SISTEMA SANITARIO REGIONALE
ARES
118

REGIONE
LAZIO

**Azienda Regionale Emergenza Sanitaria**
UOC Contabilità e Bilancio
Via Portuense, 240 - 00149 Roma

# ARES 118

## ELENCO ALLEGATI:

1 Relazione sulla Gestione

2 Nota integrativa

3 Rendiconto finanziario

4 conto Economico – Stato Patrimoniale

5 Allegato 1 Prospetti dettaglio dati CE-

Contenzioso_ARES118

6 Attestazione e saldo di Tesoreria

7 Bilancio di Verifica senza chiusura

8 Bilancio di Verifica con chiusura

9 Modelli ministeriali

10 Bilancio di Verifica formato XLS Senza chiusura

11 Modello LA

12 Tabella Nota Integrativa formato XLS

SISTEMA SANITARIO REGIONALE
ARES
118

REGIONE
LAZIO

**Azienda Regionale Emergenza Sanitaria**
UOC Contabilità e Bilancio
Via Portuense, 240 - 00149 Roma

# ARES 118

# BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

# ALLEGATO 1

# RELAZIONE SULLA GESTIONE

SISTEMA SANITARIO REGIONALE

ARES 118

REGIONE LAZIO

# RELAZIONE SULLA GESTIONE 2019


1. Criteri generali di predisposizione della Relazione sulla Gestione ..... 2
2. Criteri generali sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'azienda ..... 2
3. Generalità sulla struttura e l'organizzazione del servizio ..... 4
   3.1 Situazione territoriale e demografica ..... 4
   3.2 Organizzazione del servizio ..... 6
4. L'attività del periodo ..... 7
   I dati di attività ..... 7
   Allarme Target ..... 12
   La Nuova Piattaforma Tecnologica ARES 118 e l'organizzazione collegata – il SIE 118 ..... 13
   Patologie Tempo Dipendenti ..... 15
   Elisoccorso ..... 16
   Maxiemergenze e Grandi Eventi ..... 17
   Trasporti connessi all'attività trapiantologica ..... 17
   Centrale di Ascolto di Continuità Assistenziale ..... 18
   Risk Management ..... 20
   Prevenzione e Protezione dei Lavoratori ..... 21
   Formazione ..... 23
   Vigilanza, Accreditamento e Controllo ..... 24
5. La Gestione economico-finanziaria dell'Azienda ..... 25
   5.1 Sintesi del Bilancio e Relazione sul Grado di Raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari ..... 25
   5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli scostamenti ..... 26
   5.3 Relazione sui costi per Livelli essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti ..... 29
   5.4 Fatti di Rilievo ..... 29
   5.5 Proposte di Copertura della Perdita ..... 30

# 1. Criteri generali di predisposizione della Relazione sulla Gestione

La presente Relazione sulla Gestione, che correda il Bilancio di Esercizio 2019, è stata redatta facendo riferimento alle disposizioni del D. Lgs. n. 118/2011, ovvero facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. n. 118/2011.

La Relazione sulla Gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. n. 118/2011. Fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2019.

# 2. Criteri generali sul territorio servito, sulla popolazione assistita e sull'organizzazione dell'azienda

In questa sezione sono presentate le informazioni e i dati riguardanti la presentazione dell'Azienda, la sua *Mission* e la sua Organizzazione.

L'Azienda Regionale per l'Emergenza Sanitaria - ARES 118, peculiare per funzioni e struttura nel panorama delle Aziende Sanitarie regionali e nazionali, è stata istituita con Legge Regionale 3 agosto 2004 n. 9, per l'espletamento, su tutto il territorio regionale, delle attività di gestione e coordinamento della fase di allarme e risposta extraospedaliera alle emergenze sanitarie, ivi compresa l'emergenza neonatale, di trasporto del sangue, degli organi ed i trasporti secondari legati al primo intervento, nonché per provvedere al raccordo con le attività svolte dai medici di medicina generale addetti alla continuità assistenziale nell'ambito del sistema di emergenza sanitaria territoriale.

L'ARES 118 rappresenta una realtà di riferimento nazionale nella organizzazione dei servizi sanitari di emergenza territoriale e ha sviluppato un prezioso "know-how", in termini di modelli organizzativi e gestionali flessibili, capaci di adeguarsi ai diversi contesti di riferimento.

La *Mission* dell'ARES 118 è quella di garantire i massimi livelli di efficacia della risposta all'emergenza sanitaria territoriale, perseguendo gli obiettivi di salute stabiliti dalla Regione Lazio, nel rispetto dei vincoli di bilancio, mediante l'impiego di modelli organizzativi e procedure operative che assicurino il più elevato grado di efficienza.

L'ARES 118 attua concretamente la sua "*Mission*" mediante le seguenti linee principali di attività:

- ✓ gestione della fase di allarme sanitario;
- ✓ gestione della risposta extra-ospedaliera alle emergenze sanitarie, compresa quella neonatale;
- ✓ trasporto di sangue, organi ed equipe chirurgiche;
- ✓ trasporti in continuità di soccorso legati al primo intervento;
- ✓ trasporti secondari;
- ✓ raccordo con le attività svolte dai medici di medicina generale addetti alla continuità assistenziale.

Nell'esercizio delle suddette linee di attività, l'ARES 118 tende ad assicurare i Livelli Essenziali dell'Assistenza-LEA della risposta all'emergenza sanitaria, come qui di seguito indicati:

- ✓ omogeneità dell'organizzazione dei soccorsi;
- ✓ omogeneità del risultato del soccorso rispetto ai tempi di intervento;
- ✓ omogeneità del risultato del soccorso rispetto alle condizioni cliniche del paziente.

La recente riorganizzazione della rete ospedaliera regionale, di cui ai D.C.A n. U00052/2017 e n. U00257/2017, con la riconversione di diversi presidi in strutture a minore livello assistenziale, pone in capo ad ARES 118 un incremento delle attività di trasporto in emergenza su tutto il territorio regionale, ancorché in maniera differenziata, e una concreta prospettiva di presa in carico anche del trasporto ordinario inter-ospedaliero, che fino ad oggi non è stato possibile implementare per la difficoltà a contemperare il blocco delle assunzioni determinate dal Piano di Rientro dal deficit con l'esigenza di non distogliere dalle attività di soccorso in emergenza il personale da destinare alla gestione della Centrale operativa necessaria a governare i trasporti secondari.

Con D.C.A. n. U00277/2019 è stato approvato dalla Regione Lazio il nuovo Atto Aziendale dell'ARES 118. Le modifiche previste nel nuovo Atto riguardano principalmente l'ambito sanitario, in quanto è stata ridefinita la configurazione organizzativa per la gestione del soccorso sanitario territoriale. Il processo di passaggio al nuovo assetto organizzativo, iniziato nell'ultima parte dell'Anno 2019, proseguirà nel 2020. In sintesi, il nuovo assetto organizzativo prevede il passaggio da n. 3 Centrali Operative SUES – *Servizio Urgenza Emergenza Sanitaria* - (U.O.C. SUES Roma Citta Metropolitana, U.O.C. SUES Rieti e Viterbo e U.O.C. SUES Latina e Frosinone) a n. 3 CORES – *Centrale Operativa Regionale di Emergenza Sanitaria* – (U.O.C. CORES Roma Area Metropolitana, U.O.C. CORES Lazio Nord e U.O.C. CORES Lazio Sud) e n. 2 Unità Operative Territoriali (U.O.C. Unità Territoriale Lazio 1 – Area Metropolitana di Roma - e U.O.C. Unità Territoriale Lazio 2 – Restanti Province -).

Dal punto di vista organizzativo, l'Atto Aziendale definisce la risposta alle indicazioni programmatorie regionali in termini di articolazioni aziendali, di azioni di razionalizzazione e di sviluppo degli assetti strategici dell'Azienda, definendone altresì le linee di responsabilità, con l'obiettivo di dotare l'Azienda di un disegno decisionale chiaro, tempestivo ed efficace da realizzare mediante il decentramento operativo e l'autonomia delle singole unità operative, bilanciati dalla centralizzazione delle funzioni di coordinamento, programmazione e controllo.

La Struttura Organizzativa risulta così costituita:

- ✓ ***Area di Staff della Direzione Strategica.*** E' costituita dalle articolazioni organizzative e dalle funzioni che supportano e collaborano con la Direzione medesima al fine di perseguire gli obiettivi aziendali. Le caratteristiche di tali strutture sono la trasversalità e l'interdisciplinarietà delle attività svolte, in un'ottica di gestione per processi.
- ✓ ***Funzioni in line Amministrative***. Sono costituite da Strutture deputate alla gestione economico - finanziaria, all'acquisizione e gestione dei beni e servizi, al patrimonio e gestione delle risorse immobiliari e tecnologiche (raggruppate nell'Area di coordinamento delle risorse economiche e finanziarie), nonché alla gestione delle risorse umane e al coordinamento amministrativo delle SUES. In questa ottica è stato riportato a livello centrale la gestione delle procedure di tipo amministrativo, in modo da assicurare maggiore linearità ed omogeneità nei processi e procedimenti che l'Azienda deve porre in essere, favorendo, nel contempo, l'implementazione di un sistema centralizzato di controllo dell'azione amministrativa nel suo complesso.
- ✓ ***Funzioni in line Sanitarie.*** Sono costituite da Strutture volte ad ottenere il miglioramento e la

valorizzazione dell'organizzazione del soccorso sanitario extra-ospedaliero regionale, che consenta di garantire interventi più tempestivi ed omogenei sul territorio, mediante un sistema di gestione più dinamico e flessibile delle attività e dei mezzi di soccorso, l'implementazione della dotazione tecnologica.

Fermo restando quanto disposto dalla normativa in materia, l'Azienda definisce la propria articolazione organizzativa, ispirandosi ai seguenti criteri:

- ✓ decentramento dei poteri decisionali, inteso come trasferimento dei suddetti poteri e delle relative responsabilità al più appropriato livello gerarchico;
- ✓ omogeneità, intesa come aggregazione di Unità Operative affini per contenuti, processi e risultati al fine di ridurre il rischio di un'eccessiva frammentazione organizzativa, la disgregazione in troppi livelli di responsabilità e la burocratizzazione del processo decisionale;
- ✓ integrazione, ovvero interdipendenza funzionale tra le diverse Unità che operano indipendentemente per obiettivi propri e congiuntamente per le finalità dell'Azienda;
- ✓ sviluppo della flessibilità, intesa come propensione al cambiamento e al miglioramento continuo;
- ✓ promozione di una responsabilizzazione diffusa, ovvero stimolare il personale ad affrontare il proprio lavoro con massimo senso di responsabilità e autonomia decisionale;
- ✓ solidarietà, ovvero la volontà di favorire e promuovere lo sviluppo di una cultura di reciproco sostegno tra professionisti, in opposizione ad una cultura della competizione;
- ✓ promozione della condivisione, ovvero sviluppo ed implementazione di processi e strumenti volti alla socializzazione, alla diffusione delle informazioni e al potenziamento della comunicazione interna;
- ✓ rilevanza dei sistemi dei controlli interni, volti a verificare la correttezza, la legittimità e la congruità delle decisioni prese, ma anche l'efficacia, l'efficienza e l'economicità delle scelte effettuate, nonché l'aderenza agli obiettivi prefissati e alle finalità aziendali.

In attuazione del principio di cui al D. Lgs. n. 165/2001, l'Azienda distingue le funzioni di programmazione, indirizzo e controllo proprie dell'Area del Governo Strategico, dalle funzioni di organizzazione e gestione proprie dell'Area Sanitaria e dell'Area Amministrativa.

# 3. Generalità sulla struttura e l'organizzazione del servizio

## 3.1 Situazione territoriale e demografica

Il territorio e la popolazione di riferimento dell'Azienda ARES 118 coincidono, integralmente, con il territorio e la popolazione della Regione Lazio, suddiviso, operativamente, nelle province di Roma, Frosinone, Latina, Rieti e Viterbo (378 comuni). La superficie di circa 17.232 $km^2$ è caratterizzata da un 54% di zone collinari, un 26% di zone montuose ed il restante 20% di pianure. Con 1.287,4 $km^2$, il comune di Roma risulta il più esteso d'Italia e rappresenta ben lo 0,4% dell'intero territorio nazionale (fonte ISTAT).

Il litorale, bagnato dal Mar Tirreno, caratterizzato da costa rocciosa e spiaggia, si sviluppa per quasi 340 Km fra la foce del fiume Garigliano, al confine con la Campania, la foce del fiume Chiarone, al confine con la Toscana. Il Tevere, terzo fiume d'Italia per lunghezza, è il fiume principale della Regione.

L'infrastruttura ferroviaria, con alta densità di traffico, si estende per 1.211 Km con 163 stazioni classificate in: "linee fondamentali" (644 Km di direttrici internazionali di collegamento con le principali città italiane); "linee complementari" (355 Km con minore densità di traffico) e "linee di nodo" (232 Km all'interno di grandi zone di scambio e collegamento tra linee fondamentali e complementari situate nell'ambito di aree metropolitane).

La rete stradale regionale, estesa per un totale di 9.639 Km (fonte ACI), vede la presenza di 473 km di autostrade (Autostrada del Sole, Grande Raccordo Anulare, Roma - Civitavecchia, Roma - Fiumicino, Roma - Teramo) a cui vanno aggiunte le strade consolari.

A livello regionale è presente, nel comune di Fiumicino, l'aeroporto intercontinentale "Leonardo da Vinci", con un traffico di oltre 43 milioni di passeggeri nel 2019, che lo classifica come primo scalo nazionale e decimo aeroporto d'Europa per passeggeri complessivi. Assieme all'Aeroporto "Giovanni Battista Pastine" di Ciampino, forma il sistema aereoportuale di Roma con circa 49,4 milioni e mezzo di passeggeri annui (Anno 2019).

La Regione Lazio è, altresì, dotata di tre porti principali (Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta). Il Porto di Civitavecchia è un porto multifunzionale, diviso in un'area dedicata al turismo, al diportismo ed alle crociere ed un'area per i traffici commerciali, la pesca e il cabotaggio. Negli ultimi anni sono cresciuti i servizi cabotieri (Autostrade del Mare), cioè servizi di linea dedicati al trasporto di passeggeri e merci sulle rotte del Mediterraneo. Nel 2018 il porto di Civitavecchia, è stato confermato quale scalo leader in Italia e secondo in Europa con quasi 2,5 milioni di passeggeri.

Per quanto attiene la popolazione di riferimento, la popolazione residente della Regione Lazio è di quasi 6.000.000 di abitanti (Fonte ISTAT), a cui si aggiunge la popolazione che a vario titolo transita nella regione e nella città di Roma *in primis*, ove è necessario considerare la presenza turistica (determinata in via approssimativa in una popolazione equivalente/giorno pari a circa 155.000 unità), gli studenti fuori sede dei sei atenei romani, la collocazione delle amministrazioni e organi centrali dello Stato e delle rappresentanze diplomatiche degli stati esteri, come rappresentato nelle Tabelle n. 1 e n. 2.

*Tabella n. 1 – Popolazione e Territorio. Dato al 01.01.2019*

| Provincia | Popolazione | Estensione Kmq | Popolazione per Kmq |
|---|---|---|---|
| Roma* | 4.355.725 | 5.381 | 809,46 |
| Viterbo | 318.205 | 3.612 | 88,10 |
| Rieti | 156.554 | 2.749 | 56,95 |
| Latina | 575.577 | 2.250 | 255,81 |
| Frosinone | 490.632 | 3.244 | 151,24 |
| ***Lazio*** | ***5.896.693*** | ***17.236*** | ***342,11*** |

*Fonte Dati: ISTAT*

*Tabella n. 2 – Distribuzione Popolazione per Provincia. Dato al 01.01.2019*

| Provincia | Popolazione | Estensione Kmq | Totale |
|---|---|---|---|
| Roma | 4.342.212 | 5.381 | 806,95 |
| Viterbo | 317.030 | 3.612 | 87,77 |
| Rieti | 155.503 | 2.749 | 56,57 |
| Latina | 575.254 | 2.250 | 255,67 |
| Frosinone | 489.083 | 3.244 | 150,77 |
| **Lazio** | ***5.879.082*** | **17.236** | ***341,09*** |

*Fonte Dati: ISTAT*

In particolare si sottolinea che nella provincia di Roma è presente quasi il 74% dell'intera popolazione della Regione Lazio a fronte di una superfice pari al 31% del totale.

## 3.2 Organizzazione del servizio

Il Sistema di Emergenza-Urgenza è organizzato su base territoriale, le cui articolazioni sono costituite dalle Centrali Operative e dalle Postazioni. Nel dettaglio, l'ARES 118 si avvale di:

- ✓ n. 3 Centrali Operative Provinciali, così costituite:
  - ➢ U.O.C. SUES Roma Città Metropolitana;
  - ➢ U.O.C. SUES Rieti - Viterbo;
  - ➢ U.O.C. SUES Latina - Frosinone;
- ✓ U.O.C. S.U.E.S. Elisoccorso;
- ✓ U.O.C. Maxi Emergenza e Grandi Eventi;
- ✓ U.O.D. Trasporti connessi all'attività trapiantologiche;
- ✓ U.O.D. Centrale di Ascolto di Continuità Assistenziale.

Le Centrali Operative provvedono alla gestione delle chiamate della provincia di appartenenza, all'assegnazione del relativo livello di urgenza e all'invio sul posto dei mezzi di soccorso necessari. Interagiscono con gli ospedali di destinazione, via telefono, per il pre-allertamento dell'arrivo di pazienti in condizioni cliniche critiche. I mezzi di soccorso sono in contatto con le Centrali Operative attraverso canali di comunicazione radio e telefonia mobile. Le Centrali Operative provvedono, altresì, al trasferimento dei pazienti critici in continuità di soccorso. Dal 1° Novembre 2015 è operativo un numero unico per le emergenze - *il 112* – attualmente attivo per la zona di Roma e Provincia, non ancora operativo per le restanti Provincie del Lazio.

L'Unità Operativa di Elisoccorso espleta le attività di soccorso in emergenza-urgenza mediante elicotteri dedicati, al fine di garantire la tempestività degli interventi ottimizzando tempi, modalità di intervento, stabilizzazione, trasporto ed ospedalizzazione del paziente. Tali attività vengono svolte, con il coordinamento delle Centrali Operative territorialmente competenti. Il Servizio di Elisoccorso si svolge su 3 basi operative (Roma, Latina e Viterbo) con tre elicotteri, tutte abilitate al volo notturno.

L'Unità Operativa Maxiemergenze e Grandi Eventi svolge la propria attività in due distinti ambiti ovvero la gestione dei "grandi eventi" ed in supporto alla gestione degli incidenti maggiori e delle maxiemergenze. Tale Struttura Organizzativa svolge una funzione trasversale in ambito aziendale, interfacciandosi in particolare con le Centrali Operative.

L'unità Operativa dei Trapianti è responsabile del coordinamento delle attività di trasporto connesse alle attività trapiantologiche, ossia il trasporto di campioni biologici, organi, tessuti, equipes chirurgiche e, se richiesto, anche dei riceventi. Tali attività vengono svolte in piena collaborazione e coordinamento con il Centro Regionale Trapianti del Lazio. Inoltre, svolge le funzioni relative al monitoraggio centralizzato su tutto l'ambito regionale dei posti letto in area critica ed ai trasferimenti secondari con eliambulanza.

La Centrale Operativa di Continuità Assistenziale assicura l'organizzazione della risposta alle chiamate per la Continuità Assistenziale tese a soddisfare i bisogni sanitari non urgenti, ma nel contempo indifferibili, che richiedono una bassa intensità di cure. La Centrale opera tutti i giorni in orario notturno ed in orario diurno solo nei giorni festivi e prefestivi. La Centrale si avvale, per gli interventi sanitari a domicilio, di postazioni di Medici di Continuità Assistenziale del territorio che operano in linea con quanto previsto dagli Accordi Collettivi Nazionali (A.C.N.) e Regionali (A.I.R.) di Settore.

# 4. L'attività del periodo

In questa sezione sono presentate le informazioni e i dati riguardanti l'attività dell'Anno 2019, messe a confronto con quella dell'Anno 2018.

## I dati di attività

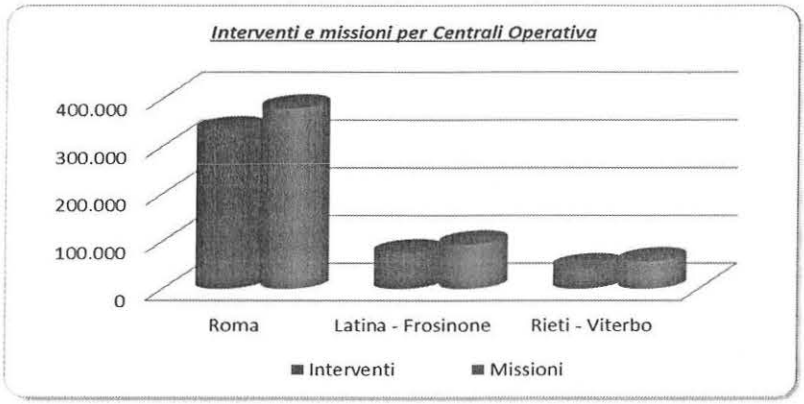
Nel corso dell'Anno 2019 sono stati effettuati complessivamente n. 452.437 interventi e n. 529.433 missioni. Se si analizza la distribuzione per Centrale Operativa, si evince come la C.O. di Roma - Città Metropolitana ha un'incidenza superiore al 70% - *nel dettaglio 73,42% per gli interventi e 71,45% per le missioni* -, segue la C.O. Latina - Frosinone con oltre il 16% - *nel dettaglio 16,60% per gli interventi e 17,62% per le missioni* - e la C.O. Rieti - Viterbo con un'incidenza oltre il 9% - *nel dettaglio 9,99% per gli interventi e 10,93% per le missioni* -, come riportato nella Tabella n. 3 e nel Grafico n. 1.

*Tabella n. 3 - Attività di Soccorso. Anno 2019*

| Centrali Operative | Interventi | Inc. % | Missioni | Inc. % |
|---|---|---|---|---|
| Roma | 332.160 | 73,42% | 378.296 | 71,45% |
| Latina - Frosinone | 75.082 | 16,60% | 93.292 | 17,62% |
| Rieti - Viterbo | 45.195 | 9,99% | 57.845 | 10,93% |
| ***Totale*** | ***452.437*** | ***100,00%*** | ***529.433*** | ***100,00%*** |

*Fonte Dati: Sistema Informativo*

*Grafico n. 1 - Distribuzione degli interventi e delle missioni per Centrale Operativa. Anno 2019*




*Fonte Dati: Sistema Informativo*

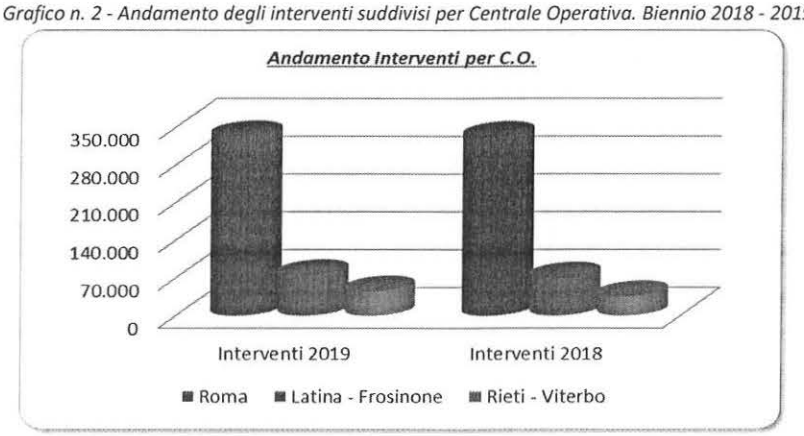
Se si continua, poi, l'analisi confrontando i dati del Biennio 2018 - 2019, come da Tabella n. 4 e Grafico n. 2, emerge che nel periodo di riferimento gli interventi sono complessivamente aumentati del 3,57%, passando da 436.843 nel 2018 a 452.437 nel 2019. L'incremento maggiore si è determinato nella C.O. di Rieti – Viterbo (+ 26,58%). Tale andamento si rispecchia anche nelle missioni: infatti, si è registrato un complessivo incremento del 3,58%, passando da 511.124 missioni nel 2018 a 529.433 nel 2019. Anche in questo caso, l'incremento maggiore si è registrato nella C.O. di Rieti – Viterbo (+ 29,41%), come riportato nella Tabella n. 5 e nel Grafico n. 3.

