.623.577
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	109.078	78.592
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	29.895	77.065

		ANNO 2019	ANNO 2018	
	<b>BA 2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>21.384.644</b>	<b>21.881.316</b>
	<b>BA 2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>1.458.752</b>	<b>1.319.682</b>
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.152.309	1.200.811
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	306.443	118.871
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		
	<b>BA 2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>19.925.892</b>	<b>20.561.634</b>
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	19.819.520	20.418.197
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato		
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	106.372	143.437
	<b>BA 2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>5.357.971</b>	<b>4.820.919</b>
	<b>BA 2510</b>	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	<b>1.590.963</b>	<b>1.539.351</b>
	<b>BA 2520</b>	<b>B.9.B) Perdite su crediti</b>		-
	<b>BA 2530</b>	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>3.767.008</b>	<b>3.281.568</b>
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	851.207	790.271
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	647.315	2.491.297
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	2.268.486	
	<b>BA 2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>11.132.028</b>	<b>10.499.108</b>
	<b>BA 2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>457.638</b>	<b>458.018</b>
	<b>BA 2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>10.674.390</b>	<b>10.041.090</b>
	<b>BA 2590</b>	<b>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</b>	<b>8.034.295</b>	<b>7.997.124</b>
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	57.554	78.478
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	7.976.741	7.918.646
	<b>BA 2620</b>	<b>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.640.095</b>	<b>2.043.966</b>
	<b>BA 2630</b>	<b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	-	-
	<b>BA 2640</b>	<b>B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>		
	<b>BA 2650</b>	<b>B.12.B) Svalutazione dei crediti</b>		
	<b>BA 2660</b>	<b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>	<b>2.089.010</b>	<b>-1.849.582</b>
	<b>BA 2670</b>	<b>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>	<b>2.065.168</b>	<b>-1.760.766</b>
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	273.249	-176.424
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti		
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	435.559	-877.700
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	- 1.408	-19.021
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	271.279	-175.514
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	215	-43
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario		
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.086.274	-512.064
	<b>BA 2680</b>	<b>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	<b>23.842</b>	<b>-88.816</b>
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	- 232	4
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	12.726	-20.249
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti		
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	16.009	-24.872
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	6.862	-18.168
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 11.523	-25.531
	<b>BA 2690</b>	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>5.862.291</b>	<b>6.473.107</b>

		ANNO 2019	ANNO 2018
<b>BA2700</b>	<b>B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>	710.392	2.201.419
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		-
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		-
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa		
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	710.392	2.201.419
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora		
<b>BA2760</b>	<b>B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	786.439	969.459
<b>BA2770</b>	<b>B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati</b>	4.365.460	3.302.229
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato		
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.867.282	2.766.160
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.498.178	536.069
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		-
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		
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>	-	
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		
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica		
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto		
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti		
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili		
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione		
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016		
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti		-
<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>1.173.879.375</b>	<b>1.163.932.834</b>
	<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>CA0010</b>	<b>C.1) Interessi attivi</b>	<b>3.257</b>	<b>1.641</b>
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica		0
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari		-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	3.257	1.641
CA0050	C.2) Altri proventi	10.625	1.008
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni		60
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	10.625	948
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	237.292	375.562
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa		-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	236.735	274.200
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	557	101.362
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>- 223.410</b>	<b>-372.913</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>