*Tabella n. 4 - Confronto Interventi suddivisi per C.O. Biennio 2018 - 2019*

| Centrali Operative | Interventi 2019 | Interventi 2018 | Var. 19 - 18 | Var. % 19 - 18 |
|---|---|---|---|---|
| Roma | 332.160 | 330.988 | 1.172 | 0,35% |
| Latina - Frosinone | 75.082 | 70.151 | 4.931 | 7,03% |
| Rieti - Viterbo | 45.195 | 35.704 | 9.491 | 26,58% |
| ***Totale*** | ***452.437*** | ***436.843*** | ***15.594*** | ***3,57%*** |

*Fonte Dati: Sistema Informativo*

*Grafico n. 2 - Andamento degli interventi suddivisi per Centrale Operativa. Biennio 2018 - 2019*




*Fonte Dati: Sistema Informativo*

*Tabella n. 5 - Confronto Missioni suddivisi per C.O. Biennio 2018 – 2019*

| Centrali Operative | Missioni 2019 | Missioni 2018 | Var. 19 - 18 | Var. % 19 - 18 |
|---|---|---|---|---|
| Roma | 378.296 | 377.470 | 826 | 0,22% |
| Latina - Frosinone | 93.292 | 88.954 | 4.338 | 4,88% |
| Rieti - Viterbo | 57.845 | 44.700 | 13.145 | 29,41% |
| ***Totale*** | ***529.433*** | ***511.124*** | ***18.309*** | ***3,58%*** |

*Fonte Dati: Sistema Informativo*

*Grafico n. 3 - Andamento delle missioni suddivisi per Centrale Operativa. Biennio 2018 - 2019*




*Fonte Dati: Sistema Informativo*

Se si confrontano, poi, i dati del Biennio 2018 - 2019 dell'attività di soccorso suddivisi per Codice di Gravità, emerge che l'incremento complessivo (+ 3,57%) è stato determinato principalmente dal codice giallo (+ 5,42%), seguito dal codice rosso (+ 2,29%), come riportato nella Tabella n. 6.

*Tabella n. 6 - Confronto Attività di soccorso per Codice Gravità. Biennio 2018 – 2019*

| Codice Triage | Anno 2019 | Anno 2018 | Anno 2017 | Var. % 19 -18 |
|---|---|---|---|---|
| Rosso | 60.102 | 58.755 | 58.272 | 2,29% |
| Giallo | 309.271 | 293.381 | 289.582 | 5,42% |
| Verde | 82.355 | 83.217 | 80.692 | -1,04% |
| Bianco | 709 | 1.490 | 2.522 | -52,42% |
| ***Totale*** | ***452.437*** | ***436.843*** | ***431.068*** | ***3,57%*** |

*Fonte Dati: Sistema Informativo*

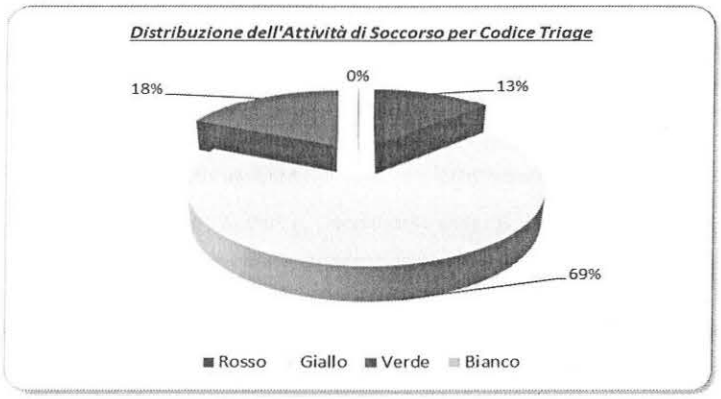
Procedendo con l'analisi dei soli dati relativi all'Anno 2019, la distribuzione degli interventi per codice di gravità vede al primo posto il codice giallo con il 68,36%, seguito dal codice verde con il 18,20% e dal codice rosso con il 13,28%. Inoltre, i codici rossi e gialli costituiscono oltre l'80% degli interventi.

*Tabella n. 7 - Distribuzione dell'Attività di soccorso per Codice Gravità. Anno 2019*

| Codice Triage | Anno 2019 | Inc. % | Inc. % Cum. |
|---|---|---|---|
| Rosso | 60.102 | 13,28% | 13,28% |
| Giallo | 309.271 | 68,36% | 81,64% |
| Verde | 82.355 | 18,20% | 99,84% |
| Bianco | 709 | 0,16% | 100,00% |
| ***Totale*** | ***452.437*** | ***100,00%*** | - |

*Fonte Dati: Sistema Informativo*

*Grafico n. 4 - Distribuzione dell'Attività di soccorso per Codice Gravità. Anno 2019*




*Fonte Dati: Sistema Informativo*

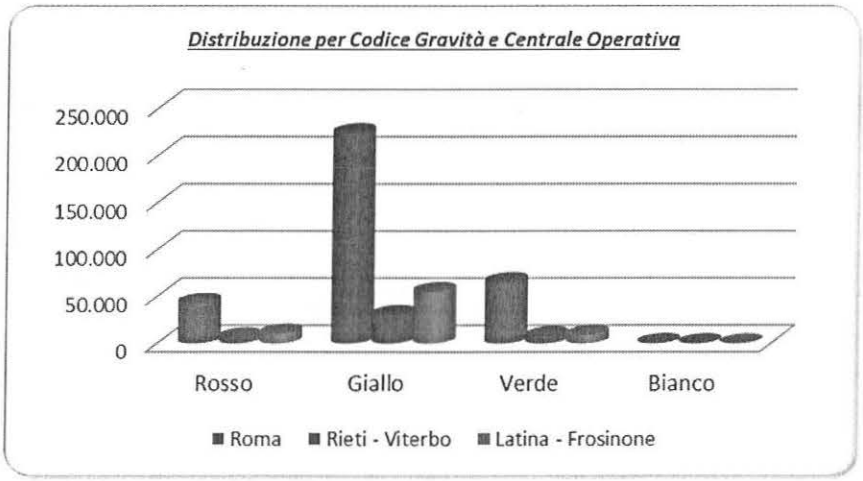
In ultimo si riporta, rappresentata in formato Grafico e in formato Tabella, la distribuzione, per l'Anno 2019, dell'Attività di Soccorso suddivisa per Codice Gravità e per Centrale Operativa.

*Tabella n. 8 - Distribuzione dell'Attività di soccorso per Codice Gravità e per Centrale Operativa. Anno 2019*

| Centrali Operative | Rosso | Giallo | Verde | Bianco | Totale |
|---|---|---|---|---|---|
| Roma | 42.991 | 223.511 | 65.230 | 428 | *332.160* |
| Rieti - Viterbo | 6.541 | 30.556 | 7.907 | 191 | *45.195* |
| Latina - Frosinone | 10.570 | 55.204 | 9.218 | 90 | *75.082* |
| ***Totale*** | ***60.102*** | ***309.271*** | ***82.355*** | ***709*** | ***452.437*** |

*Fonte Dati: Sistema Informativo*

*Grafico n. 5 - Distribuzione dell'Attività di soccorso per Codice Gravità e per Centrale Operativa. Anno 2019*




*Fonte Dati: Sistema Informativo*

Nel corso dell'Anno 2019, la "casa" e la "strada" sono stati i luoghi dell'evento più frequenti, rispettivamente con il 58,5% e il 21,8%, come riportato nella Tabella n. 9. Le patologie presunte in Centrale Operativa alla chiamata hanno riguardato per il 24,5% traumi, per il 13,8% patologie cardiocircolatorie, per il 9,6% patologie respiratorie e per il 7,5% patologie neurologiche, come riportato nella Tabella n. 10.

*Tabella n. 9 - Distribuzione degli interventi per Centrale Operativa e luogo dell'evento. Anno 2019*

| Luogo Avvenimento Telefonico | CO | | | | | | Totale | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Roma | | Rieti - Viterbo | | Latina - Frosinone | | | |
| | Interventi | % | Interventi | % | Interventi | % | Interventi | % |
| Casa | 194.259 | 58,5% | 28.240 | 62,5% | 50.356 | 67,1% | **272.855** | **60,3%** |
| Impianti lavorativi | 3.337 | 1,0% | 366 | 0,8% | 702 | 0,9% | **4.405** | **1,0%** |
| Impianti sportivi | 1.830 | 0,6% | 316 | 0,7% | 383 | 0,5% | **2.529** | **0,6%** |
| Scuole | 4.434 | 1,3% | 598 | 1,3% | 1.032 | 1,4% | **6.064** | **1,3%** |
| Strada | 72.335 | 21,8% | 6.637 | 14,7% | 11.485 | 15,3% | **90.457** | **20,0%** |
| Uffici ed esercizi pubblici | 6.599 | 2,0% | 713 | 1,6% | 855 | 1,1% | **8.167** | **1,8%** |
| Altri luoghi | 49.366 | 14,9% | 8.325 | 18,4% | 10.269 | 13,7% | **67.960** | **15,0%** |
| ***Totale*** | ***332.160*** | ***100,0%*** | ***45.195*** | ***100,0%*** | ***75.082*** | ***100,0%*** | ***452.437*** | ***100,0%*** |

*Fonte Dati: Sistema Informativo Sanitario*

*Tabella n. 10 - Distribuzione degli interventi per Centrale Operativa e patologia. Anno 2019*

| Patologia Telefonico | CO | | | | | | Totale | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Roma | | Rieti - Viterbo | | Latina - Viterbo | | | |
| | Interventi | % | Interventi | % | Interventi | % | Interventi | % |
| Altra patologia | 55.352 | 16,7% | 12.338 | 27,3% | 11.634 | 15,5% | **79.324** | **17,5%** |
| Cardiocircolatoria | 45.694 | 13,8% | 7.216 | 16,0% | 12.029 | 16,0% | **64.939** | **14,4%** |
| Dermatologica | 178 | 0,1% | 19 | 0,0% | 84 | 0,1% | **281** | **0,1%** |
| Gastroenterologica | 17.087 | 5,1% | 2.485 | 5,5% | 5.286 | 7,0% | **24.858** | **5,5%** |
| Infettiva | 2.433 | 0,7% | 687 | 1,5% | 1.296 | 1,7% | **4.416** | **1,0%** |
| Metabolica | 4.195 | 1,3% | 450 | 1,0% | 1.012 | 1,3% | **5.657** | **1,3%** |
| Neoplastica | 1.772 | 0,5% | 368 | 0,8% | 646 | 0,9% | **2.786** | **0,6%** |
| Neurologica | 25.068 | 7,5% | 3.710 | 8,2% | 12.222 | 16,3% | **41.000** | **9,1%** |
| Oculistica | 233 | 0,1% | 23 | 0,1% | 55 | 0,1% | **311** | **0,1%** |
| Ostetrico-ginecologica | 3.035 | 0,9% | 417 | 0,9% | 658 | 0,9% | **4.110** | **0,9%** |
| Otorinolaringoiatrica | 653 | 0,2% | 140 | 0,3% | 312 | 0,4% | **1.105** | **0,2%** |
| Patologia non identificata | 40.981 | 12,3% | 237 | 0,5% | 1.774 | 2,4% | **42.992** | **9,5%** |
| Psichiatrica | 10.167 | 3,1% | 1.221 | 2,7% | 2.426 | 3,2% | **13.814** | **3,1%** |
| Respiratoria | 31.831 | 9,6% | 4.489 | 9,9% | 7.345 | 9,8% | **43.665** | **9,7%** |
| Tossicologica | 6.931 | 2,1% | 598 | 1,3% | 1.114 | 1,5% | **8.643** | **1,9%** |
| Traumatica | 81.343 | 24,5% | 9.847 | 21,8% | 15.759 | 21,0% | **106.949** | **23,6%** |
| Urologica | 5.207 | 1,6% | 950 | 2,1% | 1.430 | 1,9% | **7.587** | **1,7%** |
| ***Totale complessivo*** | ***332.160*** | ***100,0%*** | ***45.195*** | ***100,0%*** | ***75.082*** | ***100,0%*** | ***452.437*** | ***100,0%*** |

*Fonte Dati: Sistema Informativo Sanitario*

Nel 2019 il Servizio di Elisoccorso è stato attivato 2.366 volte, registrando un incremento del 10,10% rispetto all'anno 2018. Presentando il territorio della Regione Lazio ampie aree montuose che costituiscono un ambiente ostile per gli operatori del soccorso, è attiva una convenzione tra l'ARES 118 Lazio e il Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico - Delegazione del Lazio (C.N.S.A.S. - S.A.S.L.), per la cooperazione in materia di assistenza, anche nel soccorso sanitario con elicottero, in zona montana, ipogea o comunque impervia.

*Tabella n. 11 - Distribuzione dei soccorsi con eliambulanza per base HEMS. Biennio 2018 - 2019*

| Anno 2018 | Anno 2019 | Var. % (19-18)/18 |
|---|---|---|
| 2.149 | 2.366 | 10,10% |

*Fonte Dati: Sistema Informativo Sanitario*

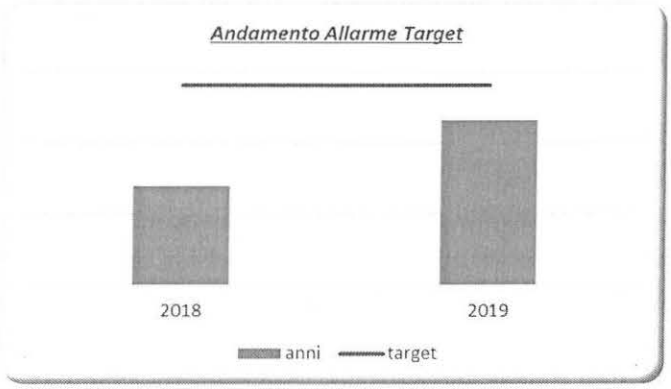
## Allarme Target

Nell'ambito del monitoraggio dei LEA, per il livello di assistenza relativo all'emergenza è stato individuato l'indicatore "*Intervallo allarme target per i mezzi di soccorso*" quale indicatore di funzionalità e rapidità dell'organizzazione sanitaria deputata all'emergenza sanitaria. Tale indicatore prevede che il 75° percentile della distribuzione degli intervalli di tempo tra la ricezione della chiamata da parte della

Centrale Operativa e l'arrivo sul posto del primo mezzo di soccorso di tutte le missioni durante l'anno sia uguale o inferiore a 18 minuti.

Considerato che tale indicatore viene calcolato per tutte le missioni effettuate nella Regione e vista la diversa conformazione del territorio regionale in cui opera l'ARES 118, nel corso degli anni l'Azienda si è sempre attestata su valori inferiori ai 18 minuti, confermando tale risultato anche per l'anno 2019.

*Grafico n. 6 – Andamento Intervallo Allarme Target – Biennio 2018/2019*




*Fonte Dati: Sistema Informativo*

## La Nuova Piattaforma Tecnologica ARES 118 e l'organizzazione collegata – il SIE 118

Nel corso dell'Anno 2019, l'Azienda ha proseguito la sua attività nel processo di implementazione della Nuova Piattaforma Tecnologica, avviando definitivamente nel mese di marzo 2019 il Sistema applicativo nella Centrale Operativa di Roma – Città Metropolitana. Contestualmente a tale attività, sono state effettuate attività di monitoraggio della funzionalità dell'intero sistema, per le parti implementate, di analisi delle segnalazioni provenienti dagli utenti; di approfondimento delle specifiche funzionalità.

Il SIE 118 costituisce l'infrastruttura tecnologica per l'attività sanitaria dell'ARES 118 ed è stato progettato nell'ottica di produrre un significativo miglioramento nella funzionalità operativa e nella gestione dell'attività assistenziale in emergenza-urgenza territoriale.

Il Sistema, unico a livello regionale, ha superato la separazione tecnologica delle Centrali Operative del precedente Sistema ed è articolato in due livelli strutturali:

- ✓ una struttura informatica dedicata a sostenere il passaggio della telefonia (sistema telefonico);
- ✓ una struttura informatica dedicata alla istituzione di un nuovo applicativo per la gestione dell'attività di soccorso (sistema informatico).

*Sistema telefonico*

Il modello telefonico ha previsto di ricondurre, in un unico centralino, le richieste di soccorso provenienti da tutto il territorio della Regione Lazio e di indirizzarle, quindi, verso la specifica Centrale Operativa competente per territorio. Tale modello, in caso di criticità funzionali o strutturali di una Centrale permette ad una Centrale vicariante (Centrale di *Disaster Recovery*-DR) di assicurare la risposta alle richieste di soccorso provenienti dal territorio della Centrale in criticità (Centrale in *Disaster*). Le due configurazioni delle Centrali consentono l'immediata presa in carico di tutte le chiamate di soccorso, senza soluzione di continuità.

La Centrale Operativa di Roma Città Metropolitana riceve prevalentemente il flusso NUE dal prefisso 06, con chiamate di trasferta (telefonia e invio della scheda di contatto) e di sollecito. A breve, anche il flusso 118 ancora attivo, ad oggi limitato al prefisso 0774, confluirà nel flusso NUE. Gli operatori di sala operativa, al fine di ottimizzare la gestione delle chiamate, possono mettersi in presenza per specifici gruppi di risposta (NUE, 118, Assistenza al soccorso, Enti). La funzionalità di due CED centrali - attivi, rispettivamente, preso la sede della Centrale Operativa di Roma e presso l'A.O. San Giovanni-Addolorata - assicura la ricezione delle chiamate in caso di disservizio di uno dei due.

*Sistema informatico*

L'applicativo di gestione dell'attività di soccorso, ad uso degli operatori di sala operativa, si compone di n. 5 aree di accesso:

- ✓ *118 - Sala Operativa.* L'accesso all'area permette di gestire l'attività di soccorso in tutte le sue fasi: ricezione della chiamata, somministrazione dell'intervista, assegnazione del mezzo, chiusura della missione. Una volta completata l'intervista, nella maschera per l'assegnazione del mezzo, sono consultabili i mezzi più vicini al luogo evento sulla base del tempo di percorrenza, con la disponibilità anche della distanza in chilometri. L'operatore ha visibilità dei mezzi liberi, dei mezzi in itinere, dei mezzi impegnati in attività di soccorso e dei mezzi che abbiano comunicato il blocco in Pronto Soccorso (PS), per mancata consegna della barella. Sono altresì visibili i dati relativi allo stato di affollamento dei PPSS;
- ✓ *Back Office*. L'accesso all'area permette di gestire tutte le basi informative interne al sistema, con particolare riferimento alle specifiche anagrafiche, che contengono tutti i dati a supporto della gestione dell'attività di soccorso, con particolare riferimento alle fasi di assegnazione del mezzo e di trasporto in struttura ospedaliera
- ✓ *Gestione turni*. La Turnistica rappresenta, invece, l'assetto operativo di postazioni, mezzi ed equipaggi, per ciascun turno, e costituisce la fonte dati per l'assegnazione dei mezzi, attraverso la selezione e la presentazione all'operatore, da parte dell'applicativo, dei mezzi "ottimi", sulla base della distanza e del tempo di percorrenza rispetto al luogo dell'evento
- ✓ *Repository documentale*. Tale area contiene la documentazione di riferimento per la gestione dell'attività di soccorso (es. procedure aziendali) ad uso dell'operatore
- ✓ 118 - Real time. Tale area contiene i dati, in tempo reale, relativi alla stessa (es. n. missioni in corso per codice di gravità), ad uso dell'operatore.

<u>Sottosistemi</u>

*Monitoraggio Posti Letto Area critica*

L'Azienda supporta le Strutture della Regione nell'attività di trasferimento di paziente in area critica, individuando il posto letto disponibile e coordinando l'attività di trasferimento tra struttura richiedente e struttura accettante. Il presente sottosistema permette di monitorare la disponibilità di posto letto in area critica nelle Strutture Ospedaliere della Regione Lazio. Le Strutture si interfacciano con l'applicativo via web e i singoli reparti aggiornano correntemente i valori relativi ai posti letto accreditati, attivi, liberi (disponibili), prenotati (liberi ma già assegnati), liberabili (occupati con previsione di disponibilità a breve).

La progettazione prevede anche l'informatizzazione e l'invio via web della richiesta di trasferimento interospedaliero, da parte della struttura trasferente all'Ares 118.

*Trasporti per attività trapiantologica*

Il sottosistema permette la gestione informatizzata della richiesta di trasporto - di ricevente, di equipe, di organo/materiale biologico - che perviene dal Centro Regionale Trapianti all'Ares 118 e l'organizzazione, da parte dell'Azienda, dello stesso, con l'attivazione e gestione, fino a chiusura, della relativa missione. Non ultimo, sono state predisposte istruzioni operative ed effettuata attività formativa specifica allo scopo di rendere autonomi gli operatori, sulla base del proprio profilo, in una serie di attività quali la visione e la stampa dei cartellini dell'emergenza, il riascolto e l'estrazione delle telefonate, l'elaborazione di report.

*Funzioni a supporto dell'intero sistema*

*Gestione Utenze*

La sicurezza del sistema è garantita, tra l'altro, dalla definizione dei profili di accesso (ruoli e permessi che ogni utente ha all'interno del sistema) e dall'attribuzione di specifiche credenziali per singolo utente. Il SIE 118 prevede diverse tipologie di utenti, pertanto, la numerosità degli utenti ed il coinvolgimento di un gran numero di strutture ed enti esterni all'Azienda necessita di una costante attività di generazione e dismissione utenze.

*Documentazione e Reportistica*

Il sistema permette l'archiviazione e la ricerca della documentazione collegata alla gestione dell'attività di soccorso (file registrazione chiamate, cartellini dell'emergenza, schede di soccorso...). Il sistema rende disponibili, con la tempistica prescelta, report predefiniti sull'attività per l'analisi ed il monitoraggio della stessa.

## Patologie Tempo Dipendenti

*Patologie cardiovascolari*: l'attività di diagnosi precoce dell'infarto STEMI prevede l'effettuazione dell'ECG a 12 derivazioni sul luogo del soccorso, con la trasmissione dello stesso al cardiologo di riferimento (Santa Maria Goretti per il territorio di Latina, Centrale di Refertazione Regionale per la restante Regione) che referta il tracciato. In caso di positività per STEMI il paziente viene trasportato presso una struttura dotata di emodinamica; nelle altre situazioni il paziente viene comunque trasportato presso una struttura della rete cardiologica. Nel corso del 2019 l'Azienda ha effettuato il 97,7% dei trasporti diretti in emodinamica dei pazienti con ECG positivo per STEMI, rispettando il valore soglia definito dalla programmazione regionale. Inoltre, si è proceduto ad una revisione, con ampliamento, dei criteri di inclusione del protocollo TELEMED. Sempre nel corso dell'anno l'Azienda ha partecipato ai Tavoli Regionali per la revisione dei percorsi delle patologie cardiovascolari tempo dipendenti.

Relativamente al PCAE per "*Gestione pazienti con sospetto accidente cerebrovascolare acuto non traumatico*", nel corso del 2019 sono stati centralizzati oltre l'84,8% circa dei pazienti a livello regionale con sospetto ictus candidabili alla trombolisi (c.d. giallo neurovascolare). Sono continuati, sempre nel corso del 2019, gli incontri periodici del Gruppo di Lavoro regionale, che hanno portato alla revisione del percorso diagnostico-terapeutico del paziente affetto da accidente cerebrovascolare non acuto, in linea con le nuove linee guida ISO Spread.

Per quanto attiene il *Percorso assistenziale per il paziente affetto da trauma grave e neuro trauma*, di cui alla DGR n. G15037/2015, nel corso dell'anno 2019 l'Azienda ha trasportato in CTS/CTZ/PST il 95,8% dei pazienti con trauma grave, rispettando il valore soglia definito dalla programmazione regionale.

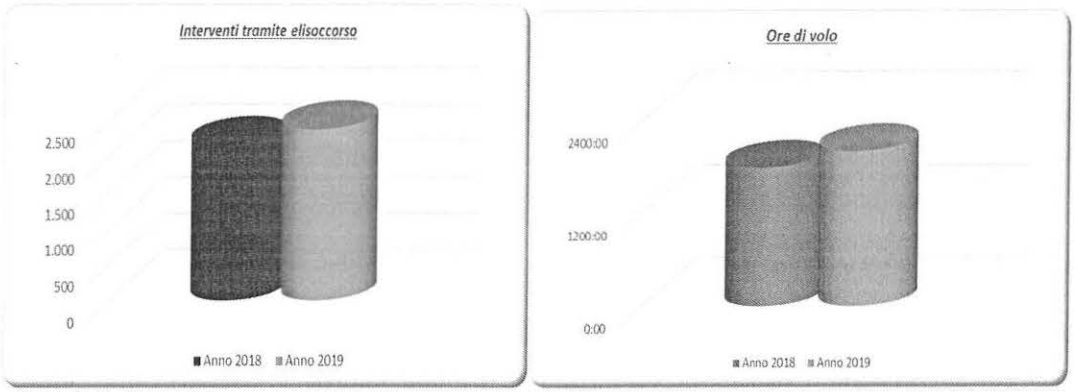
Sempre nel 2019 sono state effettuate numerose riunioni con il Gruppo di Lavoro regionale per la redazione del percorso assistenziale per il trauma grave e neuro trauma specifico per i pazienti pediatrici.

## Elisoccorso

L'attività di Elisoccorso dell'ARES 118 viene svolta per mezzo di tre basi di Elisoccorso, che operano in h24 poste nelle province di Roma, Latina e Viterbo, avvalendosi di personale dipendente ARES, nonché di sanitari di altre Aziende Sanitarie. L'attività di soccorso medico in elicottero (denominata HEMS – Helicopter Emergency Medical System -) viene svolta in collegamento funzionale con altri Enti e Istituzioni a vario titolo interessate.

Nel corso dell'Anno 2019, si è registrato un incremento complessivo degli interventi effettuati tramite elisoccorso (+ 10,10% rispetto al 2018) e delle relative ore di volo (+11,81% rispetto al 2018), come rappresentato nei Grafici n. 7 e n. 8.

*Grafici n. 7 e 8 – Confronto interventi e ore volo nel Biennio 2018/2019*




*Fonte Dati: Elisoccorso*

Nel corso dell'anno 2019 è proseguita l'attività convenzionale stipulata nel 2018 con gli aeroporti/elisuperfici militari della Caserma "castro Pretorio" e della Città Militare della Cecchignola" di Roma e dell'Aeroporto Militarie Girolamo Moscardini di Frosinone. Inoltre, è stata stipulata la convenzione con il Corpo Nazionale Soccorso Alpino e Speleologico.

Sono state, inoltre, attivate una serie di attività atte ad incrementare i siti di atterraggio dei Comuni del Lazio: in particolare, sono stati visionati i diversi siti da utilizzare quali Elisuperfici Occasionali di cui al Regolamento UE 965/12 e tra questi dopo verifica degli esperti tecnici aereonautici, sono stati individuati i siti ritenuti possibilmente idonei all'utilizzo quali Eli-superficie occasionale previo svolgimento di opere di adeguamento.

Il Servizio Medico di Emergenza in Elicottero (HEMS) viene attivato in tutte quelle situazioni nelle quali le caratteristiche in termini di velocità e di flessibilità di impiego dell'elicottero sono essenziali alla risoluzione dell'emergenza, indipendentemente dal contesto ambientale in cui si è verificata.

Sempre nel corso del 2019 al fine di migliorare l'organizzazione e la gestione delle missioni di soccorso e trasporto soccorso sanitario in Elicottero sono stati definiti un apposito Regolamento sul Servizio di Elisoccorso e delle specifiche istruzioni operative sia proprie del Servizio in questione sia relative all'attivazione dell'Elisoccorso da parte di ciascuna SUES. In ultimo è stato definito uno specifico Piano

Formativo con l'intento di formare ed informare tutte le diverse componenti che intervengono nelle attività di soccorso sanitario in Elicottero sulla corretta gestione in sicurezza delle attività.

## Maxiemergenze e Grandi Eventi

Nel corso del 2019, l'ARES 118 è stata impegnata, anche su richiesta di soggetti istituzionali e non, nella predisposizione, organizzazione ed attuazione della protezione sanitaria di eventi e manifestazioni – a carattere religioso, sportivo (partite di calcio e di rugby), istituzionale e ludico (concerti e sfilate) – nel territorio regionale ed in particolare nella Città di Roma. In particolare, è stata fornita protezione sanitaria direttamente sul luogo dell'evento e/o garantendo l'assistenza sanitaria nell'areale limitrofo quando l'evento poteva comportare ripercussioni sulle dinamiche del soccorso nelle zone circostanti.

In merito alla suddetta attività e in ossequio alle Linee di indirizzo sull'organizzazione dei soccorsi sanitari negli eventi e nelle manifestazioni programmate di cui alla Conferenza Stato – Regioni e Province Autonome 5 agosto 2014, nonché al D.C.A. n. U00466/2017 di recepimento del summenzionato accordo della Conferenza Stato – Regioni e Province Autonome 5 agosto 2014 è stata definita una specifica Procedura con lo scopo di riordinare le principali attività necessarie ad approvare i Piani Sanitari negli eventi programmati. Sempre nel corso del 2019 sono state definite specifiche procedure volte a regolamentare l'attività in relazione alla Maxi-emergenze e ai grandi eventi.

Si è, inoltre, proceduto ad interpellare tutte le strutture ospedaliere sede di DEA I, DEA II e PS, in ordine all'aggiornamento dei PEIMAF (Piano Emergenza Interno Massiccio Afflusso di Feriti).

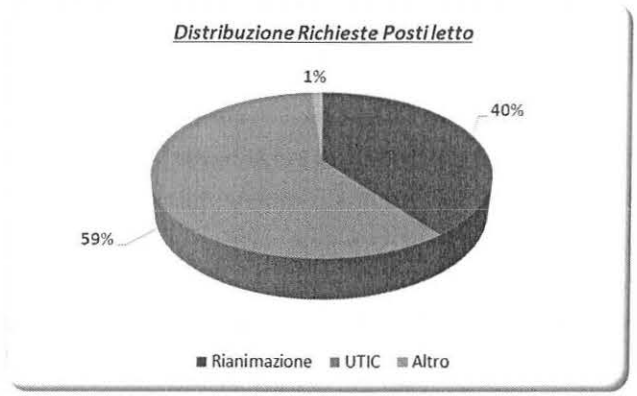
## Trasporti connessi all'attività trapiantologica

Nel 2019, l'ARES 118 ha continuato a farsi carico, sulla base delle richieste del Centro Regionale Trapianti (CRT) del Lazio, del trasporto di ricevente residente nella Regione Lazio/*equipe*/organo con o senza *equipe*, a partenza dalla regione Lazio verso Centri Trapianti intra ed extraregionali. Nel corso dell'anno, sono pervenute dal CRT Lazio n. 16 richieste e altrettanti trasporti, di cui n. 9 trasporti di ricevente e n. 7 trasporti di organo.

Relativamente all'attività di monitoraggio della disponibilità di posti letto in area critica, a livello regionale, e alla gestione delle richieste di trasferimento interospedaliero, le domande sono state:

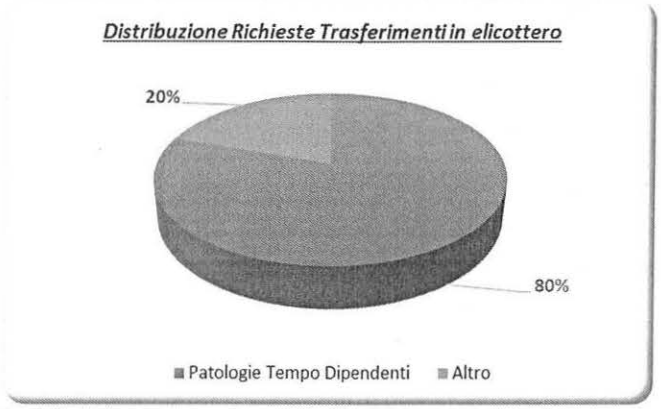
- ✓ nell'ambito della *Rete dell'Emergenza*, n. 6.862 richieste di cui il 59% in Unità di Rianimazione, il 40% per Unità di Terapia intensiva cardiologica (UTIC) e UTIC con Emodinamica e il restante 1% per altri Reparti;
- ✓ nell'ambito delle richieste di trasferimento in elicottero, l'80% circa sono state per patologie tempodipendenti.

*Grafico n. 9 - Distribuzione Richieste Posti Letto Anno 2019*




*Fonte Dati: U.O.D. Trasporti connessi all'attività trapiantologica*

*Grafico n. 10 - Distribuzione Richieste Trasferimenti in Elicottero Anno 2019*




*Fonte Dati: U.O.D. Trasporti connessi all'attività trapiantologica*

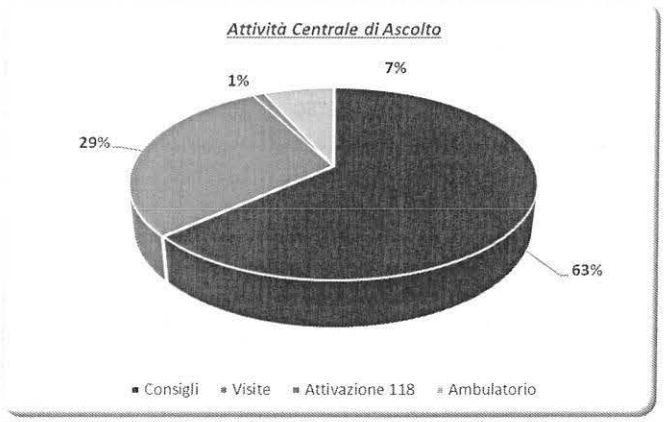
Infine, sempre nel corso dell'Anno 2019, è stato configurato l'applicativo informatico per la gestione dei trapianti all'interno della Piattaforma Tecnologia SIE 118.

## Centrale di Ascolto di Continuità Assistenziale

La Centrale d'ascolto di Continuità Assistenziale assicura la risposta a 4.336.000 residenti, pari al Comune di Roma e Provincia della popolazione residente nella Regione Lazio. Ad essa afferiscono 51 postazioni di guardia medica territoriale, di cui 27 collocate nelle AA. SS. LL urbane (RM1 – RM2 – RM3) e 24 in ambito provinciale (parte del territorio della AA.SS.LL. RM4 - RM5, RM 6), i medici delle postazioni periferiche territoriali fanno capo alle diverse AA.SS.LL. insistenti sul territorio della città.

Nel corso del 2019 la centrale d'ascolto ha dato riscontro a 230.451 chiamate, di queste nel 29% casi si è proceduto ad attivazione del servizio di guardia medica, nell'1% dei casi ad attivazione del servizio di emergenza territoriale 118, nei restanti casi si è invece proceduto a fornire consigli telefonici o inviare il paziente presso gli ambulatori di cure primarie.

*Grafico n. 11 - Distribuzione Attività Centrale di Ascolto - Anno 2019*

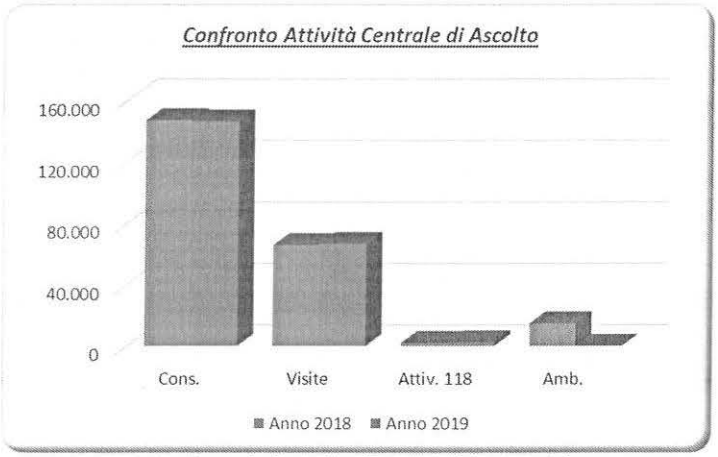



*Fonte Dati: U.O.D. Centrale di Ascolto di Continuità Assistenziale*

Il confronto dei dati relativi al biennio 2019/2018 denota un modesto incremento dell'attività, che si evidenzia in tutti gli ambiti (richiesta visita medica, attivazione mezzo di soccorso 118, invio ambulatorio di cure primarie). L'unica riduzione si nota nei consigli telefonici.

Resta sempre in aumento l'invio dei pazienti agli ambulatori di cure primarie (+ 4,6%) a conferma di una situazione che riesce a garantire una buona alternativa per l'utente, qualora non sia necessaria una visita domiciliare, ovvero nelle situazioni in cui sia richiesta una prescrizione di farmaci urgenti o una certificazione di malattia. Il dato 2019 ha subito un ulteriore incremento in relazione, all'introduzione in alcuni ambulatori del Pediatra di libera scelta, venendo così a colmare l'assenza di uno specialista particolarmente richiesto dall'utenza che contatta la Centrale di Continuità di ascolto.

*Grafico n. 12 - Confronto Attività Centrale di Ascolto – Biennio 2018/2019*




*Fonte Dati: U.O.D. Centrale di Ascolto di Continuità Assistenziale*

Sempre nel corso del 2019 sono state svolte specifiche attività formative per il personale medico in servizio presso la Centrale di Ascolto: sono state predisposte, in collaborazione con le UU.OO. Psicologia, Risk Management e Formazione, n. 3 edizioni del percorso formativo "*Le competenze comunicative del medico della Centrale di Ascolto della Continuità Assistenziale*" volto a migliorare le competenze comunicative e a fornire tutti quegli strumenti indispensabili per gestire e risolvere le diverse problematiche affrontate nel processo lavorativo. E' stato, inoltre, effettuato in collaborazione con la U.O.D. Formazione, un corso sulle tecniche BLSD e PBLS per i medici sostituti in servizio presso la Centrale

d'ascolto con lo scopo di fornire a questi ultimi le indicazioni corrette ovvero di erogare tutte le istruzioni necessarie nel tentativo di intervenire immediatamente con manovre salvavita non procrastinabili nel tempo, agli utenti che ne avessero necessità, nel corso di una chiamata alla Centrale di ascolto prima dell'arrivo dei soccorsi.

## Risk Management

Sulla base delle Linee Guida regionali si è proceduto alla redazione, adozione ed attuazione del Piano Annuale di Risk Management (PARM) 2019 con relativa rendicontazione a cui si rimanda per il dettaglio illustrato nel PARM 2020.

Ai fini dell'analisi delle necessarie soluzioni da adottare per la gestione del rischio clinico, la prevenzione del contenzioso e la riduzione degli oneri assicurativi, nel rispetto della normativa vigente, l'Azienda ha provveduto ad espletare l'attività di raccolta e monitoraggio degli eventi avversi, eventi sentinella, "near miss" e reclami utenti mediante procedure e protocolli già validati e provveduto al caricamento degli eventi e dei sinistri all'interno del Sistema Informativo Regionale SIMES. Tutti gli eventi sono stati sottoposti a metodica di analisi del rischio clinico mediante "Root Cause Analysis" o mediante esecuzione di Focus Group dedicati. Inoltre, si è proceduto alla corretta tenuta ed alimentazione del registro informatizzato interno per gli eventi avversi, con classificazione delle informazioni per gravità e frequenza.

Nel corso dell'anno 2019, sono giunti alla U.O.S. Risk Management le seguenti segnalazioni:

| Tipo di evento | N. | Principali fattori causali/contribuenti | Azioni di miglioramento | Fonte del dato |
|---|---|---|---|---|
| Near Miss | 8 | n. 0 Strutturali 0%) | n. 0 Strutturali (0%) | Sistemi di reporting 100 % |
| | | n. 4 Tecnologici (50%) | n. 4 Tecnologici (50%) | |
| | | n. 2 Organizzativi (25%) | n. 2 Organizzativi (25%) | |
| | | n. 2 Procedure/Comunicazione (25%) | n. 2 Procedure/Comunicazione (25%) | |

| Tipo di evento | N. | Principali fattori causali/contribuenti | Azioni di miglioramento | Fonte del dato |
|---|---|---|---|---|
| Eventi Avversi | 17 | n. 2 Strutturali (7%) | n. 1 Strutturali (13%) | Sistemi di reporting 20 (%) Sinistri 80(%) |
| | | n. 4 Tecnologici (25%) | n, 2 Tecnologiche (25%) | |
| | | n. 6 Organizzativi (37%) | n. 3 Organizzative (37%) | |
| | | n. 5 Procedure/Comunicazione (31%) | n. 2 Procedure/Comunicazione (25%) | |

| Tipo di evento | N. | Principali fattori causali/contribuenti | Azioni di miglioramento | Fonte del dato |
|---|---|---|---|---|
| Eventi Sentinella | 5 | n. 0 Strutturali (0%) | n. 0 Strutturali (0%) | Sistemi di reporting 10 (%) Sinistri 90 (%) |
| | | n. 0 Tecnologici (%) | n. 0 Tecnologici (%) | |
| | | n. 2 Organizzativi (40%) | n. 2 Organizzativi (40%) | |
| | | n. 3 Procedure/Comunicazione (60%) | n. 3 Procedure/Comunicazione (60%) | |

Tutto il flusso eventi è stato inserito nel SIMES nel rispetto delle tempistiche previste dalla normativa, nazionale e regionale.

Nel corso del 2019 è continuata l'attività del Comitato di Rischio Aziendale, formato dai rappresentanti delle Unità Operative che istituzionalmente sono deputate alla valutazione ed alla riduzione degli eventi di rischio, con il compito di pianificare le attività finalizzate a promuovere il miglioramento continuo della qualità delle prestazioni e la riduzione del rischio clinico, con quattro edizioni, ed è stata aggiornata la Costituzione del Comitato Aziendale Valutazione Sinistri, con successiva predisposizione di specifico Regolamento (in linea con quanto previsto dalle "Linee guida regionali per l'attività di gestione dei sinistri da responsabilità medico/sanitaria -composizione e funzionamento dei Comitati Valutazione Sinistri" emanate con Determina regionale n. G09535 del 2 luglio 2014).

L'ARES 118, nel corso del 2019, ha, inoltre, partecipato attivamente al Tavolo permanente regionale sul rischio clinico per gli incontri pianificati. Sono inoltre stati attivati specifici corsi di Formazione per i quali si rimanda alla specifica sezione Formazione.

## Prevenzione e Protezione dei Lavoratori

Nel corso dell'Anno 2019, oltre all'attività ordinaria in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro prevista dalla legislazione vigente, l'ARES 118 ha posto in essere una seria di attività, tra cui si ricorda:

- ✓ *Sistema Gestione Sicurezza sul Lavoro.* E' proseguita l'analisi dei processi di ARES118 finalizzata all'implementazione del SGSL-AS secondo le Linee d'Indirizzo SGSL-AS 2015. L'azione ha riguardato complessivamente la redazione di nuove procedure o la revisione di altre già emanate negli anni precedenti:
  - ➢ Procedura "Definizione ed Assegnazione delle Responsabilità, Autorità e Ruoli";
  - ➢ Procedura "Identificazione ed elencazione dei Processi";
  - ➢ Procedura "Identificazione e valutazione dei Rischi".

  In particolare, alla luce dell'approvazione del nuovo Atto Aziendale di ARES 118 - adottato definitivamente con deliberazione 3 luglio 2019, n. 397 – si è proceduto all'analisi dei mutamenti dell'organizzazione aziendale evidenziando le strutture che hanno subito una sostanziale modifica relativamente ai compiti funzionalmente assegnati in materia di salute e sicurezza sul lavoro. Conseguentemente si è proceduto ad apportare le conseguenti modifiche al *"Regolamento delle Responsabilità Autorità e Ruoli per la Sicurezza nei luoghi di lavoro dell'Ares118 – RA04"* di cui alla deliberazione n. 67/2016.

- ✓ *Aggressioni*. L'anno 2019 ha visto un impegno importante da parte di ARES118 in materia di contrasto alla violenza nei confronti degli operatori del soccorso. Nel mese di Gennaio è stata emanata la nuova scheda di rilevazione degli eventi che ha recepito ed uniformato le indicazioni del Documento d'Indirizzo Regionale con le casistiche proprie di ARES118. Nel mese di Luglio con la Deliberazione n. 470/2019 sono stati approvati il Documento denominato "Programma di Prevenzione degli atti di Violenza a danno degli operatori di ARES118", la *policy* specifica da integrare nella policy del SGSL-AS di ARES118 e la revisione della Procedura Prevenzione e gestione degli atti di violenza a danno degli operatori del soccorso. Il Programma di Prevenzione e Violenza, in particolare, è stato realizzato come parte integrante del Sistema di Gestione della Salute e Sicurezza sul Lavoro, ai sensi dell'art. 30 del D. Lgs. n. 81/08 s.m.i. che l'Azienda sta implementando all'interno dei suoi processi organizzativi ed operativi effettuando un'opera di raccordo anche con le Linee di Indirizzo SGSL-AS approvate con DCA n. U00347/2015 dalla Regione Lazio. Ne è conseguito l'inserimento all'interno dell'aggiornamento del "Regolamento delle Responsabilità Autorità e Ruoli per la Sicurezza nei luoghi di lavoro dell'Ares118 – capitolo Policy in materia di Salute e Sicurezza sul Lavoro – degli impegni dell'Azienda in tali senso: *"diffondere una politica di tolleranza zero verso qualsiasi atto di violenza (fisica e/o verbale) nei confronti degli operatori di ARES118 e assicurarsi che operatori, pazienti, accompagnatori siano a conoscenza di tale politica" e "adottare strategie finalizzate ad aumentare le competenze e la sensibilità degli operatori per valutare, prevenire e gestire tali eventi, incoraggiando i medesimi a segnalare gli episodi subiti e supportando le vittime di tali episodi con adeguata assistenza legale e psicologica".*
- ✓ *Attività di sorveglianza sanitaria.* Tale attività viene monitorata con particolare cura anche allo scopo di fornire supporto ai Dirigenti Delegati sia per gli aspetti di calendarizzazione sia per la giusta collaborazione nella corretta identificazione delle attività controindicate o nell'individuazione della più idonea ricollocazione lavorativa. In tale ambito si è prestata particolare attenzione agli accessi spontanei dei lavoratori alle visite di idoneità lavorativa. Tale monitoraggio potrà risultare utile sia per la quantificazione del fenomeno, sia per l'analisi delle motivazioni, laddove si possa identificare nel fenomeno stesso una espressione di disagio psico-fisico del soggetto. Ogni dipendente, in ogni caso, viene utilizzato secondo la mansioni proprie del ruolo di appartenenza, tenendo conto del profilo di idoneità. Il personale non idoneo viene utilizzato in attività compatibili con la inidoneità specifica (es. solo turni diurni, attività con carichi di lavoro ridotti) o riallocato in uffici, mansioni ed attività nell'ambito dei quali, nelle more della verifica da parte del Servizio Medico Competente, possa essere ricondotto a proficuo lavoro, secondo quanto previsto dai vigenti CCCCNNLL. In particolare, frequentemente: gli infermieri definitivamente o temporaneamente inidonei all'attività di soccorso sono di supporto alla Sala Operativa, spesso impegnati in attività di consolle, o coadiuvano il coordinatore infermieristico, per l'attività delle Macroaree, in mansioni tipiche della figura professionale di appartenenza; gli infermieri idonei con limitazione sono spesso assegnati alle auto mediche. Il personale tecnico non idoneo è utilizzato per una serie di attività tra cui le necessità dell'autoparco aziendale e la gestione dei rifornimenti per le diverse postazioni, l'attività di manutenzione, la conduzione di mezzi che eseguono solo trasferimenti.

## Formazione

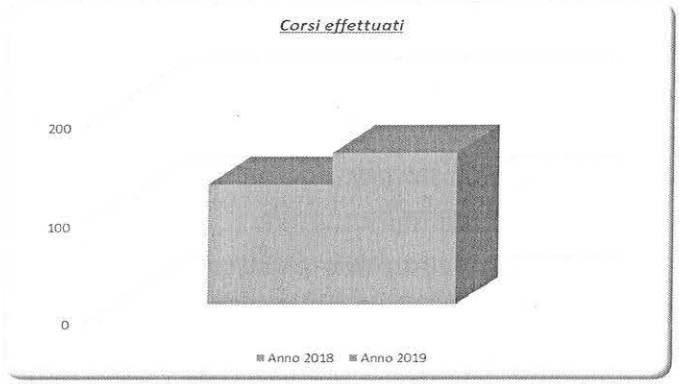
Nel 2019, si è concluso il triennio nel Piano Formativo Aziendale approvato con deliberazione n. 532/2016. L'anno 2019 ha visto un deciso incremento del numero dei corsi effettuati (+ 26,23%) e dei relativi partecipanti (+ 66,04%) rispetto all'anno 2018.