		ANNO 2019	ANNO 2018
	<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
	<b>EA0010 E.1) Proventi straordinari</b>	<b>31.061.746</b>	<b>14.960.243</b>
	<b>EA0020 E.1.A) Plusvalenze</b>		
	<b>EA0030 E.1.B) Altri proventi straordinari</b>	<b>31.061.746</b>	<b>14.960.243</b>
	EA0040 E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		
	EA0050 E.1.B.2) Sopravvenienze attive	4.189.625	4.237.470
	EA0051 E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato		
R	EA0060 E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.950.199	4.086.367
	EA0070 E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	1.239.426	151.103
S	EA0080 E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
	EA0090 E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		
	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	408.226	86.440
	EA0140 E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	831.200	64.663
	EA0150 E.1.B.3) Insussistenze attive	26.872.121	10.722.773
R	EA0160 E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	218
	EA0170 E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	26.872.121	10.722.555
S	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	1.384.371	-
	EA0200 E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	2.897.165	-
	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	20.637	34.830
	EA0230 E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	22.569.948	10.687.725
	EA0240 E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi		
	EA0250 E.1.B.4) Altri proventi straordinari		
	<b>EA0260 E.2) Oneri straordinari</b>	<b>3.880.181</b>	<b>4.344.280</b>
	<b>EA0270 E.2.A) Minusvalenze</b>		
	<b>EA0280 E.2.B) Altri oneri straordinari</b>	<b>3.880.181</b>	<b>4.344.280</b>
	EA0290 E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti		-
	EA0300 E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali		846.364
	EA0310 E.2.B.3) Sopravvenienze passive	<b>3.747.191</b>	<b>3.491.428</b>
R	EA0320 E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	67.362	40.669
R	EA0330 E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	28.061	
R	EA0340 E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	39.301	40.669
	EA0350 E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	3.679.829	3.450.759
S	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	2.796.581	2.269.933
	EA0380 E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	2.381.650	542
	EA0390 E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	414.931	-
	EA0400 E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto		2.269.391
	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	5.738	1.702
	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	872.876	1.179.124
	EA0450 E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	4.634	-

		ANNO 2019	ANNO 2018	
	EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	132.990	6.488
	EA0461	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i>		-
R	EA0470	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
	EA0480	E.2.B.4.3) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	132.990	6.488
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>		
	EA0500	E.2.B.4.3.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	231	-
	EA0510	E.2.B.4.3.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>		
	EA0520	E.2.B.4.3.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>		
	EA0530	E.2.B.4.3.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>		
	EA0540	E.2.B.4.3.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	107.231	6.488
	EA0550	E.2.B.4.3.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>	25.528	-
	EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>		
	<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>27.181.565</b>	<b>10.615.963</b>
	<b>XA0000</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>7.963.787</b>	<b>1.584.897</b>
		<b>Y) Imposte e tasse</b>		
	<b>YA0010</b>	<b>Y.1) IRAP</b>	<b>16.329.201</b>	<b>16.203.791</b>
	<b>YA0020</b>	<b>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</b>	14.793.805	14.672.521
	<b>YA0030</b>	<b>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</b>	1.319.716	1.323.100
	<b>YA0040</b>	<b>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)</b>	215.680	208.170
	<b>YA0050</b>	<b>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</b>		
	<b>YA0060</b>	<b>Y.2) IRES</b>	449.592	277.500
	<b>YA0070</b>	<b>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</b>		
	<b>YA0080</b>	<b>Y.2.B) IRES su attività commerciale</b>	449.592	277.500
	<b>YA0090</b>	<b>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</b>		
	<b>YZ9999</b>	<b>Totale imposte e tasse (Y)</b>	<b>16.778.793</b>	<b>16.481.291</b>
	<b>ZZ9999</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>- 8.815.006</b>	<b>-14.896.394</b>

# MODELLO MINISTERIALE SP DELL'ANNO 2019 E DELL'ANNO 2018 (ATTIVO E PASSIVO)

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria  
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

SP

## MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALEENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

<b>STRUTTURA RILEVATA</b>		<b>OGGETTO DELLA RILEVAZIONE</b>	
REGIONE	070 - LIGURIA	ENTE	0   0   3
		ANNO	2   0   1   9
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