*Tabella n. 12 – Confronto Corsi effettuati dall'ARES 118 nel Biennio 2018/2019*

| Anno 2018 | Anno 2019 | Var. % (19-18)/18 |
|---|---|---|
| 122 | 154 | 26,23% |

*Fonte Dati: U.O.D. Formazione e Ricerca*

*Grafico n. 13 - Confronto Corsi effettuati – Biennio 2018/2019*



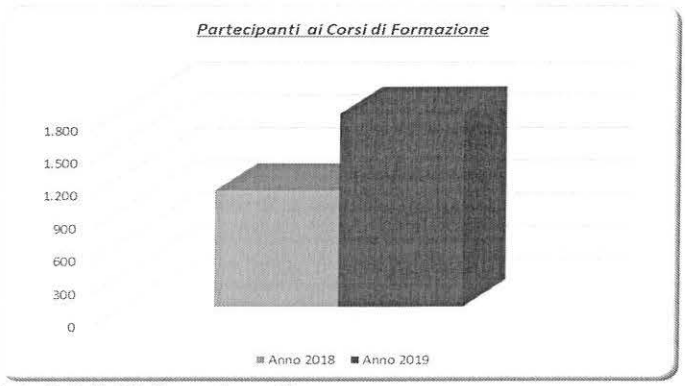

*Fonte Dati: U.O.D. Formazione e Ricerca*

*Tabella n. 13 – Confronto Partecipanti ai Corsi nel Biennio 2018/2019*

| Anno 2018 | Anno 2019 | Var. % (19-18)/18 |
|---|---|---|
| 1.063 | 1.765 | 66,04% |

*Fonte Dati: U.O.D. Formazione e Ricerca*

*Grafico n. 14 - Confronto Partecipanti – Biennio 2018/2019*




*Fonte Dati: U.O.D. Formazione e Ricerca*

Nel corso dell'Anno 2019 l'ARES 118 ha erogato attività formativa sia per il personale aziendale sia verso soggetti esterni. Nel dettaglio sono stati svolti, complessivamente n. 287 eventi formativi, così suddiviso:

- ✓ n. 195 eventi rivolti al personale aziendale e dedicati alle diverse qualifiche di operatori sanitari, tecnici e amministrativi aziendali, con tematiche relative sia agli ambiti assistenziali dell'emergenza-urgenza, con particolare riferimento ai protocolli aziendali, tecnico-sanitari ed organizzativo-gestionali, sia alla sicurezza e la prevenzione dei rischi nei luoghi di lavoro sia a processi/attività amministrative;
- ✓ n. 92 eventi formativi dedicati a soggetti esterni, pubblici e privati nell'ambito del primo soccorso in emergenza-urgenza.

Sempre nel 2019, l'ARES 118 ha continuato a svolgere l'attività di Centro Regionale per l'accreditamento dei Centri di Formazione dei corsi di BLSD.

## Vigilanza, Accreditamento e Controllo

L'attività di vigilanza viene svolta in ottemperanza alla legge istitutiva dell'ARES 118 ed è costituita dalla verifica periodica dei requisiti autorizzativi minimi previsti dalla normativa nazionale e regionale per l'esercizio dell'attività di trasporto infermi da parte di organizzazioni private. Si tratta di un'attività periodica e programmata che si articola in tre fasi:

1. costituzione ed aggiornamento dell'archivio cartaceo e digitale degli enti esterni. Nel 2019 risultano censiti n. 279 Enti tra regionali ed extraregionali;
2. vigilanza documentale. Viene richiesto all'Ente di integrare e/o aggiornare la documentazione attestante il possesso di cui all'atto autorizzativo;
3. vigilanza in situ. Tale attività prevede: l'ispezione dei mezzi al fine di verificare la presenza e la funzionalità delle dotazioni sanitarie espressamente previste dalla normativa vigente; la verifica dei requisiti organizzativi attraverso l'acquisizione di elementi di riscontro oggettivi degli adempimenti previsti e delle caratteristiche dell'organizzazione stabilite dalla normativa vigente e la registrazione di quanto emerso o dichiarato su un apposito modulo. Nel corso del 2019 sono state svolte n. 32 visite in situ.

E' continuata, anche nel 2019, l'attività di istruttoria delle domande di inserimento nell'Albo Fornitori aziendale per l'attività di soccorso, da parte di enti terzi (associazioni ed enti commerciali) e di aggiornamento dello stesso Albo, con specifiche delibere (n. 92/2019, n. 354/2019, n. 181/2019 e n. 280/2019).

Relativamente all'attività di controllo sui mezzi di soccorso gestiti da enti terzi, operanti per l'Ares 118, effettuata dal Gruppo di Controllo Enti terzi, questa ha riguardato, nel 2019, n. 150 mezzi di soccorso su gomma, n. 126 ambulanze e n. 24 automediche, su tutto il territorio regionale, con verifiche su mezzi ed equipaggi di enti terzi, convenzionati, contrattualizzati o attivati a chiamata nel caso di necessità estemporanee.

# 5. La Gestione economico-finanziaria dell'Azienda

## 5.1 Sintesi del Bilancio e Relazione sul Grado di Raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari

Con deliberazione n. 91 del 19 settembre 2019, a seguito di concordamento con i competenti organi regionali e sulla base del Decreto del Commissario ad Acta 25 ottobre 2019, n. U00441, l'ARES ha approvato il proprio Bilancio di Previsione nella versione definitiva.

Nella tabella che segue sono descritti i valori, aggregati in coerenza alle voci di concordamento budget, che rappresentano quanto sopra enunciato. Si è ritenuto, per maggior chiarezza, di scorporare dal costo ivi riportato a titolo di "ALTRE PRESTAZIONI DA PRIVATO", quanto da attribuire all'integrazione del soccorso su gomma e quanto al servizio di elisoccorso.

*Tabella n. 14 - Confronto Bilancio, Budget Concordato 2019 e Bilancio 2018*

| | bilancio di esercizio 2018 | budget concordato 2019 | bilancio di esercizio 2019 | delta % bilancio 2019 – bilancio 2018 | delta % bilancio 2018 – budget 2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| TOTALE RICAVI NETTI | 175.609.994,43 | 175.271.205,54 | 176.030.291,20 | -0,19% | 0,43% |
| PERSONALE (b1) | 96.499.691,83 | 97.744.876,68 | 92.217.704,01 | 1,27% | -5,99% |
| PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI (B2) | 64.407,38 | 64.407,38 | 98.127,00 | 0,00% | 34,36% |
| altri beni sanitari (B3.1) | 120.999,40 | 93.642,62 | 224.401,64 | -29,21% | 58,27% |
| beni non sanitari (B3.2) | 1.292.056,44 | 1.307.700,31 | 1.295.711,86 | 1,20% | -0,93% |
| Servizi (B3.3) | 12.680.352,01 | 12.680.614,55 | 12.472.788,42 | 0,00% | -1,67% |
| di cui per manutenzioni automezzi | 1.796.552,94 | 1.818.111,58 | 1.769.988,38 | 1,19% | -2,72% |
| ALTRI BENI E SERVIZI | 14.093.407,85 | 14.081.957,48 | 13.992.901,92 | -0,08% | -0,64% |
| MEDICINA DI BASE | 4.235.590,87 | 4.235.590,87 | 4.199.486,35 | 0,00% | -0,86% |
| ALTRE PRESTAZIONI DA PRIVATO | 62.022.365,07 | 63.883.036,02 | 66.448.396,25 | 2,91% | 3,86% |
| di cui per ambulanze ed automediche | 47.493.496,88 | 49.975.490,76 | 52.721.131,89 | 4,97% | 5,21% |
| di cui per servizio di elisoccorso | 14.528.868,19 | 13.907.545,26 | 13.727.264,36 | -4,47% | -1,31% |
| ALTRE COMPONENTI | 13.213.012,51 | 17.296.301,03 | 7.771.256,05 | 23,61% | -122,57% |
| Totale Costi Operativi | 184.335.946,20 | 189.829.080,13 | 185.499.255,00 | 2,89% | -2,33% |

*Fonte Dati: Contabilità e Bilancio*

Si evidenzia inoltre che con deliberazione 234 del 15 novembre 2019 ARES118 ha preso atto dell'approvazione regionale dei bilanci 2018 delle Aziende Sanitarie SSRL Lazio, avvenuta con Decreto del Commissario ad Acta DCA U00455 del 31 ottobre 2019. L'Azienda non ha ricevuto rilievi.

## 5.2 Confronto CE Preventivo/Consuntivo e Relazione sugli scostamenti

L'analisi complessiva delle macro voci riportate nello schema precedente evidenzia, nel complesso, un risultato economico migliorativo rispetto alle previsioni, per la gran parte dovuto, come meglio appresso si dirà all'incremento dei ricavi ed alla riduzione di taluni costi operativi.

**VARIAZIONI**

Ai fini di una intellegibilità dei dati con i modelli ministeriali, qui di seguito l'esame delle differenze viene riportato con il seguente schema:

| | | budget2019 | bilancio2019 | differenza |
|---|---|---|---|---|
| E | Margine Operativo (A-D) | € 14.557.874,58 | € 8.715.894,77 | € 5.841.979,81 |
| A | Totale Ricavi Netti | -€ 175.271.205,54 | -€ 176.030.291,20 | € 759.085,66 |
| A1 | Contributi F.S.R. | -€ 170.355.432,00 | -€ 170.466.251,45 | € 110.819,45 |
| *A1.1* | *Contributi F.S.R. indistinto* | *-€ 170.355.432,00* | *-€ 170.223.141,00* | *-€ 132.291,00* |
| *A1.2* | *Contributi F.S.R. vincolato* | *-€ 243.110,45* | | -243110,45 |
| A2 | Saldo Mobilità | -€ 870.150,77 | -€ 1.050.731,77 | € 180.581,00 |
| *A2.1* | *Saldo mobilità in compensazione infra* | *-€ 628.978,09* | *-€ 940.914,49* | *€ 311.936,40* |
| *A2.2* | *Saldo mobilità non in compensazione infra* | *€ 1.048,31* | | 1048,31 |
| *A2.3* | *Saldo mobilità in compensazione extra* | *-€ 2.997.919,00* | *-€ 3.022.024,78* | *€ 24.105,78* |
| *A2.4* | *Saldo mobilità non in compensazione extra* | *-€ 12.485,00* | | -12485 |
| *A2.5* | *Saldo infragruppo regionale* | *€ 2.756.746,32* | *€ 2.923.644,19* | *-€ 166.897,87* |
| A3 | Entrate Proprie | -€ 4.492.430,76 | -€ 4.426.883,01 | -€ 65.547,75 |
| *A3.1* | *Ulteriori Trasferimenti Pubblici* | *-€ 2.863.514,30* | *-€ 3.122.252,64* | *€ 258.738,34* |
| *A3.3* | *Altre Entrate Proprie* | *-€ 1.628.916,46* | *-€ 1.304.630,37* | *-€ 324.286,09* |
| A4 | Saldo Intramoenia | € 71,31 | -€ 33.174,19 | € 33.245,50 |
| *A4.1* | *Ricavi Intramoenia* | *-€ 56.556,00* | *-€ 59.073,70* | *€ 2.517,70* |
| *A4.2* | *Costi Intramoenia* | *€ 56.627,31* | *€ 25.899,51* | *€ 30.727,80* |
| A5 | Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad | € 446.736,68 | € 80.202,75 | € 366.533,93 |
| *A5.1* | *Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti* | *€ 446.736,68* | *€ 80.202,75* | *€ 366.533,93* |
| A6 | Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati | -€ 133.453,53 | | -133453,53 |
| *A6.1* | *Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi* | *-€ 133.453,53* | | -133453,53 |
| B | Totale Costi Interni | € 121.710.453,24 | € 114.098.303,37 | -€ 7.612.149,87 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **B1** | **Personale** | **€ 97.744.876,68** | **€ 92.217.704,01** | **-€ 5.527.172,67** |
| *B1.1* | *Personale Sanitario* | *€ 56.958.825,73* | *€ 53.226.879,21* | *-€ 3.731.946,52* |
| *B1.2* | *Personale Non Sanitario* | *€ 40.786.050,95* | *€ 38.990.824,80* | *-€ 1.795.226,15* |
| **B2** | **Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati** | **€ 64.407,38** | **€ 98.127,00** | **€ 33.719,62** |
| *B2.1* | *Prodotti Farmaceutici con AIC* | *€ 64.407,38* | *€ 98.127,00* | *€ 33.719,62* |
| **B3** | **Altri Beni e Servizi** | **€ 14.081.957,48** | **€ 14.056.952,17** | **-€ 25.005,31** |
| *B3.1* | *Altri Beni Sanitari* | *€ 93.642,62* | *€ 224.401,64* | *€ 130.759,02* |
| *B3.2* | *Beni Non Sanitari* | *€ 1.307.700,30* | *€ 1.295.711,86* | *-€ 11.988,44* |
| | | | | 0 |
| *B3.3* | *Servizi* | *€ 12.680.614,55* | *€ 12.536.838,67* | *-€ 143.775,88* |
| **B4** | **Ammortamenti e Costi Capitalizzati** | **€ 12.093,80** | **€ 7.351,09** | **-€ 4.742,71** |
| *B4.1* | *Ammortamenti e Sterilizzazioni* | *€ 12.093,80* | *€ 7.351,09* | *-€ 4.742,71* |
| **B5** | **Accantonamenti** | **€ 9.807.117,90** | **€ 7.688.361,10** | **-€ 2.118.756,80** |
| *B5.1* | *Accantonamenti Rischi* | *€ 6.849.918,90* | *€ 7.022.310,67* | *€ 172.391,77* |
| *B5.3* | *Accantonamenti per Rinnovi Contrattuali* | *€ 629.199,00* | *€ 456.858,91* | *-€ 172.340,09* |
| *B5.5* | *Altri Accantonamenti* | *€ 2.328.000,00* | *€ 209.191,52* | *-€ 2.118.808,48* |
| **B6** | **Variazione Rimanenze** | **€ 29.808,00** | | -29808 |
| *B6.1* | *Variazione Rimanenze Sanitarie* | *€ 38.890,24* | | -38890,24 |
| *B6.2* | *Variazione Rimanenze Non Sanitarie* | *-€ 9.082,24* | | 9082,24 |
| C | Totale Costi Esterni | € 68.118.626,89 | € 70.647.882,60 | € 2.529.255,71 |
| **C1** | **Medicina Di Base** | **€ 4.235.590,87** | **€ 4.199.486,35** | **-€ 36.104,52** |
| *C1.0* | *C1* | *€ 4.235.590,87* | *€ 4.199.486,35* | *-€ 36.104,52* |
| **C3** | **Prestazioni da Privato** | **€ 63.883.036,02** | **€ 66.448.396,25** | **€ 2.565.360,23** |
| *C3.4* | *Altre Prestazioni da Privato* | *€ 63.883.036,02* | *€ 66.448.396,25* | *€ 2.565.360,23* |
| **I** | **Componenti Finanziarie, Straordinarie e Risorse** | **€ 7.477.089,33** | **-€ 771.383,42** | **-€ 8.248.472,75** |
| F | Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie | € 7.477.089,33 | -€ 771.383,42 | -€ 8.248.472,75 |
| **F2** | **Saldo Gestione Finanziaria** | **€ 653.017,62** | **-€ 11.701,20** | **-€ 664.718,82** |
| *F2.0* | *F2* | *€ 653.017,62* | *-€ 11.701,20* | *-€ 664.718,82* |
| **F3** | **Oneri Fiscali** | **€ 6.824.071,71** | **€ 6.234.018,25** | **-€ 590.053,46** |
| *F3.1* | *IRAP* | *€ 6.498.070,11* | *€ 5.943.801,20* | *-€ 554.268,91* |
| *F3.2* | *IRES* | *€ 3.890,00* | | -3890 |
| *F3.3* | *Altri Oneri Fiscali* | *€ 326.001,60* | *€ 286.327,05* | *-€ 39.674,55* |
| **F4** | **Saldo Gestione Straordinaria** | | **-€ 6.993.700,47** | *-€ 6.993.700,47* |
| *F4.1* | *Componenti Straordinarie Attive* | | *-€ 8.823.946,79* | *-€ 8.823.946,79* |
| *F4.2* | *Componenti Straordinarie Passive* | | *€ 1.830.246,32* | *€ 1.830.246,32* |
| Risultato d'esercizio (Perdita positiva) | | € 22.034.963,92 | € 7.944.511,35 | -€ 14.090.452,57 |

Sulle prime due colonne Segno meno: Ricavi; Segno più: costi

Sulle Variazioni il segno meno ha significato di maggior ricavo o minor costo

*Tabella n. 15 - Variazioni Previsione e Bilancio 2019*

*Fonte Dati: Contabilità e Bilancio*

Le variazioni si registrano sia sul fronte dei ricavi che su quello dei costi. Si esaminano qui di seguito le maggiori variazioni

**COSTO DEL PERSONALE**: -5.5 mln dovuto principalmente a cessazioni di personale in servizio ed all'impossibilità sia di rimpiazzarlo sia di assumere le unità autorizzate. A ciò aggiungasi minor costo sul Fondo dello straordinario del Comparto per l'esercizio 2019, di cui si è data ampia notizia in Nota Integrativa, alla quale si fa rimando.

**ACCANTONAMENTI**: minori accantonamenti per 2,1 mln (riduzione) a causa di revisione aziendale dei bisogni di copertura dei rischi. In particolare ARES118 nel 2019 ha rideliberato la consistenza di tutti i Fondi Rischi, in Nota Integrativa si da notizia puntuale degli atti deliberativi

**SERVIZI DA PRIVATO (TRASPORTI): + 2,5 mln**. La variazione in aumento rispetto al budget concordato è dovuta al fatto che in fase di concordamento è stato operato un taglio di circa 5 milioni rispetto al previsto da ARES (73 milioni richiesti, 68 accordati); il consuntivo pertanto si ritiene in linea con le previsioni della Direzione che, giova rammentare, vengono necessariamente effettuate sempre secondo il valore orario massimo rendicontabile delle ONLUS, le quali solo a consuntivo possono far registrare minori costi, come peraltro ogni anno.

**GESTIONE FINANZIARIA:** -0.6mln: il corretto utilizzo di fondi di accantonamento per interessi, e la tempestiva imputazione di interessi passivi agli esercizi di competenza, ha fatto registrare un miglioramento proprio per una fattura di 650.000 che la Regione ha considerato nel 2019 (budget) mentre l'Azienda l'aveva già registrata nel 2018.

**GESTIONE STRAORDINARIA**: la gestione straordinaria porta un risultato netto positivo sia per la componente straordinaria di recupero fondi non spesi del personale sul Fondo dello Straordinario (vedasi anche Costo del Personale) sia per le operazioni di pulizia contabile dei debiti in ossequio alle azioni di sostanza dei Percorsi Attuativi di Certificabilità, sia infine per la liberazione di taluni fondi di accantonamento, di cui si da ampia notizia in Nota Integrativa, tutti deliberati.

Nella tabella che segue sono descritti, nel dettaglio, gli scostamenti registrati tra l'anno 2018 ed il 2019.

*Tabella n. 16 - Scostamenti tra 2018 e 2019*

| | 2019 | 2018 | DELTA | % |
|---|---|---|---|---|
| Estate Sicura | 1.037.384,55 | 862.475,39 | 174.909,16 | 20,28% |
| Convenzioni (CRI + ONLUS) | 8.927.644,60 | 11.574.380,55 | -2.646.735,95 | -22,87% |
| Soggetti Commerciali + Gara Regionale | 35.631.373,11 | 28.659.342,33 | 6.972.030,78 | 24,33% |
| Spot | 7.064.444,73 | 6.394.300,61 | 670.144,12 | 10,48% |

*Fonte Dati: Contabilità e Bilancio*

## 5.3 Relazione sui costi per Livelli essenziali di Assistenza e Relazione sugli Scostamenti

Si allegano i modelli LA relativi al presente Bilancio di Esercizio ed al Bilancio di Esercizio 2019. Per un commento sugli scostamenti, attesa la sostanziale riconducibilità ad unico LEA (Emergenza Sanitaria Territoriale) dell'attività svolta dal ARES 118, si rimanda a quanto già diffusamente esposto nel paragrafo precedente.

## 5.4 Fatti di Rilievo

### ELISOCCORSO

Pende ancora il Giudizio Civile per due questioni riguardanti la Ditta che ha in gestione l'appalto per Elisoccorso:

- ✓ questione IVA: con diversi pronunciamenti l'Agenzia delle Entrate ha dato differenti pareri in tema di applicabilità dell'IVA alla fatturazione mensile delle basi. Con proprie argomentazioni ARES ha ritenuto, e su specifico interpello da questa promosso l'Agenzia ha concordato, che le fatturazioni in questioni debbano essere in regime di esenzione di IVA. Poiché tuttavia la questione, data l'incertezza di cui sopra, è stata promossa anche innanzi al giudice civile, ARES prudenzialmente ha accantonato la corrispondente IVA (2 milioni di euro) in attesa della decisione.
- ✓ la sentenza del Consiglio di Sato ha visto soccombente il soggetto affidatario del servizio di elisoccorso, per la rivalutazione ISTAT avvenuta a tasso NIC anziché FOI, tuttavia la controparte ha effettuato ricorso in Cassazione.

### FERMO MEZZI

La vicenda relativa alla fatturazione attiva del fermo mezzi agli operatori privati ha avuto risvolti regionali ai quali questa Azienda si è adeguata.

Con propria nota la Regione ha stabilito:

1. che ARES non fatturasse l'esercizio 2019, che ammonta a circa 1,6 mln, quantificato con atto deliberativo numero 362 del 23/4/2020

2. che venisse creato apposito Fondo Svalutazione Crediti per rischio di mancato incasso di quanto fatturato fino al 2018. È quanto l'Azienda ha provveduto a fare con atto deliberativo numero 387 del 4/5/2020

**OPERAZIONE INTERCOMPANY**

Rinviando alla Nota Integrativa per i dati di dettaglio nonché la procedura seguita ed il carteggio intervenuto con la Regione Lazio nel 2018 e nel 2019m si è registrata la cancellazione di tutti i crediti e debiti verso e dalle Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione Lazio e facenti parti della cosiddetta Matrice Intercompany.

Inoltre, con successiva circolare, la Regione ha disposto anche di chiudere i debiti ed i crediti 2016, 2017 e 2018 che le Aziende Sanitarie clienti hanno dichiarato, nella riconciliazione della matrice regionale, essere state riconosciute come pagabili e cioè "liquidate".

Trattasi di operazione oramai annuale, non meramente contabile ma anche finanziaria, anche in ragione del fatto che il saldo netto crediti/debiti è stato coperto dalla Regione Lazio. Si rinvia alla Nota Integrativa anche per questo aspetto.

**FONDO DI DOTAZIONE DCA 521/2018**

L'Azienda, dopo la circolarizzazione, ha provveduto anche ad applicare, nell'ambito del Percorso Attuativo di Certificabilità, il DCA 521/2018. Rinviando per il dettaglio alla nota integrativa e rappresentando che tutto è oggetto di formalizzazione con la Deliberazione 490 del 10/6/2020, il Fondo di dotazione ha accolto:

- ✓ Tutte le partite creditorie insussistenti o di dubbia incassabilità
- ✓ Tutte le partite debitorie insussistenti o di dubbia pagabilità

Per quanto riguarda i crediti la cifra è pressoché nulla giacché l'Azienda ritiene tutto credito da incassare, ed anzi ha incaricato l'Avvocatura di recuperarlo laddove vetusto.

Per quanto riguarda i debiti, sempre in applicazione del DCA 521/2018 e circolari regionali applicative, è stato costituito un apposito Fondo rischi utilizzando parte del Fondo di Dotazione ed in particolare:

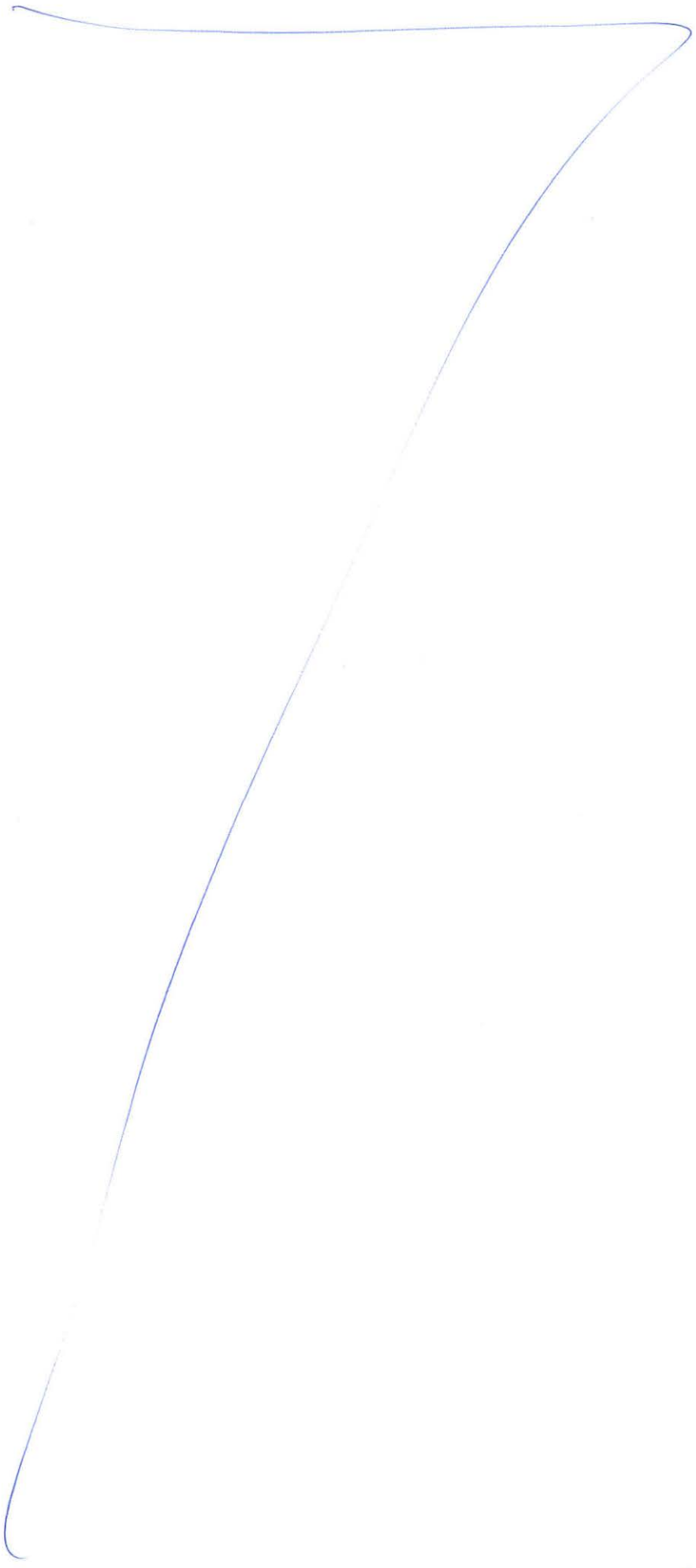
- ✓ 10% del valore dei debiti di dubbia pagabilità ante 2008;
- ✓ 20% del valore dei debiti di dubbia pagabilità successivi.

## 5.5 Proposte di Copertura della Perdita

La perdita d'esercizio del presente Bilancio 2019, pari ad € 7.944/000, risulta più bassa delle previsioni di cui al concordamento budget del 2019 (perdita allora concordata: 22.034/000).

Già la Regione ha riconosciuto un innalzamento della quota, parzialmente accogliendo le osservazioni dell'Azienda; tuttavia si da notizia che il Budget 2020 è ancora in fase di concordamento. Nelle sedi delle riunioni regionali per il concordamento è stato ribadito che trattasi di azienda che svolge una funzione assistenziale, quella di risposta all'emergenza ed urgenza di tutta la popolazione che insiste sul territorio della Regione Lazio e che come tale non ha prestazioni tariffate e sostiene costi anche di provenienza da problemi sistemici esterni. Basti pensare all'attivazione di ambulanze cosiddette a spot, per la parte generata dal fermo mezzi nei Pronti Soccorso degli ospedali laziali.

Per tale ragione si ritiene che la Perdita possa essere coperta mediante intervento regionale che tenda non soltanto a riportare l'equilibrio economico, ma anche stabilmente a considerare il livello di finanziamento a 180/190 milioni circa, anche in funzione del fatto che il risultato economico dell'esercizio 2019 è frutto delle componenti straordinarie di cui si è data notizia.



SISTEMA SANITARIO REGIONALE
ARES
118

REGIONE
LAZIO

**Azienda Regionale Emergenza Sanitaria**
UOC Contabilità e Bilancio
Via Portuense, 240 - 00149 Roma

# ARES 118

# BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

# ALLEGATO 2

# NOTA INTEGRATIVA

SISTEMA SANITARIO REGIONALE
ARES
118

REGIONE LAZIO

# Azienda Regionale Emergenza Sanitaria

# NOTA INTEGRATIVA

# AL BILANCIO

# DELL'ESERCIZIO 2019

## Sommario


1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio ..... 4
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio ..... 7
3. ALTRE INFORMAZIONI ..... 13
4. Dati relativi al personale ..... 17
5. Immobilizzazioni materiali e immateriali ..... 22
6. Immobilizzazioni finanziarie ..... 35
7. Rimanenze ..... 38
8. Crediti ..... 40
9. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni ..... 82
10. Disponibilità liquide ..... 84
11. Ratei e risconti attivi ..... 85
12. Patrimonio netto ..... 87
13. Riserve ..... 98
14. Contributi da reinvestire ..... 99
15. Fondi per rischi e oneri ..... 101
16. Quote inutilizzate di contributi ..... 105
17. Altri Fondi Oneri e Spese ..... 106
18. Debiti ..... 107
19. Ratei e risconti passivi ..... 133
20. Conti d'ordine ..... 134
21. Contributi in conto esercizio ..... 137
22. Proventi e ricavi diversi ..... 141
23. Concorsi, recuperi e rimborsi ..... 146
24. Costi della produzione ..... 149
25. Acquisto di beni ..... 153
26. Acquisti di servizi ..... 155
27. Manutenzioni ..... 167
28. Leasing ..... 170
29. Costi del personale ..... 171
30. Oneri diversi di gestione ..... 176
31. Accantonamenti ..... 178

32. Proventi e oneri finanziari ..... 180
33. Rettifiche di valore di attività finanziarie ..... 181
34. Proventi e oneri straordinari ..... 182
35. Imposte ..... 186
36. ALLEGATI: CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE ..... 187

# 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.

**Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:**

| | |
|---|---|
| **GEN1 – NO** | Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge. |
| ~~**GEN01 – SI**~~ | ~~Si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, codice civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge. I casi eccezionali devono essere illustrati; le deroghe applicate devono essere motivate e ne devono essere quantificati gli effetti con riguardo alla situazione patrimoniale e finanziaria e al risultato economico.~~ |

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

| | |
|---|---|
| **GEN02– NO** | I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. |
| ~~**GEN02 – SI**~~ | ~~Si sono rese necessarie modifiche ai criteri utilizzati nella formazione del bilancio. Ai sensi dell'articolo 2423-bis, comma 2, codice civile, le deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione sono consentite in casi eccezionali. La nota integrativa deve motivare la deroga e indicarne l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.~~ |

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

| | |
|---|---|
| **GEN03 – NO** | Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento. |

**Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori**

| | |
|---|---|
| **GEN04 – NO** | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in |

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

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

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

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

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

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

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

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

| Posta di bilancio | Criterio di valutazione |
|---|---|
| Immobilizzazioni immateriali | Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.<br>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.<br>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale. |
| Immobilizzazioni materiali | Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.<br>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.<br>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei criteri di valutazione esplicitati nei commenti di dettaglio. |

| | |
|---|---|
| | I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dei criteri di valutazione espressi nei commenti di dettaglio.<br>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.<br>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario, ove presenti, vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo |

| | |
|---|---|
| | all'atto del riscatto. |
| Titoli | Non sono presenti. |
| Partecipazioni | ~~Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore, ove presenti~~. |
| Rimanenze | Sono calcolate dall'ufficio che provvede alla rilevazione fisica a fine esercizio ed alla sua valorizzazione con il metodo della media ponderata. |
| Crediti | Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità. |
| Disponibilità liquide | Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale. |
| Ratei e risconti | Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o |

| | |
|---|---|
| | del ricavo comune a due o più esercizi. |
| Patrimonio netto | 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.<br>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". |
| 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 a cura dei competenti uffici. |
| Debiti | Sono rilevati al loro valore nominale. |
| Ricavi e costi | Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti. |
| Imposte sul reddito | Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti. |
| Conti d'ordine | Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda. |

# 3. ALTRE INFORMAZIONI

Come già rappresentato a partire dal Bilancio di esercizio 2015, anche nel corso del 2019 è proseguita l'attività di analisi sulle procedure amministrativo contabili adottate dall'azienda al fine di migliorare l'informativa di bilancio e la rispondenza ai principi di redazione. Anche grazie al procedere delle attività, dapprima procedurali e poi di sostanza del Percorso Attuativo di Certificabilità, molte procedure amministrativo contabili sono state rivisitate, anche con la supervisione della Regione Lazio e del Suo advisor individuato. In particolare tale analisi ha riguardato le seguenti fattispecie che sono adeguatamente dettagliate nella presente nota integrativa nei paragrafi di riferimento:

- Approvazione del Bilancio di Esercizio 2018: con DCA U00455 del 3/10/2019 la Regione Lazio ha approvato il Bilancio di Esercizio delle Aziende Sanitarie SSR tra cui anche ARES118, senza rilievi. L'Azienda ne ha formalizzato la presa d'atto con deliberazione numero 234 del 15/11/2019

- Verifica degli accantonamenti e degli utilizzi dei fondi rischi secondo il principio della competenza nonché degli onorari fatturati dai professionisti sulla base delle attività effettivamente svolte nell'esercizio. Nel corso del 2019 è proseguita l'impostazione avviata nel 2015 che ha consentito un definitivo riallineamento di tutti i costi e degli utilizzi dei relativi fondi. Inoltre l'Allegato obbligatorio denominato Tabella B da quest'anno contiene tutti i fondi rischi e non solo quelli per procedimenti giudiziari in corso, oltreché ad avere la lettura del dettaglio della composizione sia del conto Accantonamenti per rischi sia della consistenza iniziale, movimentazione e chiusura annuale. L'Azienda ha provveduto con proprie deliberazioni a formalizzare la consistenza di tutti i fondi rischi, di cui nel dettaglio si darà espressa notizia.

- Rapporti con Elitaliana: prosegue l'azione legale civile ed è proseguita la vicenda relativa all'applicabilità dell'IVA, tale per cui alla data di chiusura del presente Bilancio di Esercizio ARES118 ha diffidato la Ditta dal proseguire ad emettere fatture con IVA. Tuttavia, in mancanza di chiare e definitive indicazioni ARES118 ha ritenuto effettuare idoneo accantonamento prudenziale, di cui si darà notizia nel relativo paragrafo

- Percorso Attuativo di Certificabilità: è proseguito con azioni di sostanza e soprattutto con la ricognizione totale dei debiti e dei crediti commerciali.

  - È proseguita la circolarizzazione del debito e del credito.

  - Successivamente le operazioni hanno richiesto un esame puntuale e dettagliato di tutte le partite dare ed avere aperte alla data del 31/12/2019, esame della loro esigibilità e/o incassabilità, sussistenza di eventuali contenziosi ed infine declaratoria della chiusura delle partite di dubbia esigibilità od incassabilità. Tutto è avvenuto con l'ausilio dell'advisor regionale e sotto le disposizioni regionali emanate in forza del DCA 521/2018. La chiusura di tutte queste posizioni ha comportato la movimentazione del Fondo di dotazione, nonché successivamente un accantonamento percentuale per le partite di dubbia esigibilità. Per ARES118 si è trattato di lavorazione puntuale sia del debito sia del credito. Per quest'ultimo sono state condotte due operazioni come qui appresso elencate

  - Tutto il Credito per fatturazione Fermo Mezzi, oramai solo verso ospedali privati per volontà regionale, è stato accantonato in apposito Fondo Svalutazione Crediti per espressa circolare regionale di cui si darà dettaglio nella parte esplicativa delle tabelle. La Regione si farà

carico di affrontare la tematica sistematicamente, tanto che ha dettato ad ARES118 di non emettere fatture per l'esercizio 2019.

- Il rimanente credito verso clienti per fatture di altra natura è stato analizzato puntualmente e con apposita deliberazione si è provveduto ad accantonare prudenzialmente un Fondo Svalutazione Crediti pari a tutto il credito aperto fino a tutto il 2018. Lo scopo è quello di terminare le operazioni di circolarizzazione del credito ed eventualmente muovere azione legale fino all'ultima fattura, beninteso che agli esiti di ciascuna partita il fondo, a seconda dei casi, verrà utilizzato o liberato. In tal modo, anche in ossequio alle indicazioni regionali del DCA 521/2018 e del Soggetto Attuatore, l'Azienda ha coperto ogni rischio derivante da incassi di fatture vetuste di più di un anno.

➢ Cespiti: dopo le operazioni condotte lo scorso esercizio, proseguendo con l'allineamento dei nuovi cespiti sia in contabilità che nel registro Cespiti, si è reso possibile utilizzare la procedura per il calcolo automatico degli ammortamenti e delle sterilizzazioni. Le relative scritture infatti provengono da procedura automatica.

➢ Accantonamento per respingimento fatturazione attiva al Comune di Roma: deliberazione numero 385 del 23 giugno 2017: la vicenda è stata affidata ad un legale, l'azione di recupero del credito è in corso dal mero punto di vista finanziario, avendo l'Azienda avuto ragione e pertanto con atto deliberativo (vedasi oltre) si è provveduto a liberare il Fondo Svalutazione Crediti appositamente creato. Medio tempore, per poter pagare i creditori legati agli eventi fatturati al Comune di Roma, la Regione ha anticipato le somme per cassa, con eventuale recupero finanziario a vicenda conclusa, ragion per cui l'Azienda ha incassato con apposita contropartita di debito verso Regione.

- Operazione intercompany: anche quest'anno si è provveduto alla chiusura delle fatture che risultavano in stato di liquidato. Per i dettagli documentali si fa rimando ai paragrafi specifici sia in tema di crediti che di debiti.

- Contributi per ripiano perdite fino al 2018: in applicazione del DCA 310/19 si è provveduto alla registrazione per euro 53.916.742,34

# 4. Dati relativi al personale

| DESCRIZIONE | Numero Dipendenti | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Num. Medio | Costo medio |
| PERSONALE RUOLO SANITARIO | 853 | 828 | 839 | 59.900 |
| PERSONALE RUOLO PROFESSIONALE | 2 | 2 | 3 | 61.033 |
| PERSONALE RUOLO TECNICO | 613 | 694 | 652 | 47.349 |
| PERSONALE RUOLO AMMINISTRATIVO | 89 | 89 | 86 | 44.162 |
| TOTALE PERSONALE | 1.557 | 1.613 | 1.580 | 53.689 |

| PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO | Valore | Valore | Variazione | |
|---|---|---|---|---|
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Importi | % |
| N, DIPENDENTI DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA | | | | |
| IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | 99 | 103 | -4 | -3,9 |
| ASSUNTI NELL'ANNO | 3 | 4 | | |
| CESSATI NELL'ANNO | 5 | 8 | | |
| IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | 97 | 99 | -2 | -2,0 |
| N.UNITA' EQUIVALENTI* | 93,02 | 96,06 | -3,04 | -3,2 |
| COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | 12.469.902 | 12.423.000 | 46.902 | 0,4 |
| N, DIPENDENTI DIRIGENZA SANITARIA | | | | |
| IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | 1 | 1 | | |
| ASSUNTI NELL'ANNO | | | | |
| CESSATI NELL'ANNO | | | | |
| IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | 1 | 1 | | |
| N.UNITA' EQUIVALENTI* | 1 | 1 | | |
| COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | 128.005 | 136.290 | -8.285 | -6,1 |
| -N, DIPENDENTI DIRIGENZA TECNICA | | | | |
| IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO | | | | |
| ASSUNTI NELL'ANNO | | | | |
| CESSATI NELL'ANNO | | | | |
| IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO | | | | |
| N.UNITA' EQUIVALENTI* | | | | |
| COSTO COMPLESSIVO ANNUO** | | | | |
| N, DIPENDENTI DIRIGENZA PROFESSIONALE | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO** | 2 | 2 | | |
| **ASSUNTI NELL'ANNO** | | | | |
| **CESSATI NELL'ANNO** | | | | |
| **IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO** | 2 | 2 | | |
| **N.UNITA' EQUIVALENTI*** | 2 | 1,92 | 0,08 | 4,2 |
| **COSTO COMPLESSIVO ANNUO**** | 188.658 | 209.103 | -20.445 | -9,8 |
| **N,DIPENDENTI DIRIGENZA AMMINISTRATIVA** | | | | |
| **IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO** | 7 | 8 | -1 | |
| **ASSUNTI NELL'ANNO** | 1 | 1 | | |
| **CESSATI NELL'ANNO** | | 2 | | |
| **IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO** | 8 | 7 | 1 | |
| **N.UNITA' EQUIVALENTI*** | 7,56 | 7 | 0,56 | 8 |
| **COSTO COMPLESSIVO ANNUO**** | 884.860 | 791.501 | 93.359 | 11,8 |
| **N,DIPENDENTI DIRIGENZA DELLE PROFESSIONI** | | | | |
| **IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO** | 1 | 1 | | |
| **ASSUNTI NELL'ANNO** | 1 | | | |
| **CESSATI NELL'ANNO** | | | | |
| **IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO** | 2 | 1 | 1 | |
| **N.UNITA' EQUIVALENTI*** | 1,25 | 1 | 0,25 | 25 |
| **COSTO COMPLESSIVO ANNUO**** | 105.156 | 105.602 | -446 | -0,4 |
| **N,DIPENDENTI COMPARTO** | | | | |
| **IN FORZA ALL'INIZIO DELL'ANNO** | 1502 | 1538 | -36 | |
| **ASSUNTI NELL'ANNO** | 36 | 68 | | |
| **CESSATI NELL'ANNO** | 90 | 104 | | |
| **IN FORZA ALLA FINE DELL'ANNO** | 1448 | 1502 | -54 | -3,6 |
| **N.UNITA' EQUIVALENTI*** | 1452,28 | 1494,03 | -41,75 | 2,8 |
| **COSTO COMPLESSIVO ANNUO**** | 71.739.128 | 73.569.188 | -1.830.060 | -2,5 |
| | | | | |
| **N.DIRIGENTI MV RAPPORTO ESCLUSIVO** | 92 | 94 | -2 | |
| **N.DIRIGENTI SANITARI RAPPORTO ESCLUSIVO** | 1 | 1 | | |

*Corrisponde al personale in servizio per l'intero anno più i mesi di servizio rapportati ad anno del personale assunto/cessato nel corso dell'anno.

**Il costo complessivo è al lordo degli oneri a carico dell'Azienda e al netto dell'IRAP rilevata nelle "Imposte e tasse".

| | IMPORTO FONDO AL 31/12/2010 | IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO T | PERSONALE PRESENTE AL 01/01/ANNO T | PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO T | PERSONALE CESSATO NELL'ANNO T | PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ ANNO T | IMPORTO FONDO AL 31/12/ ANNO T | VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010 | VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INZIALE ANNO T |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | -1 | -2 | -3 | -4 | -5 | (6)=(3)+(4)-(5) | -7 | (8)=(7)-(1) | (9)=(7)-(2) |
| **MEDICI E VETERINARI** | | | | | | | | | |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento | 2.197.637,00 | 2.236.856,00 | 99 | 3 | 5 | 97 | 2.236.856,00 | 39.219,00 | 0,00 |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro | 1.720.013,00 | 1.935.833,00 | 99 | 3 | 5 | 97 | 1.935.833,00 | 215.820,00 | 0,00 |
| -Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale | 129.724,00 | 145.719,00 | 99 | 3 | 5 | 97 | 145.719,00 | 15.995,00 | 0,00 |
| **DIRIGENTI NON MEDICI SPTA** | | | | | | | | | |
| - Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento | 278.111,00 | 335.972,00 | 11 | 2 | 13 | | 335.972,00 | 57.861,00 | 0,00 |
| - Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro | | 7.395,00 | 11 | 2 | 13 | | 7.395,00 | 7.395,00 | 0,00 |
| -Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale | 86.853,00 | 113.468,00 | 11 | 2 | 13 | | 113.468,00 | 26.615,00 | 0,00 |
| **PERSONALE NON DIRIGENTE** | | | | | | | | | |
| - Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità | 5.953.771,00 | 6.382.925,00 | 1502 | 36 | 90 | 1448 | 6.382.925,00 | 429.154,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| professionale specifica | | | | | | | | | |
| -Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali | 2.143.467,00 | | 1502 | 36 | 90 | 1448 | | -2.143.467,00 | 0,00 |
| - Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno | 17.312.977,00 | 19.214.996,00 | 1502 | 36 | 90 | 1448 | 19.364.509,00 | 1.902.019,00 | 149.513,00 |
| TOTALE | 21.393.034,00 | 30.373.164,00 | | | | | 30.522.677,00 | 550.611,00 | 149.513,00 |

| INDENNITA' ESCLUSIVA DEL RAPPORTO DI LAVORO | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2017 | | 2018 | | REPORT 31.12.2019 | |
| DESCRIZIONE | NUMERO | VALORE COMPLESSIVO | NUMERO | VALORE COMPLESSIVO | NUMERO | VALORE COMPLESSIVO |
| **DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA** | | | | | | |
| Incarichi di direzione struttura complessa | 5 | 85.261 | 5 | 68.433 | 5 | 78.487,41 |
| Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale (esperienza > 15 anni) | 63 | 778.785 | 64 | 848.952 | 64 | 849.177 |
| Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale (esperienza < 15 anni) | 29 | 244.031 | 19 | 193.191 | 28 | 236.883 |
| Dirigenza con esperienza professionale fino a 5 anni | 18 | 25.345 | 5 | 12.596 | 12 | 20.202 |
| **DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA** | | | | | | |
| Incarichi di direzione struttura complessa | 0 | | 1 | | | |
| Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale (esperienza > 15 anni) | 1 | 12.182 | 1 | 12.182 | 1 | 13.197 |
| Incarichi di direzione struttura semplice o di natura professionale (esperienza < 15 anni) | 0 | | | | | |
| Dirigenza con esperienza professionale fino a 5 anni | 1 | | | | | |

# ESERCIZIO 2019

# Situazione Patrimoniale

# Attivo

## 5. Immobilizzazioni materiali e immateriali

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | | | | Valore Netto Contabile |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondo ammortamento | Valore netto iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e costruzioni in economia | Manutenzioni incrementative | Interessi capitalizzati | Dismissioni (valore netto) | Ammortamenti | |
| AAA010 | **Costi di impianto e di ampliamento** | | | | | | | | | | | | | | | |
| | *di cui soggetti a sterilizzazione* | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA040 | **Costi di ricerca e sviluppo** | | | | | | | | | | | | | | | |
| | *di cui soggetti a sterilizzazione* | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA070 | **Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno** | | **63.611,91** | | | **20.875,19** | **42.736,72** | **7.320,00** | | | **3.306,20** | | | | **14.250,09** | **39.112,83** |
| | *di cui soggetti a sterilizzazione* | | | | | | *0,00* | *7.320,00* | | | *3.306,20* | | | | *3.199,91* | *7.426,29* |
| AAA120 | **Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti** | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA130 | **Altre immobilizzazioni immateriali** | | | | | | | | | | | | | | | |
| | *di cui soggette a sterilizzazione* | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA140 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | 85.943,66 | | | 47.168,99 | 38.774,67 | | | | | | | | 23.168,75 | 15.605,92 |
| | *di cui soggette a sterilizzazione* | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA160 | Migliorie su beni di terzi | | 5.815.716,38 | | | 2.521.544,52 | 3.294.171,86 | | | | | | | | 522.286,75 | 2.771.885,11 |
| | *di cui soggette a sterilizzazione* | | *3.577.149,13* | | | *1.373.998,31* | *2.203.150,82* | | | | | | | | *107.314,47* | *2.095.836,35* |
| AAA180 | Pubblicità | | | | | | | | | | | | | | | |
| | *di cui soggette a sterilizzazione* | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA2 | Altre immobilizzazioni immateriali | | 1.046.257,54 | | | 754.320,46 | 291.937,08 | | | | 22.082,00 | | | | 39.350,24 | 274.668,84 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 00 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | *di cui soggette a sterilizzazione* | | *434.418,20* | | | *302.020,42* | *132.397,78* | | | | | | | *8.730,63* | *123.667,15* |
| | **TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI** | | **7.011.529,49** | | | **3.343.909,16** | **3.667.620,33** | **7.320,00** | | | **25.388,20** | | | **599.055,83** | **3.101.272,70** |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ***di cui soggette a sterilizzazione*** | | ***4.011.567,33*** | | | ***1.676.018,73*** | ***2.335.548,60*** | ***7.320,00*** | | | ***3.306,20*** | | | ***119.245,01*** | ***2.226.929,79*** |

***Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali***

I valori indicati nella colonna del costo storico riportano gli investimenti aziendali in immobilizzazioni immateriali effettuati fino al 31/12/2018 incrementati degli acquisti di beni durevoli deliberati dall'azienda nel corso del 2019.

L'iscrizione nel registro dei cespiti ammortizzabili avviene al costo di acquisto, incrementato degli eventuali oneri accessori sostenuti per rendere l'immobilizzazione utilizzabile dall'azienda.

Il processo di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali applica le aliquote previste dall'all.3 del D.Lgs 118/2011.