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

FORMULE	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	(Unità di euro)	
				SP ANNO 2019	SP ANNO 2018
F		<b>AA 2999</b>	<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>193.779.352</b>	<b>193.130.744</b>
F		<b>AAA000</b>	<b>A.1) IMMOBILIZZAZIONE IMMATERIALI</b>	5.202.704	5.660.342
F		<b>AAA010</b>	<b>A.1.1) Costi di impianto e di ampliamento</b>	-	-
		AAA020	A.1.1.a) Costi di impianto e di ampliamento		
		AAA030	A.1.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento		
F		<b>AAA040</b>	<b>A.1.2) Costi di ricerca e sviluppo</b>	-	-
		AAA050	A.1.2.a) Costi di ricerca e sviluppo		
		AAA060	A.1.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo		
F		<b>AAA070</b>	<b>A.1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</b>	10.800	16.800
		AAA080	A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	10.800	16.800
		AAA090	A.1.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca		
		AAA100	A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri		
		AAA110	A.1.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri		
F		<b>AAA120</b>	<b>A.1.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b>		
F		<b>AAA130</b>	<b>A.1.5) Altre immobilizzazioni immateriali</b>	5.191.904	5.643.542
		AAA140	A.1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
		AAA150	A.1.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
		AAA160	A.1.5.c) Migliorie su beni di terzi	5.191.904	5.643.542
		AAA170	A.1.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi		
		AAA180	A.1.5.e) Pubblicità		
		AAA190	A.1.5.f) F.do Amm.to pubblicità		
		AAA200	A.1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali		
		AAA210	A.1.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali		
F		<b>AAA220</b>	<b>A.1.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali</b>	-	-
		AAA230	A.1.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento		
		AAA240	A.1.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo		
		AAA250	A.1.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
		AAA260	A.1.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali		
F		<b>AAA270</b>	<b>A.2) IMMOBILIZZAZIONE MATERIALI</b>	188.576.384	187.470.138
F		<b>AAA280</b>	<b>A.2.1) Terreni</b>	41.174	41.174
		AAA290	A.2.1.a) Terreni disponibili	41.174	41.174
		AAA300	A.2.1.b) Terreni indisponibili		
F		<b>AAA310</b>	<b>A.2.2) Fabbricati</b>	150.689.965	155.947.415
F		AAA320	A.2.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.411.937	2.098.747
		AAA330	A.2.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.918.449	2.615.949
		AAA340	A.2.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	506.512	517.202
F		AAA350	A.2.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	149.278.028	153.848.668
		AAA360	A.2.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	267.280.677	263.874.576
		AAA370	A.2.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	118.002.649	110.025.908
F		<b>AAA380</b>	<b>A.2.3) Impianti e macchinari</b>	1.550.643	750.653
		AAA390	A.2.3.a) Impianti e macchinari	4.707.791	3.245.654
		AAA400	A.2.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	3.157.148	2.495.001
F		<b>AAA410</b>	<b>A.2.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	5.105.044	3.584.058
		AAA420	A.2.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	51.357.257	51.261.771
		AAA430	A.2.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	46.252.213	47.677.713
F		<b>AAA440</b>	<b>A.2.5) Mobili e arredi</b>	362.430	309.185
		AAA450	A.2.5.a) Mobili e arredi	7.942.779	7.865.436
		AAA460	A.2.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	7.580.349	7.556.251
F		<b>AAA470</b>	<b>A.2.6) Automezzi</b>	23.698	3.234
		AAA480	A.2.6.a) Automezzi	197.570	171.340
		AAA490	A.2.6.b) F.do Amm.to Automezzi	173.872	168.106
		<b>AAA500</b>	<b>A.2.7) Oggetti d'arte</b>	400	-
F		<b>AAA510</b>	<b>A.2.8) Altre immobilizzazioni materiali</b>	171.901	136.612
		AAA520	A.2.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	8.918.831	9.001.765
		AAA530	A.2.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	8.746.930	8.865.153
F		<b>AAA540</b>	<b>A.2.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>	30.631.129	26.697.807
F		<b>AAA550</b>	<b>A.2.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali</b>	-	-
		AAA560	A.2.10.a) F.do Svalut. Terreni		
		AAA570	A.2.10.b) F.do Svalut. Fabbricati		
		AAA580	A.2.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari		
		AAA590	A.2.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche		
		AAA600	A.2.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi		
		AAA610	A.2.10.f) F.do Svalut. Automezzi		
		AAA620	A.2.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte		
		AAA630	A.2.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali		