Anche nel corso dell'esercizio il modulo cespiti presente nella procedura informatica denominata "AREAS" è stato aggiornato attraverso la verifica puntuale dei beni acquistati e risultanti dalle fatture di acquisto registrate nel corso dell'anno. Il carico è avvenuto mediante la redazione di una scheda descrittiva completa di classificazione merceologica, natura del bene , quantità e valore di carico al costo storico, localizzazione e piano di ammortamento riferito alla classe merceologica, nonché la fonte di finanziamento. In questo modo si è potuto rappresentare anche per il 2019 l'allineamento tra quanto caricato nel registro cespiti e quanto valorizzato nello stato patrimoniale mediante le registrazioni contabili delle fatture di acquisto. La distinzione, per ciascun cespite, della fonte di finanziamento ha consentito relativamente agli ammortamenti registrati , di imputare la quota di sterilizzazione. Ciò vale, ai sensi del Decreto Legislativo 118/2011, anche per i cespiti acquistati con contributi in conto esercizio, mediante storno della quota FSR. Rimangono non soggetti a sterilizzazione solo i cespiti acquistati senza finanziamento in conto capitale prima del 2012.

Per quanto concerne le immobilizzazioni immateriali è proseguito l'ammortamento di manutenzioni straordinarie 2019 finanziate con conseguente incremento del fondo e rettifica per sterilizzazione.

Si è proceduto coerentemente alla nuova procedura amministrativo contabile aziendale approvata con deliberazione numero 413 del 3 luglio 2017, propedeutica e doverosa in tema di percorso attuativo di certificabilità.

La quota di ammortamento per i cespiti non coperti da contributo (acquisizioni successive al 2011) è stata determinata con le medesime percentuali della rettifica del contributo in conto esercizio.

Per la gestione dei cespiti ammortizzabili si è tenuto conto delle evidenze rappresentate dallo Studio De Maio nella nota prot. 11751/2016 nonché della procedura aziendale approvata con regolamento PAC.

La procedura di revisione cespiti e fonti di finanziamento, i cui esiti sono stati ampiamente e ripetutamente deliberati, è stata inserita come obiettivo raggiunto nel Percorso Attuativo di Certificabilità.

Ad oggi, e pertanto per le scritture di Bilancio di Esercizio 2019, gli ammortamenti e le sterilizzazioni sono oggetto di scritture automatiche lanciate direttamente dal Registro Cespiti, con perfetta quadratura tra il valore di ammortamento ed il valore di sterilizzazione.

| 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 | | | | | |
| .... | | | | | |
| .... | | | | | |

| 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 | | | | | |
| .... | | | | | |
| ... | | | | | |

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

| CODICE MOD. SP | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | Costostorico | 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA300 | Terreni indisponibili | | | | | | | | | | | | | | | |
| | *di cui soggetti a sterilizzazione* | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA320 | Fabbricati non strumentali (disponibili) | | 78.853,52 | | | 69.635,74 | 9.217,78 | | | | | | | | | 9.217,7 |
| | *di cui soggetti a sterilizzazione* | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA350 | Fabbricati strumentali (indisponibili) | | 7.005,90 | | | 1.576,36 | 5.429,54 | | | | | | | | 210,18 | 5.219,3 |
| | *di cui soggetti a sterilizzazione* | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA380 | Impianti e macchinari | | 279.326,20 | | | 137.010,21 | 142.315,99 | | | | | | | | 40.443,00 | 101.872,9 |
| | *di cui soggetti a sterilizzazione* | | *202.215,00* | | | *121.329,00* | *80.886,00* | | | | | | | | *40.443,00* | *40.443,0* |
| AAA410 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | | 1.382.253,62 | | | 661.168,11 | 721.085,51 | | | | 261.391,00 | | | | 247.752,91 | 734.723,6 |
| | *di cui soggette a sterilizzazione* | | *1.104.181,38* | | | *459.021,56* | *645.159,82* | | | | *258.280,00* | | | | *237.296,75* | *666.143,0* |
| AAA440 | Mobili e arredi | | 185.976,88 | | | 128.656,74 | 57.320,14 | | | | | | | | 10.173,06 | 47.147,0 |
| | *di cui soggetti a sterilizzazione* | | *2.349,72* | | | *2.349,72* | *0,00* | | | | | | | | | |
| AAA470 | Automezzi | | 7.355.509,73 | | | 3.646.932,00 | 3.708.577,73 | | | | 288.949,88 | | | | 1.355.159,47 | 2.642.368,1 |
| | *di cui soggetti a sterilizzazione* | | *7.355.509,73* | | | *3.646.932,00* | *3.708.577,73* | | | | *288.949,88* | | | | *1.355.159,47* | *2.642.368,1* |
| AAA500 | Oggetti d'arte | | | | | | | | | | | | | | | |
| AAA510 | Altre immobilizzazioni materiali | | 193.083,72 | | | 89.897,37 | 103.186,35 | -7.320,00 | | | 51.702,55 | | | | 28.594,02 | 118.974,8 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *di cui soggetti a sterilizzazione* | | *105.531,56* | | | *41.953,69* | *63.577,87* | *-7.320,00* | | | | | | | *16.035,74* | *40.222,* |
| AAA540 | **Immobilizzazioni materiali in corso e acconti** | | **85.043,70** | | | | **85.043,70** | | | | | | | | | **85.043,** |
| | **TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** | | **9.567.053,27** | | | **4.734.876,53** | **4.832.176,74** | **-7.320,00** | | | **602.043,43** | | | | **1.682.332,64** | **3.744.567,** |
| | ***di cui soggette a sterilizzazione*** | | ***8.769.787,39*** | | | ***4.271.585,97*** | ***4.498.201,42*** | ***-7.320,00*** | | | ***547.229,88*** | | | | ***1.648.934,96*** | ***3.389.176,*** |

***Tab. 2 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali***

| codice conto | DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | Valore lordo | Fondo ammortamento | Valore netto |
|---|---|---|---|---|---|
| 10102090101 | 03 - Altre immobilizzazioni materiali (NON FINANZIATO) | | 135.991,21 | 57.238,46 | 78.752,75 |
| 10102090198 | 20 - HARDWARE ED ATTREZZATURE EDP FINANZIATE DGR 79/2014 (Finanziato) | | 40.089,20 | 34.976,18 | 5.113,02 |
| 10102090193 | 34 - FONDO AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (FINANZIATO) FIN. PROGETTO ACCORCIAMO LE DISTANZE | | 36.290,12 | 7.653,70 | 28.636,42 |
| 10102090192 | 35 - ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI < 516,45 (FINANZIATO) FIN. PROGETTO ACCORCIAMO LE DISTANZE | | 9.206,61 | 5.100,89 | 4.105,72 |
| 10102090203 | 38-ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI PROGETTO FINANZIATO MINISTERO DELLA SALUTE 2016 | | 9.994,09 | 9.491,75 | 502,34 |
| 10102090196 | 39 - ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI FINANZIATO PROGETTO MINISTERO SALUTE 2017 | | 1.997,14 | 581,64 | 1.415,50 |
| 10102090195 | 40 ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI FINANZIATO PROGETTO MINISTERO SALUTE 2018 | | 634,40 | 185,27 | 449,13 |
| 10102090303 | Altri beni < 516 euro(NON FINANZIATO) | | 3.263,50 | 3.263,50 | 0,00 |
| | ... | | | | |
| | | | **237.466,27** | **118.491,39** | **118.974,88** |

| DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO | | Tipologia finanziamento | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valore iniziale | Incrementi | Giroconti e Riclassificazioni | Valore finale |
| lavori di adeguamento sala ced e postazioni di ascolto centrali operative di Frosinone e Rieti | | nessuno | 85.043,70 | | | 85.043,70 |
| Lavoro 2 | | | | | | |
| ... | | | | | | |
| | | | | | | |

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

| | |
|---|---|
| **IMM01 – NO** | Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
| ~~**IMM01 – SI**~~ | ~~Per le immobilizzazioni immateriali, la Regione ha autorizzato l'utilizzo di aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.~~ |

| Immobilizzazioni immateriali | Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011 | Aliquota utilizzata dall'azienda |
|---|---|---|
| DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO | DURATA LEGALE DIRITTO O 20% | 20% |
| DIRITTI CONCESSIONE, LICENZE MARCHI E DIRITTI | DURATA LEGALE DIRITTO O 20% | 20% |
| MIGLIORIE SU BENI DI TERZI | ALIQUOTA % maggiore tra bene e durata residua contratto | 3% |
| Altre imm.ni immateriali | 20% | 20% |

***Tab. 3 – immobilizzazioni immateriali***

**IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.**

| | |
|---|---|
| **IMM02 – NO** | Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. |
| ~~**IMM02 – SI**~~ | ~~Per le immobilizzazioni materiali, la Regione ha autorizzato l'utilizzo di aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.~~ |

| Immobilizzazioni materiali | Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011 | Aliquota utilizzata dall'azienda |
|---|---|---|
| FABBRICATI | 3% | 3% |
| IMPIANTI E MACCHINARI | 12,5% | 12,5% |
| IMPIANTI E MACCHINARI (audiovisivi) | 20% | 20% |
| Attrezzature Sanitarie e scientifiche | 20% | 20% |
| MOBILI E ARREDI | 12,5% | 12,5% |
| AUTOMEZZI | 25% | 25% |
| ALTRI BENI MATERIALI | 20% | 20% |

***Tab. 4 – immobilizzazioni materiali***

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

| | |
|---|---|
| **IMM03 – SI** | Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12. |
| ~~**IMM03 – NO**~~ | ~~Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, conformemente alle previsioni del Dlgs 118/2011, art.29.~~ |
| ~~**IMM03 – MISTO**~~ | ~~Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, ma soltanto per alcune categorie di beni *[specificare]*~~ |

**IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

| | |
|---|---|
| **IMM04 – SI** | Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, non ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso, rectius ci si è avvalsi di tale facoltà tuttavia commisurato ai giorni di effettivo utilizzo del bene. |
| ~~**IMM04 – NO**~~ | ~~Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.~~ |
| **IMM04 –** | *[Specificare]* |

| | |
|---|---|
| **ALTRO** | |

**IMM05 – Svalutazioni.**

| | |
|---|---|
| **IMM05 – NO** | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. |
| ~~**IMM05 – SI**~~ | ~~Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. *[SPECIFICARE IMPORTO, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL RISULTATO ECONOMICO]*~~ |

**IMM06 – Rivalutazioni.**

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

**IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

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

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

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---|---|---|
| **IMM09 – Gravami.** Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc? | NO | | |
| **IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.** Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | | |
| **IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.** Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati? | NO | | |
| **IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.** Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO] | NO | | |
| **IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.** Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale? | NO | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **IMM14 – Altro.** Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | | |

## 6. Immobilizzazioni finanziarie

La voce non risulta valorizzata

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE) |
|---|---|
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate |
| | ... |
| | ... |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri |
| | ... |
| | ... |
| | **TOTALE CREDITI FINANZIARI** |

| Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|---|---|---|---|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE) |
|---|---|
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate |
| | ... |
| | ... |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri |
| | ... |
| | ... |
| | **TOTALE CREDITI FINANZIARI** |

| Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|---|---|---|---|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| CODICE MOD. SP | CREDITI FINANZIARI |
|---|---|
| AAA660 | Crediti finanziari v/Stato |
| AAA670 | Crediti finanziari v/Regione |
| AAA680 | Crediti finanziari v/partecipate |
| | ... |
| | ... |
| AAA690 | Crediti finanziari v/altri |
| | ... |
| | ... |
| | **TOTALE CREDITI FINANZIARI** |

| VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Anno X-4 e precedenti | Anno X-3 | Anno X-2 | Anno X-1 | Anno X |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

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

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

| ELENCO PARTECIPAZIONI | Sede | Forma giuridica | Capitale | % capitale pubblico | Patrimonio netto incluso riserve | Totale Attivo | Risultato di esercizio |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Partecipazioni in imprese controllate: | | | | | | | |
| Partecipazioni in imprese collegate: | | | | | | | |
| Partecipazioni in altre imprese: | | | | | | | |

| DETTAGLIO PARTECIPAZIONI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni e conferimenti | Cessioni (valore contabile) | Valore finale |
| Partecipazioni in imprese controllate: | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in imprese collegate: | | | | | | | | | | |
| Partecipazioni in altre imprese: | | | | | | | | | | |

## 7. Rimanenze

| CODICE MOD. SP | RIMANENZE | | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Incrementi | Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino | Decrementi | Valore finale | di cui LPC | *di cui scorte di reparto* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ABA020 | **Prodotti farmaceutici ed emoderivati** | | **2.710,20** | | **150.757,93** | | **149.342,64** | **4.125,49** | | **4.125,49** |
| | *Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale* | | | | *70.755,11* | | *67.796,10* | *2.959,01* | | *2.959,01* |
| | *Medicinali senza AIC* | | | | | | | | | |
| | *Emoderivati di produzione regionale* | | | | | | | | | |
| | *Soluzioni fisiologiche con AiC* | | *2.607,24* | | *20.346,19* | | *21.863,37* | *1.090,06* | | *1.090,06* |
| | *Ossigeno con AIC* | | *102,96* | | *59.656,63* | | *59.683,17* | *76,42* | | *76,42* |
| ABA030 | **Sangue ed emocomponenti** | | | | | | | | | |
| ABA040 | **Dispositivi medici** | | **180.002,23** | | **326.882,27** | | **359.316,49** | **147.568,01** | | **147.568,01** |
| | *Dispositivi medici* | | *140.913,98* | | *230.889,53* | | *248.357,31* | *123.446,20* | | *123.446,20* |
| | *Dispositivi medici impiantabili attivi* | | *1.066,69* | | | | *87,87* | *978,82* | | *978,82* |
| | *Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)* | | | | | | | | | |
| | *Disinfettanti* | | *2.818,53* | | *6.607,21* | | *8.166,41* | *1.259,33* | | *1.259,33* |
| | *Materiale sanitario non sterile* | | *35.203,03* | | *89.385,53* | | *102.704,90* | *21.883,66* | | *21.883,66* |
| ABA050 | Prodotti dietetici | | | | | | | | | |
| ABA060 | Materiali per la profilassi (vaccini) | | | | | | | | | |
| ABA070 | Prodotti chimici | | | | | | | | | |
| ABA080 | Materiali e prodotti per uso veterinario | | | | | | | | | |
| ABA090 | Altri beni e prodotti sanitari | | **30.024,34** | | **5.125,59** | | **12.996,90** | **22.153,03** | | **22.153,03** |
| ABA100 | Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | | | | | | | | | |
| | **RIMANENZE BENI SANITARI** | | **212.736,77** | | **482.765,79** | | **521.656,03** | **173.846,53** | | **173.846,53** |
| | | | | | | | | | | |
| ABA120 | Prodotti alimentari | | | | | | | | | |
| ABA130 | Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | | 12.236,07 | | 14.391,61 | | 4.420,42 | 22.207,26 | | 22.207,26 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ABA140 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | | | | | | | | | |
| ABA150 | Supporti informatici e cancelleria | | 42.956,03 | | 50.180,45 | | 62.382,53 | 30.753,95 | | 30.753,95 |
| ABA160 | Materiale per la manutenzione | | | | | | | | | |
| ABA170 | Altri beni e prodotti non sanitari | | | | | | | | | |
| ABA180 | Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | | 453.489,30 | | 28.157,66 | | 434.399,92 | 47.247,04 | | 47.247,04 |
| | **RIMANENZE BENI NON SANITARI** | | **508.681,40** | | **92.729,72** | | **501.202,87** | **100.208,25** | | **100.208,25** |

***Tab. 5 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari***

**RIM01 – Svalutazioni.**

| | |
|---|---|
| **RIM01 – NO** | Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro |
| ~~**RIM01 – SI**~~ | ~~Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro *[SPECIFICARE IMPORTO INIZIALE, MOVIMENTI DELL'ANNO, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL RISULTATO ECONOMICO]*~~ |

**Altre informazioni relative alle rimanenze.**

| **Informazione** | **Caso presente in azienda?** | | **Se sì, illustrare** |
|---|---|---|---|
| **RIM02 – Gravami.** Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc? | NO | | |
| **RIM03 – Modifiche di classificazione.** Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci? | NO | | |
| **RIM04 – Valore a prezzi di mercato.** Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio? | NO | | |

## 8. Crediti

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale | *di cui per fatture da emettere* |
| | **CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE** | | | | | | |
| | **Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:** | | | | | | |
| *ABA201* | *Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto* | | | | | | |
| *ABA220* | *Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato* | | | | | | |
| *ABA230* | *Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale* | | | | | | |
| *ABA240* | *Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale* | | | | | | |
| *ABA250* | *Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard* | | | | | | |
| *ABA260* | *Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente* | | | | | | |
| | **Crediti v/Stato - altro:** | | | | | | |
| **ABA270** | *Crediti v/Stato per spesa corrente - altro* | | | | | | |
| **ABA271** | *Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)* | | | | | | |
| | **CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI** | | | | | | |
| **ABA280** | **Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti** | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | **CREDITI V/STATO - RICERCA** | | | | | | |
| **ABA300** | **Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute** | | | | | | |
| *ABA310* | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | | 3.600,86 | 25.000,00 | 22.500,00 | 6.100,86 | |
| *ABA320* | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | | | | |
| **ABA330** | **Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti** | | | | | | |
| *ABA340* | **Crediti v/prefetture** | | | | | | |
| | ***TOTALE CREDITI V/STATO*** | | **3.600,86** | **25.000,00** | **22.500,00** | **6.100,86** | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE** | | **4.299.974,12** | **400.110.514,86** | **398.390.545,20** | **6.019.943,78** | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:** | | | | | | |
| *ABA390* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR* | | | 202.992.245,56 | 202.992.245,56 | | |
| *ABA400* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale* | | | | | | |
| *ABA410* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale* | | 2.997.919,00 | 3.022.024,78 | | 6.019.943,78 | |
| *ABA420* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR* | | | | | | |
| *ABA430* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA** | | | 193.115.787,71 | 193.115.787,71 | | |
| *ABA440* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA** | | 1.302.055,12 | 980.456,81 | 2.282.511,93 | | |
| *ABA450* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro** | | | | | | |
| *ABA451* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)** | | | | | | |
| **ABA460** | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca** | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| **ABA461** | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale** | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | **CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO** | | **37.442.965,78** | **54.125.398,37** | **237.064,89** | **91.331.299,26** | |
| ABA480 | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti** | | 4.972.191,93 | 208.656,03 | 237.064,89 | 4.943.783,07 | |
| ABA490 | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione** | | | | | | |
| | **Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:** | | | | | | |
| *ABA500* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite* | | 32.470.773,85 | 53.916.742,34 | - | 86.387.516,19 | |
| *ABA501* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015* | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *ABA510* | *Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005* | | | | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | | |
| ABA521 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | | | | |
| ABA522 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie | | | | | | |
| | ***TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA*** | | **41.742.939,90** | **454.235.913,23** | **398.627.610,09** | **97.351.243,04** | |

***Tab. 6 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte***

Tra i crediti verso Regione per spesa corrente sono iscritti:

- Crediti derivanti dall'annuale rilevazione del credito vantato per quota FSR, crediti per attività in mobilità sanitaria fornita mediante prospetti regionali sulla piattaforma Alfresco e quanto qui appresso
- Crediti per finanziamenti per investimenti (codice ABA 480) sono rappresentati nella seguente tabella che specifica le movimentazioni avvenute nel corso dell'esercizio 2019. A tal proposito si precisa che i conti, nell'anno 2017, sono stati tutti controllati e verificati presso i competenti uffici regionali.
- Il conto **crediti verso Regione per ripiano perdite** nell'esercizio 2019 ha registrato significative variazioni in esecuzione a disposizioni regionali: il ripiano delle perdite fino al 2018 infatti è stato stabilito con DCA 320/2019, la cui comunicazione è agli atti della Azienda con prot. 15793/2019.

| sottoconto | Descrizione | Apertura | Incrementi | Decrementi | Chiusura |
|---|---|---|---|---|---|
| 102021203000 | CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER RIPIANO PERDITE | 41.885.681,53 € | 53.916.742,34 € | 0,00 € | 95.802.423,87 € |
| 102021203997 | CREDITI V/REG PER RIPIANO PERDITE-CHIUSURA INTERCOMPANY AL 31/12/2015 | 11.887.200,63 € | 0,00 € | 0,00 € | 11.887.200,63 € |
| 102021203998 | CREDITI V/REG PER RIPIANO PERDITE-CHIUSURA INTERCOMPANY AL 31/12/2015 FORNITORI | -21.302.108,31 € | 0,00 € | 0,00 € | -21.302.108,31 € |

| 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** | **131.885,31** | **46.136,80** | **54.126,80** | **123.895,31** | |
| | COMUNE DI COLLEFERRO | 2.748,79 | | | 2.748,79 | |
| | ROMA CAPITALE | 5.632,00 | | 2,00 | 5.630,00 | |
| | COMUNE DI ROMA - GABINETTO DEL SINDACO | 123.262,71 | 46.136,80 | 54.124,80 | 115.274,71 | |
| | COMUNE DI SACROFANO | 241,81 | | | 241,81 | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | **CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE** | | | | | |
| **ABA560** | **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione** | | | | | |
| **ABA570** | **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione** | | | | | |
| **ABA580** | **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni** | 738.263,77 | 1.333.913,29 | 1.430.377,34 | 641.799,72 | |
| **ABA590** | **Acconto quota FSR da distribuire** | | | | | |
| **ABA591** | **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015** | | | | | |
| **ABA600** | **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione** | | | | | |
| **ABA601** | **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)** | | | | | |
| | ***TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE*** | **738.263,77** | **1.333.913,29** | **1.430.377,34** | **641.799,72** | |
| | **CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI** | | | | | |
| **ABA620** | **Crediti v/enti regionali** | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| **ABA630** | **Crediti v/sperimentazioni gestionali** | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| **ABA640** | **Crediti v/altre partecipate** | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| **ABA650** | **Crediti v/Erario** | **76.225,70** | **1.162.169,69** | **1.159.374,39** | **79.021,00** | |
| | ACCONTI IRES | 1.652,00 | 2.125,00 | 1.652,00 | 2.125,00 | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Erario c/Iva in sospensione su fatture di acquisto | | 3.516,40 | 1.155.469,19 | 1.155.469,19 | 3.516,40 | |
| | CREDITO IVA a rimborso | | 15.038,00 | | | 15.038,00 | |
| | CREDITO IVA ANNUALE | | 194,22 | | | 194,22 | |
| | CREDITO IRAP | | 18.405,03 | | | 18.405,03 | |
| | CREDITI VERSO ERARIO ECCEDENZE VERSATE | | 34.228,54 | | | 34.228,54 | |
| | Erario c/IRAP per acconti versati | | 2.253,20 | 2.757,50 | 2.253,20 | 2.757,50 | |
| | *Erario c/Iva per acconti versati* | | 938,31 | 1.818,00 | | 2.756,31 | |
| | ... ... | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **CREDITI V/ALTRI** | | **13.194.112,64** | **50.579.086,27** | **49.939.318,39** | **13.833.880,52** | |
| **ABA670** | **Crediti v/clienti privati** | | **8.720.337,95** | **48.683.260,69** | **47.830.160,60** | **9.573.438,04** | |
| **ABA680** | **Crediti v/gestioni liquidatorie** | | | | | | |
| | ..... | | | | | | |
| | ..... | | | | | | |
| **ABA690** | **Crediti v/altri soggetti pubblici** | | **4.177.494,60** | **100.983,74** | **223.164,65** | **4.055.313,69** | |
| | *INAIL* | | 12.418,12 | | 7,81 | 12.410,31 | |
| | *Comune di Ladispoli* | | 512,00 | 829,00 | 1.343,00 | -2,00 | |
| | *Ministero della Salute* | | 21.601,12 | | | 21.601,12 | |
| | *Ministero dell'Economia* | | | 100.154,74 | 64.444,95 | 35.709,79 | |
| | *Ministero dell'Ambiente* | | 1.110,80 | | | 1.110,80 | |
| | *Corte dei Conti* | | 19.856,36 | | | 19.856,36 | |
| | *Presidenza del Consiglio dei Ministri* | | 1.324,20 | | 2,00 | 1.322,39 | |
| | *Comune di Roma* | | 3.982.177,00 | | | 3.982.177,00 | |
| | *altro* | | 138.495,00 | | 157.367,08 | -18.872,08 | 18.872,08 |
| | ... ... | | | | | | |
| **ABA700** | **Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca** | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| **ABA710** | **Altri crediti diversi** | | **296.280,09** | **1.794.841,84** | **1.885.993,14** | **205.128,79** | |
| *ABA711* | *Altri Crediti diversi* | | | | | | |
| | *Acconti a funzionario economo* | | 14.165,00 | | | 14.165,00 | |
| | *Altri Crediti diversi* | | 8.978,57 | 71.586,27 | 63.014,36 | 17.550,48 | |
| | *Altri crediti v/privati* | | 3.611,40 | 557.342,22 | 557.976,42 | 2.977,20 | |
| | *Aticipi a professionisti ARES* | | 19.490,20 | | 11.672,96 | 7.817,24 | |
| | *Crediti per depositi cauzionali contratti di locazione* | | 3.600,00 | | | 3.600,00 | |
| | *Crediti v/INPDAP* | | 243.323,17 | | 243.293,85 | 29,32 | |
| | *crediti v/percepienti ass.mantenimento* | | 6.513,62 | 10.367,31 | 16.880,93 | 0,00 | |
| | *Compensazione con ASL-AO ex art 1241 e segg c.c.* | | | 338.575,35 | 338.575,25 | 0,10 | |
| | *Crediti per reversali da emettere* | | | 398.047,76 | 398.047,76 | 0,00 | |
| | *Crediti per rilevazione manuale pagamento fondo perseo gennaio 2020 (compet2019)* | | | 2.887,11 | 2.887,11 | 0,00 | |
| | *Crediti per Rilevazione manuale pagamento ONAOSI 2 sem2019 - gennaio2020* | | | 9.651,30 | 9.651,30 | 0,00 | |
| | *Crediti v/INAIL* | | | 244.335,67 | 184.864,93 | 59.470,74 | |
| | *Crediti v/Pierleoni srl* | | | 13.355,00 | | 13.355,00 | |
| | *Crediti v/Telecom per tasse di concessione governativa* | | | 89.569,58 | | 89.569,58 | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ... ... | | | | | | |
| *ABA712* | *Note di credito da emettere (diverse)* | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| ***ABA713*** | ***Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie*** | | | | | | |
| *ABA714* | *Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie* | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| *ABA715* | *Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)* | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE** | | | | | |
| | **Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:** | | | | | |
| *ABA201* | *Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto* | | | | | |
| *ABA220* | *Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato* | | | | | |
| *ABA230* | *Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale* | | | | | |
| *ABA240* | *Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale* | | | | | |
| *ABA250* | *Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard* | | | | | |
| *ABA260* | *Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente* | | | | | |
| | **Crediti v/Stato - altro:** | | | | | |
| *ABA270* | *Crediti v/Stato per spesa corrente - altro* | | | | | |
| *ABA271* | *Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)* | | | | | |
| | **CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI** | | | | | |
| *ABA280* | **Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti** | | | | | |
| | ... ... | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | ... ... | | | | | |
| | **CREDITI V/STATO - RICERCA** | | | | | |
| **ABA300** | **Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute** | | | | | |
| **ABA310** | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | | 3.600,86 | 25.000,00 | 22.500,00 | 6.100,86 |
| **ABA320** | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | | | |
| **ABA330** | **Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti** | | | | | |
| *ABA340* | **Crediti v/prefetture** | | | | | |
| | ***TOTALE CREDITI V/STATO*** | | **3.600,86** | **25.000,00** | **22.500,00** | **6.100,86** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE** | | | | | |
| | **Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:** | | | | | |
| *ABA390* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR* | | | 202.992.245,56 | 202.992.245,56 | |
| *ABA400* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale* | | | | | |
| *ABA410* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale* | | 2.997.919,00 | 3.022.024,78 | - | 6.019.943,78 |
| *ABA420* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR* | | | 193.115.787,71 | 193.115.787,71 | |
| *ABA430* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA** | | | | | |
| *ABA440* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA** | | | | | |
| *ABA450* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro** | | 1.302.055,12 | 980.456,81 | 2.282.511,93 | |
| *ABA451* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)** | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *ABA460* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca** | | | | | |
| | ... ... | | | | | |
| | ... ... | | | | | |
| *ABA461* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale** | | | | | |
| | ... ... | | | | | |
| | ... ... | | | | | |
| | **CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO** | | | | | |
| **ABA480** | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti** | | 4.972.191,93 | 208.656,03 | 237.064,89 | 4.943.783,07 |
| *ABA490* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione** | | | | | |
| | **Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:** | | | | | |
| *ABA500* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite* | | 32.470.773,85 | 53.916.742,34 | - | 86.387.516,19 |
| *ABA501* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015* | | | | | |
| *ABA510* | *Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005* | | | | | |
| *ABA520* | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | |
| *ABA521* | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | | | |
| *ABA522* | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie | | | | | |
| | ***TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA*** | | **41.742.939,90** | **454.235.913,23** | **398.627.610,09** | **97.351.243,04** |

| CODICE MOD. SP | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | | Fondo svalutazione iniziale | Accantonamenti | Utilizzi | Fondo svalutazione finale |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ABA530 | Crediti v/Comuni | | 131.885,31 | 51.616,80 | 59.606,80 | 123.895,31 |
| | ... ... | | | | | |
| | ... ... | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | | | | | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | | | | | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | | 738.263,77 | 1.333.913,29 | 1.430.377,34 | 641.799,72 |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | | | |
| ABA591 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | | | |
| ABA600 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | | | | | |
| ABA601 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | | | | | |
| | *TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE* | | 738.263,77 | 1.333.913,29 | 1.430.377,34 | 641.799,72 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali | | | | |
| | ... ... | | | | |
| | ... ... | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali | | | | |
| | ... ... | | | | |
| | ... ... | | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate | | | | |
| | ... ... | | | | |
| | ... ... | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **ABA650** | **Crediti v/Erario** | 76.225,70 | 1.162.169,69 | 1.159.374,39 | 79.021,00 |
| | ... ... | | | | |
| | ... ... | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **CREDITI V/ALTRI** | | | | |
| **ABA670** | **Crediti v/clienti privati** | 8.720.337,95 | 48.683.260,69 | 47.830.160,60 | 9.573.438,04 |
| **ABA680** | **Crediti v/gestioni liquidatorie** | | | | |
| | ..... | | | | |
| | ..... | | | | |
| **ABA690** | **Crediti v/altri soggetti pubblici** | 4.177.494,60 | 106.463,74 | 228.644,65 | 4.055.313,69 |
| | ... ... | | | | |
| | ... ... | | | | |
| **ABA700** | **Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca** | | | | |
| | ... ... | | | | |
| | ... ... | | | | |
| **ABA710** | **Altri crediti diversi** | 296.280,09 | 1.794.841,84 | 1.885.993,14 | 205.128,79 |
| *ABA711* | *Altri Crediti diversi* | *296.280,09* | *1.794.841,84* | *1.885.993,14* | *205.128,79* |
| | ... ... | | | | |
| | ... ... | | | | |
| *ABA712* | *Note di credito da emettere (diverse)* | | | | |
| | ... ... | | | | |
| | ... ... | | | | |
| ***ABA713*** | ***Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie*** | | | | |
| *ABA714* | *Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie* | | | | |
| | ... ... | | | | |
| | ... ... | | | | |
| *ABA715* | *Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)* | | | | |

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Anno X-4 e precedenti | Anno X-3 | Anno X-2 | Anno X-1 | Anno X |
| | **CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE** | | | | | |
| | **Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:** | | | | | |
| *ABA201* | *Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto* | | | | | |
| *ABA220* | *Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato* | | | | | |
| *ABA230* | *Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale* | | | | | |
| *ABA240* | *Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale* | | | | | |
| *ABA250* | *Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard* | | | | | |
| *ABA260* | *Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente* | | | | | |
| | **Crediti v/Stato - altro:** | | | | | |
| *ABA270* | *Crediti v/Stato per spesa corrente - altro* | | | | | |
| *ABA271* | *Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)* | | | | | |
| | **CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI** | | | | | |
| *ABA280* | **Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti** | | | | | |
| | ... ... | | | | | |
| | ... ... | | | | | |
| | **CREDITI V/STATO - RICERCA** | | | | | |
| **ABA300** | **Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute** | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **ABA310** | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | | 3.600,86 | 25.000,00 | 22.500,00 | 6.100,86 | |
| **ABA320** | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | | | | |
| **ABA330** | **Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti** | | | | | | |
| *ABA340* | **Crediti v/prefetture** | | | | | | |
| | ***TOTALE CREDITI V/STATO*** | | **3.600,86** | **25.000,00** | **22.500,00** | **6.100,86** | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE** | | | | | | |
| | **Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:** | | | | | | |
| *ABA390* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR* | | - | 202.992.245,56 | 202.992.245,56 | - | |
| *ABA400* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale* | | | | | | |
| *ABA410* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale* | | 2.997.919,00 | 3.022.024,78 | - | 6.019.943,78 | |
| *ABA420* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR* | | - | 193.115.787,71 | 193.115.787,71 | - | |
| *ABA430* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA** | | | | | | |
| *ABA440* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA** | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *ABA450* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro** | | 1.302.055,12 | 980.456,81 | 2.282.511,93 | - | |
| *ABA451* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)** | | | | | | |
| *ABA460* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca** | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| *ABA461* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale** | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | **CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO** | | | | | | |
| **ABA480** | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti** | | 4.972.191,93 | 208.656,03 | 237.064,89 | 4.943.783,07 | |
| *ABA490* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione** | | | | | | |
| | **Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:** | | | | | | |
| *ABA500* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite* | | 32.470.773,85 | 53.916.742,34 | - | 86.387.516,19 | |
| *ABA501* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015* | | | | | | |
| *ABA510* | *Crediti v/Regione per* | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *copertura debiti al 31/12/2005* | | | | | | |
| *ABA520* | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | | |
| *ABA521* | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | | | | |
| *ABA522* | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie | | | | | | |
| | ***TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA*** | | **41.742.939,90** | **454.235.913,23** | **398.627.610,09** | **97.351.243,04** | |

***Tab. 7 – Movimentazioni dei crediti verso comuni (valore nominale) – II parte***

| CREDITI V/COMUNI | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **VOCE_CE** | **sottoconto** | **Apertura** | **Incrementi** | **Decrementi** | **Chiusura** |
| ABA530 | 102021301000 | 131.885,31 € | 51.616,80 € | 59.606,80 € | 123.895,31 € |

I crediti verso i Comuni sono dettagliati nella seguente tabella

| **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** | | 131.885,31 | 46.136,80 | 54.126,80 | 123.895,31 | |
| | COMUNE DI COLLEFERRO | | 2.748,79 | | | 2.748,79 | |
| | ROMA CAPITALE | | 5.632,00 | | 2,00 | 5.630,00 | |
| | COMUNE DI ROMA - GABINETTO DEL SINDACO | | 123.262,71 | 46.136,80 | 54.124,80 | 115.274,71 | |
| | COMUNE DI SACROFANO | | 241,81 | | | 241,81 | |

L'importo più significativo di € 115.274,71 è rappresentato dai crediti verso il Comune di Roma per eventi e manifestazoni fatturati e non ancora riscossi .

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Anno X-4 e precedenti | Anno X-3 | Anno X-2 | Anno X-1 | Anno X |
| ABA530 | Crediti v/Comuni | 30.120,55 | 5,16 | 56.888,40 | 27.351,00 | 9.530,20 |
| | ... ... | | | | | |
| | ... ... | | | | | |

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Anno X-4 e precedenti | Anno X-3 | Anno X-2 | Anno X-1 | Anno X |
| ABA530 | Crediti v/Comuni | 30.120,55 | 5,16 | 56.888,40 | 27.351,00 | 9.530,20 |
| | ... ... | | | | | |
| | ... ... | | | | | |
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | | | | | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | | | | | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | | | 236.971,72 | 236.971,72 | 236.971,72 |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ABA591 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | | | |
| ABA600 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | | | | | |
| ABA601 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | | | | | |
| | *TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE* | | | 236.971,72 | 236.971,72 | 236.971,72 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali | | | | | |
| | ... ... | | | | | |
| | ... ... | | | | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali | | | | | |
| | ... ... | | | | | |
| | ... ... | | | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate | | | | | |
| | ... ... | | | | | |
| | ... ... | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ABA650 | Crediti v/Erario | | | | | |
| | ... ... | | | | | |

| | CREDITI V/ALTRI | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | | 6.018.883,03 | -546.322,04 | 2.619.507,93 | 1.481.369,12 |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | | | | | |
| | ... ... | | | | | |
| | ... ... | | | | | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | | | | | |
| | ... ... | | | | | |
| | ... ... | | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | | 1.424.439,32 | 176.658,13 | -1.305.484,36 | -90.484,30 |
| *ABA711* | *Altri Crediti diversi* | | | | | |

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| | **CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE** | | | |
| | **Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:** | | | |
| *ABA201* | *Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto* | | | |
| *ABA220* | *Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato* | | | |
| *ABA230* | *Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale* | | | |
| *ABA240* | *Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale* | | | |
| *ABA250* | *Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard* | | | |
| *ABA260* | *Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente* | | | |
| | **Crediti v/Stato - altro:** | | | |
| *ABA270* | *Crediti v/Stato per spesa corrente - altro* | | | |
| *ABA271* | *Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)* | | | |
| | **CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI** | | | |
| *ABA280* | **Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti** | | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |
| | **CREDITI V/STATO - RICERCA** | | | |
| **ABA300** | **Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute** | | | |
| **ABA310** | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 6.100,86 | | |
| **ABA320** | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **ABA330** | **Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti** | | | | |
| *ABA340* | **Crediti v/prefetture** | | | | |
| | *TOTALE CREDITI V/STATO* | | **6.100,86** | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE** | | | | |
| | **Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:** | | | | |
| *ABA390* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR* | | | | |
| *ABA400* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale* | | | | |
| *ABA410* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale* | | | | |
| *ABA420* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR* | | | | |
| *ABA430* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA** | | | | |
| *ABA440* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA** | | | | |
| *ABA450* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro** | | | | |
| *ABA451* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)** | | | | |
| *ABA460* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca** | | | | |
| | ... ... | | | | |
| | ... ... | | | | |
| *ABA461* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale** | | | | |
| | ... ... | | | | |
| | ... ... | | | | |
| | **CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO** | | | | |
| **ABA480** | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti** | | 4.943.783,07 | | |
| *ABA490* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione** | | | | |
| | **Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:** | | | | |
| *ABA500* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite* | | 86.387.516,19 | | |
| *ABA501* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015* | | | | |
| *ABA510* | *Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005* | | | | |
| *ABA520* | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | |
| *ABA521* | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | | |
| *ABA522* | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie | | | | |
| | ***TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA*** | | **91.331.299,26** | | |

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| ABA530 | Crediti v/Comuni | 123.895,31 | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | |
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | | | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | | | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 641.799,72 | | |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | |
| ABA591 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | |
| ABA600 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | | | |
| ABA601 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | | | |
| | *TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE* | **641.799,72** | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali | | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali | | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate | | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ABA650 | Crediti v/Erario | 79.021,00 | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | CREDITI V/ALTRI | | | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | 9.573.438,04 | | |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | | | |
| | ..... | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | ..... | | | |
| **ABA690** | **Crediti v/altri soggetti pubblici** | 4.055.313,69 | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |
| **ABA700** | **Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca** | | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |
| **ABA710** | **Altri crediti diversi** | | | |
| *ABA711* | *Altri Crediti diversi* | | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |
| *ABA712* | *Note di credito da emettere (diverse)* | | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |
| ***ABA713*** | ***Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie*** | | | |
| *ABA714* | *Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie* | | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |
| *ABA715* | *Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)* | | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |

| DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|---|---|---|---|
| *ASL Frosinone* | | | *28.103,99* |
| *ASL Viterbo* | | | *119.772,66* |
| *ASL Latina* | | | *262.978,57* |
| *ASL Rieti* | | | *194.094,32* |
| *ASL Roma 6* | | | *5.711,98* |
| *ASL Roma 4* | | | *21.634,99* |
| *ASL Roma 3* | | | *9.503,21* |

***Tab. 8 – crediti verso aziende sanitarie pubbliche della regione***

I **crediti verso le aziende sanitarie pubbliche della regione** di complessivi €. 641.799,72 sono stati riconciliati con la matrice intercompany pubblicata sul portale regionale denominato Alfresco e in applicazione di quanto disposto ogni anno dalla Regione Lazio.

Per quanto riguarda i **crediti v/Asl, AO, IRCCS e Policlinici della Regione**, il saldo, come per il rispettivo conto di debito, è stato riconciliato in riferimento ai valori derivanti da posizioni di costo e di ricavo di competenza 2019 che le aziende del SSR sostengono in virtù di rapporti di interscambio in linea con le direttive regionali, oltre che con le reciproche posizioni iscritte nei conti della situazione patrimoniale delle rispettive aziende. Lo stesso si dirà anche in sezione debiti.

Si ritiene utile e doveroso segnalare che, dallo scorso esercizio, importanti novità hanno coinvolto l'intera matrice Intercompany, sia nella parte crediti sia nella parte debiti.

1) Con nota in atti prot. 3156/2018 dell'8/2/2018 la Regione Lazio ha emanato circolare avente ad oggetto "metodologia di chiusura contabile dei rapporti intercompany antecedenti al 31/12/2015". La Regione Lazio ha disposto che le Aziende Sanitarie facenti parte del perimetro denominato "intercompany" chiudessero su appositi conti ivi individuati "102021203 – Crediti v/ Regione per ripiano perdite" e "204030501 – Altri debiti v/Regione o provincia autonoma" tutte le posizioni, rispettivamente attive e passive aperte e riferite al 31/12/2015 nei confronti di tutte le Aziende pubbliche SSR sia in qualità di clienti che di fornitori.
2) Prima di dar luogo a tali operazioni, con prot, 4377/2018 del 23/2/2018 ARES118 ha ritenuto di chiedere chiarimenti e

rassicurazioni ulteriori, con particolare riferimento al significato finanziario di detta operazione, con ogni conseguente applicazione.

3) La Regione, con propria nota conservata in atti prot. 4764/2018 del 2/3/2018 ha fornito i propri chiarimenti, specificando che "laddove necessario, la Regione provvederà ad erogare all'azienda sanitaria creditrice le somme utili a soddisfare le pretese dei terzi", così assicurando la copertura finanziaria di una operazione che con la prima circolare era stata definita "ad invarianza finanziaria".
4) ARES118 ha così proceduto alle operazioni come da indicazioni regionali, riconciliando i saldi con le matrici intercompany di volta in volta pubblicate aggiornate sul sistema documentale regionale denominato Alfresco.
5) Con nuova circolare in atti prot 7018/2018 del 30/3/2018 la Regione ha disposto anche le nuove modalità di gestione degli addebiti per la parte di competenza del 2017
6) Infine, a conferma della tematica e della metodologia di cui ai punti precedenti 1-2-3, la Regione ha ripetuto l'operazione per le successive partite 2016/2017: con ulteriore circolare in atti prot. 12936/2018 del 15/6/2018 ha pubblicato la Matrice Intercompany SP (acronimo ad individuare la Situazione Patrimoniale – crediti e debiti intercompany) nonché a disporre che – novità rispetto agli altri esercizi – <<l'ammontare dei debiti e dei crediti intercompany presenti in bilancio al 31/12/2017 dovrà essere pari ai soli addebiti afferenti i Flussi A-D maturati negli esercizi 2016 e 2017 e risultanti in stato diverso da "liquidata" così come indicato in matrice.>> In

altri termini ed in sintesi la Regione ha fatto chiudere alle Aziende pubbliche SSR tutto il fatturato fino al 2015, nonché il fatturato 2016 e 2017 che le Aziende hanno dichiarato essere stato liquidato come fatturato passivo.

7) ARES118 si è adeguata anche a tale ultima disposizione.
8) Anche per il 2019 è stata ripetuta la medesima metodologia, confermando pertanto quanto innovato nel 2017.

In linea con le disposizioni normative di cui al D.Lgs 118/2011 e ss.mm.ii., in cui si rileva la necessità di riconciliare ed allineare i saldi delle poste intercompany relativamente al Bilancio d'Esercizio 2018 si è tenuto opportunamente conto di quanto segue:

**CONTO ECONOMICO**: i sottoconti regionali standard inerenti le poste intercompany riportano, nella somma, i valori indicati nella matrice comunicata dalla Regione Lazio e pubblicata e sempre rintracciabile nel sistema Alfresco.

**STATO PATRIMONIALE**: i sottoconti regionali standard inerenti le poste intercompany riportano al 31/12/2019 i saldi indicati nel prospetto regionale denominato "Matrice degli addebiti rilevati in SP al 31/12/2019".

A tal fine è stato effettuato un lavoro di allineamento delle poste patrimoniali al 31/12/2019 seguendo i seguenti step di controllo:

- verifica coerentemente alle indicazioni di cui alle note regionali che i rapporti intercompany siano rilevati negli appositi sottoconti regionali standard istituiti.

- Successiva verifica della coerenza dei saldi riportati nei sottoconti regionali standard istituiti con i valori riportati nella "Matrice degli addebiti di SP al 31/12/2019".

Non sussistono **crediti verso società partecipate o enti dipendenti**

Tra **i crediti verso Erario** sono rilevati gli acconti Ires e IVA versati di cui si è tenuto conto delle risultanze dello studio fiscale, che saranno inserite nel redigendo modello UNICO.

| CODICE MOD. SP | CREDITI (VALORE NOMINALE) | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
| ABA650 | CREDITI V/ERARIO | 76.225,70 | 1.162.169,69 | 1.159.374,39 | 79.021,00 |

***Tab. 9 – crediti verso erario***

Il dettaglio dei movimenti dei crediti verso Erario è il seguente:

| Descrizione | Apertura | Incrementi | Decrementi | Chiusura |
|---|---|---|---|---|
| ERARIO C/IRES PER ACCONTI VERSATI | 1.652,00 € | 2.125,00 € | 1.652,00 € | 2.125,00 € |
| ERARIO C/IVA IN SOSPEN-SIONE SU FATTURE DI ACQUISTO | 3.516,40 € | 1.155.469,19 € | 1.155.469,19 € | 3.516,40 € |
| CREDITI VER-SO ERARIO PER ECCE-DENZE VER-SATE | 34.228,54 € | 0,00 € | 0,00 € | 34.228,54 € |
| ERARIO C/IRAP PER ACCONTI VERSATI | 2.253,20 € | 2.757,50 € | 2.253,20 € | 2.757,50 € |

| Descrizione | Apertura | Incrementi | Decrementi | Chiusura |
|---|---|---|---|---|
| CREDITI V/ERARIO PER IRAP | 18.405,03 € | 0,00 € | 0,00 € | 18.405,03 € |
| ERARIO C/IVA PER ACCONTI VERSATI | 938,31 € | 1.818,00 € | 0,00 € | 2.756,31 € |
| CREDITO IVA ANNUALE | 194,22 € | 0,00 € | 0,00 € | 194,22 € |
| CREDITO IVA A RIMBORSO | 15.038,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 15.038,00 € |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **CREDITI V/ALTRI** | | | | |
| **ABA670** | **ABA670** | **Crediti v/clienti privati** | 8.720.337,95 | 48.683.260,69 | 47.830.160,60 | 9.573.438,04 |
| **ABA680** | **ABA680** | **Crediti v/gestioni liquidatorie** | | | | |
| | | ..... | | | | |
| | | ..... | | | | |
| **ABA690** | **ABA690** | **Crediti v/altri soggetti pubblici** | 4.177.494,60 | 106.463,74 | 228.644,65 | 4.055.313,69 |
| | | ... ... | | | | |
| | | ... ... | | | | |
| **ABA700** | **ABA700** | **Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca** | | | | |
| | | ... ... | | | | |
| | | ... ... | | | | |
| **ABA710** | **ABA710** | **Altri crediti diversi** | 296.280,09 | 1.794.841,84 | 1.885.993,14 | 205.128,79 |
| | *ABA711* | *Altri Crediti diversi* | *296.280,09* | *1.794.841,84* | *1.885.993,14* | *205.128,79* |
| | | ... ... | | | | |
| | | ... ... | | | | |
| | *ABA712* | *Note di credito da emettere (diverse)* | | | | |
| | | ... ... | | | | |
| | | ... ... | | | | |
| | *ABA713* | ***Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie*** | | | | |
| | *ABA714* | *Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie* | | | | |
| | | ... ... | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ... ... | | | | |
| | *ABA715* | *Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)* | | | | |
| | | ... ... | | | | |
| | | ... ... | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **CREDITI V/ALTRI** | | **13.194.112,64** | **50.579.086,27** | **49.939.318,39** | **13.833.880,52** | |
| **ABA670** | **Crediti v/clienti privati** | | **8.720.337,95** | **48.683.260,69** | **47.830.160,60** | **9.573.438,04** | |
| **ABA680** | **Crediti v/gestioni liquidatorie** | | | | | | |
| | ..... | | | | | | |
| | ..... | | | | | | |
| **ABA690** | **Crediti v/altri soggetti pubblici** | | **4.177.494,60** | **100.983,74** | **223.164,65** | **4.055.313,69** | |
| | *INAIL* | | 12.418,12 | | 7,81 | 12.410,31 | |
| | *Comune di Ladispoli* | | 512,00 | 829,00 | 1.343,00 | -2,00 | |
| | *Ministero della Salute* | | 21.601,12 | | | 21.601,12 | |
| | *Ministero dell'Economia* | | | 100.154,74 | 64.444,95 | 35.709,79 | |
| | *Ministero dell'Ambiente* | | 1.110,80 | | | 1.110,80 | |
| | *Corte dei Conti* | | 19.856,36 | | | 19.856,36 | |
| | *Presidenza del Consiglio dei Ministri* | | 1.324,20 | | 2,00 | 1.322,39 | |
| | *Comune di Roma* | | 3.982.177,00 | | | 3.982.177,00 | |
| | *altro* | | 138.495,00 | | 157.367,08 | -18.872,08 | 18.872,08 |
| | ... ... | | | | | | |
| **ABA700** | **Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca** | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| **ABA710** | **Altri crediti diversi** | | **296.280,09** | **1.794.841,84** | **1.885.993,14** | **205.128,79** | |
| *ABA711* | *Altri Crediti diversi* | | | | | | |
| | *Acconti a funzionario economo* | | 14.165,00 | | | 14.165,00 | |
| | *Altri Crediti diversi* | | 8.978,57 | 71.586,27 | 63.014,36 | 17.550,48 | |
| | *Altri crediti v/privati* | | 3.611,40 | 557.342,22 | 557.976,42 | 2.977,20 | |
| | *Aticipi a professionisti ARES* | | 19.490,20 | | 11.672,96 | 7.817,24 | |
| | *Crediti per depositi cauzionali contratti di locazione* | | 3.600,00 | | | 3.600,00 | |
| | *Crediti v/INPDAP* | | 243.323,17 | | 243.293,85 | 29,32 | |
| | *crediti v/percepienti ass.mantenimento* | | 6.513,62 | 10.367,31 | 16.880,93 | 0,00 | |
| | *Compensazione con ASL-AO ex art 1241 e segg c.c.* | | | 338.575,35 | 338.575,25 | 0,10 | |
| | *Crediti per reversali da emettere* | | | 398.047,76 | 398.047,76 | 0,00 | |
| | *Crediti per rilevazione manuale pagamento fondo perseo gennaio 2020 (compet2019)* | | | 2.887,11 | 2.887,11 | 0,00 | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Crediti per Rilevazione manuale pagamento ONAOSI 2 sem2019 - gennaio2020* | | | 9.651,30 | 9.651,30 | 0,00 | |
| | *Crediti v/INAIL* | | | 244.335,67 | 184.864,93 | 59.470,74 | |
| | *Crediti v/Pierleoni srl* | | | 13.355,00 | | 13.355,00 | |
| | *Crediti v/Telecom per tasse di concessione governativa* | | | 89.569,58 | | 89.569,58 | |
| | ... ... | | | | | | |
| *ABA712* | *Note di credito da emettere (diverse)* | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| ***ABA713*** | ***Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie*** | | | | | | |
| *ABA714* | *Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie* | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| *ABA715* | *Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)* | | | | | | |