				ANNO 2019	ANNO 2018
F		<b>AAA640</b>	<b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	264	264
F		<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		
F		<b>AAA700</b>	<b>A.III.2) Titoli</b>	264	264
		AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	264	264
F		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		
F		<b>ABZ999</b>	<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	241.763.918	262.455.248
F		<b>ABA000</b>	<b>B.I) RIMANENZE</b>	7.697.583	9.786.593
F		<b>ABA010</b>	<b>B.I.1) Rimanenze beni sanitari</b>	7.309.929	9.375.097
		ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.574.321	3.847.570
		ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti		
		ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	2.037.524	2.473.083
		ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	78.640	77.232
		ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	713.204	984.483
		ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	5.215	5.430
		ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario		
		ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	901.025	1.987.299
		ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari		
F		<b>ABA110</b>	<b>B.I.2) Rimanenze beni non sanitari</b>	387.654	411.496
		ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	232	
		ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	97.553	110.279
		ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti		
		ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	147.092	163.101
		ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	19.340	26.202
		ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	123.437	111.914
		ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari		
F		<b>ABA190</b>	<b>B.II) CREDITI</b>	107.961.411	126.646.879
F		<b>ABA200</b>	<b>B.II.1) Crediti v/Stato</b>	-	-
	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		
	SS	ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)		
	SS	ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		
F		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		
F		<b>ABA350</b>	<b>B.II.2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma</b>	88.021.245	109.019.114
F		ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	51.460.483	72.864.896
	RR	ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	44.863.336	54.002.630
	R	ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale		
	RR	ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale		
	RR	ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR		
	RR	ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		
	RR	ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	13.399	2.317
	RR	ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	6.583.748	18.859.949
	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		
F		ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	36.560.762	36.154.218
	RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	17.524.709	8.238.542
	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	19.036.053	27.915.676
	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 529, 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		

			ANNO 2019	ANNO 2018	
		<b>ABA530</b>	<b>B.II.3) Crediti v/Comuni</b>	27.194	32.532
F		<b>ABA540</b>	<b>B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</b>	13.208.398	7.597.445
F		ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.703.387	7.427.966
	R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione		
	R	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	2.800	2.353.327
	R	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	4.700.587	5.074.639
	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 526, L. 208/2015		
	SS	ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	309.540	169.479
	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)	8.195.471	
F		<b>ABA610</b>	<b>B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</b>	-	-
		ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali		
		ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali		
		ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate		
		<b>ABA650</b>	<b>B.II.6) Crediti v/Erario</b>	-	30.910
F		<b>ABA660</b>	<b>B.II.7) Crediti v/altri</b>	6.704.574	9.966.878
		ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	3.277.331	6.089.006
		ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie		
		ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	3.071.072	3.634.168
		ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca		
		ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	356.171	243.704
		ABA711	B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	361.065	
		ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diverse)	-	4.894
		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)		
F		<b>ABA720</b>	<b>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	151.032	150.642
		<b>ABA730</b>	<b>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
		<b>ABA740</b>	<b>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</b>	151.032	150.642
F		<b>ABA750</b>	<b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	125.953.892	125.871.134
		<b>ABA760</b>	<b>B.IV.1) Cassa</b>	118.982	94.733
		<b>ABA770</b>	<b>B.IV.2) Istituto Tesoriere</b>	125.834.910	125.776.401
		<b>ABA780</b>	<b>B.IV.3) Tesoreria Unica</b>		
		<b>ABA790</b>	<b>B.IV.4) Conto corrente postale</b>		
F		<b>ACZ999</b>	<b>C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>	138.268	91.540
F		<b>ACA000</b>	<b>C.I) RATEI ATTIVI</b>	-	-
		<b>ACA010</b>	<b>C.I.1) Ratei attivi</b>		
	R	<b>ACA020</b>	<b>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>		
F		<b>ACA030</b>	<b>C.II) RISCOINTI ATTIVI</b>	138.268	91.540
		<b>ACA040</b>	<b>C.II.1) Risconti attivi</b>	138.268	91.540
	R	<b>ACA050</b>	<b>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>		
F		<b>AZZ999</b>	<b>D) TOTALE ATTIVO</b>	435.681.538	455.677.532
F		<b>ADZ999</b>	<b>E) CONTI D'ORDINE</b>	4.743.314	4.226.094
		<b>ADA000</b>	<b>E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>		
		<b>ADA010</b>	<b>E.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>		
		<b>ADA020</b>	<b>E.III) BENI IN COMODATO</b>	4.320.772	3.803.555
		<b>ADA021</b>	<b>E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE</b>		
		<b>ADA030</b>	<b>E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>	422.542	422.539

		ANNO 2019	ANNO 2018	
F	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	197.062.806	179.244.154
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	5.026.988	5.026.988
F	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	160.305.792	152.640.686
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		
F	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88		
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca		
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro		
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	131.471.198	127.336.615
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	28.834.594	25.304.071
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	46.432.646	47.025.650
F	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	703.551	68.050
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni		
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	141.288	55.368
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	562.263	12.682
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti		
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse		
F	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	19.036.053	27.915.676
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005		
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		
	PAA200	A.V.3) Altro	19.036.053	27.915.676
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 25.627.218	- 38.536.502
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 8.815.006	- 14.896.394
F	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	38.608.335	36.714.768
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE		
F	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	14.786.603	12.924.768
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	9.975.807	6.661.496
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	743.099	1.100.990
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		
	PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa		
	PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora		
	PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	4.067.697	5.162.282
F	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire		
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire		
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi		
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca		
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti		
	PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		
F	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	15.441.802	14.775.794
	PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato		
	PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	5.148.340	4.865.565
	PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	10.271.661	9.888.428
	PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca		
	PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	21.801	21.801
F	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	8.379.930	9.014.206
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione		
F	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	1.693.571	3.134.124
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente		1.379.997
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.693.571	1.754.127
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai		
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	6.686.359	5.880.082
	PBA270	B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016		
F	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	14.096.045	14.899.387
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	14.096.045	14.899.387
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI		
	PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI		
F	PDZ999	D) DEBITI	185.914.352	224.819.223
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	13.371.489	8.828.672
F	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale		
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale		
SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato		
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca		
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato		

			ANNO 2019	ANNO 2018	
F		PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-
	RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA		
		PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti		
	R	PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale		
	RR	PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale		
	RR	PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale		
	RR	PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma		
	RR	PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 526, L. 208/2015		
		PDA112	D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92		
	RR	PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA		
		PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma		
		PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNE		
F		PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	673.709	1.663.090
F		PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	590.788	1.609.168
	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		
	R	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	410.996	1.546.352
	R	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	179.792	62.816
	RR	PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP		
	R	PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)		
	RR	PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92		
	SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	82.921	53.922
F		PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-
	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		
F		PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-	-
		PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali		
		PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali		
		PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate		
F		PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	97.064.653	138.697.052
F		PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.263.787	790.673
		PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.263.787	790.673
		PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)		
F		PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	95.800.866	137.906.379
		PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	97.754.105	137.906.379
		PDA302	D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	1.953.239
		PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE		
		PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	12.073.147	12.000.400
		PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	14.181.093	14.258.589
F		PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	48.550.261	49.371.420
		PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	47.841	152.744
		PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	36.972.119	34.509.764
		PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie		
		PDA380	D.XI.5) Altri debiti diversi	11.530.301	14.708.912
F		PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	-	-
F		PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-
		PEA010	E.I.1) Ratei passivi		
	R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
F		PEA030	E.II) RISCOINTI PASSIVI	-	-
		PEA040	E.II.1) Risconti passivi		
	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		
F		PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	435.681.538	455.677.532
F		PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	4.743.314	4.226.094
		PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		
		PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
		PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	4.320.772	3.803.555
		PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE		
		PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	422.542	422.539