## DETTAGLIO DELLA VOCE ABA 670 – CREDITI VERSO CLIENTI PRIVATI

| CREDITI VERSO CLIENTI PRIVATI | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **PDC11liv** | **Descri11liv** | **Apertura** | **Incrementi** | **Decrementi** | **Chiusura** |
| 102022101000 | CREDITI V/CLIENTI PRIVATI | 7.101.599,35 € | 1.632.782,10 € | 723.694,07 € | 8.010.687,38 € |
| 102022104000 | CREDITI PER FATTURE E NOTE DI CREDITO DA EMETTERE | 1.069.449,09 € | 72.253,47 € | 678.855,68 € | 462.846,88 € |
| 102022106000 | CREDITI V/DIPENDENTI | 2.382,84 € | 46.171.015,04 € | 46.173.397,88 € | 0,00 € |
| 102022106998 | CREDITI VERSO DIPENDENTI PER ANTICIPI STIPENDIO | 0,00 € | 7.415,00 € | 6.970,00 € | 445,00 € |
| 102022106999 | CREDITI V/DIPENDENTI PER ANTICIPI | 0,00 € | 5.888,00 € | 3.585,14 € | 2.302,86 € |

| CREDITI VERSO CLIENTI PRIVATI | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **PDC11liv** | **Descri11liv** | **Apertura** | **Incrementi** | **Decrementi** | **Chiusura** |
| | AD AGENZIA ENTRATE RI-SCOSSIONE | | | | |
| 102022107999 | ACCONTI CRI EX ART. 12 CONV. DEL 31/07/2012 | 265.658,53 € | 0,00 € | 0,00 € | 265.658,53 € |
| 102022108000 | ACCONTI VERSO ALTRI FORNITORI | 177.663,91 € | 267.971,99 € | 160.375,69 € | 285.260,21 € |
| 102022108996 | ACCONTI TE-LEPASS AU-TOSTRADE PER ADDEBI-TO RID BAN-CARI | 0,00 € | 21.193,67 € | 0,00 € | 21.193,67 € |
| 102022108998 | ACCONTI PPT PER ADDEBITI BANCARI | 3.220,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.220,00 € |
| 102022108999 | ACCONTI ENI PER ADDEBI-TO RID BAN-CARI | 17.082,09 € | 319.464,84 € | 0,00 € | 336.546,93 € |
| 102022109000 | CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE | 83.282,14 € | 185.276,58 € | 83.282,14 € | 185.276,58 € |

- Tra i **crediti verso clienti privati** diversi sono rilevati i crediti per il fermo mezzi in Pronto soccorso in tempi superiori a trenta minuti relativamente ai costi sostenuti fino a tutto l'esercizio 2018 e fatturati agli enti privati; la contropartita di tali crediti è registrata sul conto di ricavo 405050201 Rimborso per fermo mezzi > 30 minuti in PS privati. Per quanto riguarda l'intera vicenda ed in particolare la ripresa della fatturazione del fermo mezzi ai soggetti privati del SSR si rimanda espressamente alla nota integrativa del bilancio di esercizio 2015. Si tratta dei crediti sorti esclusivamente nei confronti di soggetti privati, dal momento che la

Regione ha chiarito, in occasione del Bilancio 2015, che ARES debba emettere fattura solo ai privati e non già alle Aziende pubbliche del SSR Lazio.

- Per l'esercizio 2019 la Regione Lazio si è espressa inibendo all'Azienda di fatturare il dovuto in quanto si è fatta carico di esaminare ed affrontare l'intera questione. Con deliberazione numero 362 del 23/4/2020 l'Azienda ha comunque quantificato l'importo in euro 1.635.507,79 e con successiva deliberazione 387 del 4/5/2020 la ha integrata prendendo atto di non procedere ad emissione di fattura e conseguentemente a rilevazione del credito.

- Crediti per **fatture da emettere** è corrispondente alle fatture con competenza economica 2019 ed emesse nel 2020

- **Crediti verso dipendenti** si riferisce ad anticipi recuperati nei mesi successivi. È stato interamente azzerato nel corso del 2020

- **Acconti ex cri** si riferisce ad un anticipo di euro 2 milioni che progressivamente ARES sta provvedendo a recuperare con fatture successivamente liquidate

- **Acconti Eni ed acconti Telepass** si riferisce alla modalità di fatturazione delle due Ditte: avendo l'addebito diretto bancario in tale conto vengono appoggiati quali crediti gli importi erogati, fintantoché le successive fatture, opportunamente liquidate dagli uffici, vengono chiuse mediante utilizzo di tale credito.

- **Crediti verso altri fornitori** si riferisce alla somma degli anticipi che vengono effettuati ai professionisti, molto più raramente ai fornitori quali il Poligrafico dello Stato per anticipo spese di pubblicazione. I professionisti come noto producono pre-parcella (o parcella pro-forma) ed emettono fattura o parcella solo dopo aver ricevuto il compenso. Per questo motivo il conto nel corso dei primi

mesi del 2020 viene ridotto a zero, per poi movimentarsi di nuovo con gli anticipi 2020.

## DETTAGLIO DELLA VOCE ABA 690 – CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI

| | | | apertura | incrementi | decrementi | chiusura | Ft da emet. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **ABA690** | **Crediti v/altri soggetti pubblici** | | **4.177.494,60** | **100.983,74** | **223.164,65** | **4.055.313,69** | |
| | *INAIL* | | 12.418,12 | | 7,81 | 12.410,31 | |
| | *Comune di Ladispoli* | | 512,00 | 829,00 | 1.343,00 | -2,00 | |
| | *Ministero della Salute* | | 21.601,12 | | | 21.601,12 | |
| | *Ministero dell'Economia* | | | 100.154,74 | 64.444,95 | 35.709,79 | |
| | *Ministero dell'Ambiente* | | 1.110,80 | | | 1.110,80 | |
| | *Corte dei Conti* | | 19.856,36 | | | 19.856,36 | |
| | *Presidenza del Consiglio dei Ministri* | | 1.324,20 | | 2,00 | 1.322,39 | |
| | *Comune di Roma* | | 3.982.177,00 | | | 3.982.177,00 | |
| | *altro* | | 138.495,00 | | 157.367,08 | -18.872,08 | 18.872,08 |

- L'importo del **credito verso altri soggetti pubblici** ha avuto un decremento netto di euro € 122.180,91, per incassi avvenuti nel 2019 superiori alle fatture emesse.

## DETTAGLIO DELLA VOCE ABA710 – ALTRI CREDITI DIVERSI

| | | | apertura | incrementi | decrementi | chiusura |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **ABA710** | **Altri crediti diversi** | | **296.280,09** | **1.794.841,84** | **1.885.993,14** | **205.128,79** |
| *ABA711* | *Altri Crediti diversi* | | | | | |
| | *Acconti a funzionario economo* | | 14.165,00 | | | 14.165,00 |
| | *Altri Crediti diversi* | | 8.978,57 | 71.586,27 | 63.014,36 | 17.550,48 |
| | *Altri crediti v/privati* | | 3.611,40 | 557.342,22 | 557.976,42 | 2.977,20 |
| | *Aticipi a professionisti ARES* | | 19.490,20 | | 11.672,96 | 7.817,24 |
| | *Crediti per depositi cauzionali contratti di locazione* | | 3.600,00 | | | 3.600,00 |
| | *Crediti v/INPDAP* | | 243.323,17 | | 243.293,85 | 29,32 |
| | *crediti v/percepienti ass.mantenimento* | | 6.513,62 | 10.367,31 | 16.880,93 | 0,00 |
| | *Compensazione con ASL-AO ex art 1241 e segg c.c.* | | | 338.575,35 | 338.575,25 | 0,10 |
| | *Crediti per reversali da emettere* | | | 398.047,76 | 398.047,76 | 0,00 |
| | *Crediti per rilevazione manuale pagamento fondo perseo gennaio 2020 (compet2019)* | | | 2.887,11 | 2.887,11 | 0,00 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Crediti per Rilevazione manuale pagamento ONAOSI 2 sem2019 - gennaio2020* | | | 9.651,30 | 9.651,30 | 0,00 |
| | *Crediti v/INAIL* | | | 244.335,67 | 184.864,93 | 59.470,74 |
| | *Crediti v/Pierleoni srl* | | | 13.355,00 | | 13.355,00 |
| | *Crediti v/Telecom per tasse di concessione governativa* | | | 89.569,58 | | 89.569,58 |
| | ... ... | | | | | |
| *ABA712* | *Note di credito da emettere (diverse)* | | | | | |
| | ... ... | | | | | |
| | ... ... | | | | | |

***Tab. 10– crediti verso altri***

• **Altri crediti diversi**: contiene crediti di natura varia provenienti da scritture generate dalla errata attribuzione di un cliente ad un gruppo di conti errato, nello specifico proprio "altri crediti diversi". **Compensazione con ASL-AO ex art 1241 e segg c.c.**: il conto contiene le operazioni di compensazione debiti e crediti che ARES intraprende durante l'anno con le Aziende Sanitarie Pubbliche SSR Lazio. Serve, oltreché ad accogliere i documenti che man mano si chiudono, anche a monitorare costantemente il saldo pari a zero, a riprova dell'avvenuta corretta compensazione.

• **Crediti per depositi cauzionali:** contiene un deposito cauzionale versato per la locazione immobiliare sita in Pomezia, via Orvieto 18

• **Anticipi a professionisti ARES:** contiene anticipi per preparcelle o spese anticipate in favore di professionisti dell'Azienda, tipicamente avvocati

• I **crediti per assegni di mantenimento** sono rappresentati da crediti per anticipo alla data del 31/12/2019 regolarizzati nell'esercizio successivo

• **Altri crediti verso privati**: contiene acconti di piccolo importo, oltre alle movimentazioni in entrata generate automaticamente dal tesoriere sull'ancitipazione, che vanno regolarizzate ogni mese. Di qui le cifre elevate di incrementi e decrementi

• **Acconti IRAP personale categorie protette**: il credito è stato recuperato

• **Crediti verso ONAOSI**: si riferisce ad un credito recuperato nel 2019

• **Crediti fondo PERSEO**: si riferisce ad un credito recuperato nel 2019

• **Crediti v/INAIL:** si riferisce ad un credito recuperato nel 2019

• **Crediti v/ Pierleoni:** si riferisce all'attesa di un incasso a seguito di sentenza

• **Crediti v/Telecom:** l'azienda ha iscritto a credito importi per tasse di concessione

**Dettaglio crediti intraregionali 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 |
|---|---|---|---|
| *ASL Frosinone* | | | *28.103,99* |
| *ASL Viterbo* | | | *119.772,66* |
| *ASL Latina* | | | *262.978,57* |
| *ASL Rieti* | | | *194.094,32* |
| *ASL Roma 6* | | | *5.711,98* |
| *ASL Roma 4* | | | *21.634,99* |
| *ASL Roma 3* | | | *9.503,21* |
| **TOTALE** | | | **641.799,72** |

***Tab. 11 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni***

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI | | Delibera n°/anno | Importo delibera | Riscosso negli esercizi precedenti (-) | Consistenza iniziale | Importo nuove deliberazioni | Riscossioni (-) | Consistenza finale |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ABA280 | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | | | | | | | | |
| | *Inserire dettaglio* | | | | | | | | |
| ABA480 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | | | | | 4.972.191,93 | 208.656,03 | 237.064,89 | 4.943.783,07 |
| | *Inserire dettaglio* | | | | | | | | |
| ABA490 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | | | | | | | | |
| | *Inserire dettaglio* | | | | | | | | |
| ABA500 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | | | | | 32.470.773,85 | 53.916.742,34 | - | 86.387.516,19 |
| | *Inserire dettaglio* | | | | | | | | |
| *ABA501* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015* | | | | | | | | |
| | *Inserire dettaglio* | | | | | | | | |
| ABA510 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | | | | | |
| | *Inserire dettaglio* | | | | | | | | |
| ABA520 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | | | | |
| | *Inserire dettaglio* | | | | | | | | |
| ABA521 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | | | | | | |
| | *Inserire dettaglio* | | | | | | | | |
| ABA522 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie | | | | | | | | |
| | *Inserire dettaglio* | | | | | | | | |

**Per quanto riguarda i Crediti v/Asl, AO, IRCCS e Policlinici della Regione, si rimanda a quanto già precedentemente esposto.**

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

| | |
|---|---|
| ~~CRED01 – NO~~ | ~~Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante. Vedasi quanto appena sopra~~ |
| CRED01 – SI | Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante *QUI DI SEGUITI SI ESPONGONO I FATTI E LE RAGIONI* |

**FONDO SVALUTAZIONE CREDITI**

Con tre distinte deliberazioni – pe via della diversa tematica – l'Azienda ha provveduto ad accantonare somme per Svalutazione Crediti, di cui qui di seguito si fornisce dettaglio. In aggiunta, è stata deliberata la chiusura del Fondo Svalutazione Crediti Verso Comune di Roma. Più nel dettaglio:

1. **Deliberazione n. 487 del 4/5/2020 crediti per Fermo Mezzi**: l'Azienda ha preso atto delle indicazioni regionali, che sinteticamente disponevano l'istituzione di un Fondo Svalutazione per tutti i crediti verso privati derivanti da fatturazione fermo mezzi superiore a 30' nei Pronto Soccorso, oltre ad inibire la fatturazione per le competenze dell'esercizio 2019. L'Istituzione del Fondo, precisando essere rientrante anche nelle operazioni ex DCA 521/2018 (Percorsi Attuativi di Certificabilità) per complessivi euro 7.253.424,28 è avvenuta mediante
    a. utilizzo del Fondo di dotazione per euro 2.749.094,75
    b. iscrizione di Accantonamento per euro 4.504.329,53

2. **Deliberazione numero 426 del 15/5/2020 crediti verso Comune di Roma per Giubileo della Misericordia 2015-2016:** con l'atto in questione l'Azienda ha preso atto della

sentenza del Tribunale Civile numero 6843/2020 con la quale l'Azienda ha avuto totale ragione delle pretese delle somme fatturate al Comune di Roma; in pendenza di giudizio con deliberazione numero 385/2017 si era provveduto ad accantonare la somma (per rischio sul credito) per euro 3.982.177,00, che con l'atto 426/2020 si è provveduto a liberare.

3. **Deliberazione numero 497 del 16/6/2020 crediti da incassare**: l'Azienda, seguendo i Percorsi Attuativi di Certificabilità ed in applicazione degli articoli 2423bis e 2426 del Codice Civile, ha ritenuto:
    a. procedere con data contabile 31/12/2019 alla creazione di un Fondo rischi Svalutazione Crediti, per complessivi euro 514.968,88 per tutte le partite creditorie aperte e riferite fino al 31/12/2018
    b. Precisare che la creazione di detto Fondo ha esclusiva natura prudenziale e che le corrispondenti partite che ne generano l'iscrizione verranno valutate una ad una.

Di seguito si espone la composizione per anno di provenienza dei crediti oggetto di deliberazione 497

| Anno di formazione del credito | Valore |
|---|---|
| 2007 | 3.679,90 |
| 2009 | 23.099,39 |
| 2010 | 88.204,16 |
| 2011 | 15.145,27 |
| 2012 | 33.468,63 |
| 2013 | 19.985,98 |
| 2014 | 9.180,05 |
| 2015 | 36.873,36 |
| 2016 | 53.480,56 |
| 2017 | 127.646,99 |
| 2018 | 104.204,59 |
| **Totale complessivo** | **514.968,88** |

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| ABA530 | Crediti v/Comuni | 8.781,24 | | |
| | ..... | | | |
| | ..... | | | |

| | CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ABA560 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | | | | |
| ABA570 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in com- | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | pensazione | | | | |
| ABA580 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | | 641.799,72 | | |
| ABA590 | Acconto quota FSR da distribuire | | | | |
| ABA591 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | | |
| ABA600 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | | | | |
| ABA601 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | | | | |
| | *TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE* | | **641.799,72** | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI | | | |
| ABA620 | Crediti v/enti regionali | | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |
| ABA630 | Crediti v/sperimentazioni gestionali | | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |
| ABA640 | Crediti v/altre partecipate | | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ABA650 | Crediti v/Erario | | 79.021,00 | | |
| | ... ... | | | | |
| | ... ... | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | CREDITI V/ALTRI | | | | |
| ABA670 | Crediti v/clienti privati | | 1.920.158,95 | | |
| ABA680 | Crediti v/gestioni liquidatorie | | | | |
| | ..... | | | | |
| | ..... | | | | |
| ABA690 | Crediti v/altri soggetti pubblici | | 4.055.313,69 | | |
| | ... ... | | | | |
| | ... ... | | | | |
| ABA700 | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | | | | |
| | ... ... | | | | |
| | ... ... | | | | |
| ABA710 | Altri crediti diversi | | | | |
| *ABA711* | *Altri Crediti diversi* | | | | |
| | ... ... | | | | |
| | ... ... | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| *ABA712* | *Note di credito da emettere (diverse)* | | | |
| | *... ...* | | | |
| | *... ...* | | | |
| ***ABA713*** | ***Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie*** | | | |
| *ABA714* | *Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie* | | | |
| | *... ...* | | | |
| | *... ...* | | | |
| *ABA715* | *Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)* | | | |
| | *... ...* | | | |
| | *... ...* | | | |

| DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|---|---|---|---|
| *ASL Frosinone* | | | *28.103,99* |
| *ASL Viterbo* | | | *119.772,66* |
| *ASL Latina* | | | *262.978,57* |
| *ASL Rieti* | | | *194.094,32* |
| *ASL Roma 6* | | | *5.711,98* |
| *ASL Roma 4* | | | *21.634,99* |
| *ASL Roma 3* | | | *9.503,21* |

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| | **CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE** | | | |
| | **Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:** | | | |
| *ABA201* | *Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto* | | | |
| *ABA220* | *Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato* | | | |
| *ABA230* | *Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale* | | | |
| *ABA240* | *Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale* | | | |
| *ABA250* | *Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard* | | | |
| *ABA260* | *Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente* | | | |
| | **Crediti v/Stato - altro:** | | | |
| *ABA270* | *Crediti v/Stato per spesa corrente - altro* | | | |
| *ABA271* | *Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)* | | | |
| | **CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI** | | | |
| *ABA280* | **Crediti v/Stato per finanziamenti per in-** | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **vestimenti** | | | | |
| | ... ... | | | | |
| | ... ... | | | | |
| | **CREDITI V/STATO - RICERCA** | | | | |
| **ABA300** | **Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute** | | | | |
| **ABA310** | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | | 6.100,86 | | |
| **ABA320** | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | | | | |
| **ABA330** | **Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti** | | | | |
| *ABA340* | **Crediti v/prefetture** | | | | |
| | *TOTALE CREDITI V/STATO* | | **6.100,86** | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE** | | | | |
| | **Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:** | | | | |
| *ABA390* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR* | | | | |
| *ABA400* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale* | | | | |
| *ABA410* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale* | | | | |
| *ABA420* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR* | | | | |
| *ABA430* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA** | | | | |
| *ABA440* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA** | | | | |
| *ABA450* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro** | | | | |
| *ABA451* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)** | | | | |
| *ABA460* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca** | | | | |
| | ... ... | | | | |
| | ... ... | | | | |
| *ABA461* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale** | | | | |
| | ... ... | | | | |
| | ... ... | | | | |
| | **CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO** | | | | |
| **ABA480** | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti** | | 4.943.783,07 | | |
| *ABA490* | **Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione** | | | | |
| | **Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:** | | | | |
| *ABA500* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite* | | 86.387.516,19 | | |
| *ABA501* | *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015* | | | | |
| *ABA510* | *Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005* | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| *ABA520* | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | |
| *ABA521* | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | |
| *ABA522* | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie | | | |
| | *TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA* | **91.331.299,26** | | |

| CODICE MOD. SP | CREDITI | VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| **ABA530** | **Crediti v/Comuni** | 8.781,24 | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE** | | | |
| **ABA560** | **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione** | | | |
| **ABA570** | **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione** | | | |
| **ABA580** | **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni** | 641.799,72 | | |
| **ABA590** | **Acconto quota FSR da distribuire** | | | |
| **ABA591** | **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015** | | | |
| **ABA600** | **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione** | | | |
| **ABA601** | **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)** | | | |
| | *TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE* | **641.799,72** | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI** | | | |
| **ABA620** | **Crediti v/enti regionali** | | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |
| ABA630 | **Crediti v/sperimentazioni gestionali** | | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |
| ABA640 | **Crediti v/altre partecipate** | | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **ABA650** | **Crediti v/Erario** | 79.021,00 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | ..... | | | |
| | ..... | | | |

| | CREDITI V/ALTRI | | | |
|---|---|---|---|---|
| **ABA670** | **Crediti v/clienti privati** | 1.920.158,95 | | |
| **ABA680** | **Crediti v/gestioni liquidatorie** | | | |
| | ..... | | | |
| | ..... | | | |
| **ABA690** | **Crediti v/altri soggetti pubblici** | 4.055.313,69 | | |
| | ..... | | | |
| | ..... | | | |
| **ABA700** | **Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca** | | | |
| | ..... | | | |
| | ..... | | | |
| **ABA710** | **Altri crediti diversi** | | | |
| *ABA711* | *Altri Crediti diversi* | | | |
| | ..... | | | |
| | ..... | | | |
| *ABA712* | *Note di credito da emettere (diverse)* | | | |
| | ..... | | | |
| | ..... | | | |
| *ABA713* | ***Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie*** | | | |
| *ABA714* | *Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie* | | | |
| | ..... | | | |
| | ..... | | | |
| *ABA715* | *Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)* | | | |
| | ..... | | | |
| | ..... | | | |

***Tab. 12 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte***

**Altre informazioni relative ai crediti.**

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---|---|---|
| **CRED02 – Gravami.** Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc? | **NO** | | |
| **CRED03 – Cartolarizzazioni.** L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti? | NO | | |
| **CRED04 – Altro.** Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | SI | | Si fa rimando al punto 3 delle pagine precedenti, deliberazione numero 497/2020 relativa al Fondo Svalutazione Crediti |

## 9. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non si rilevano valori nel Bilancio di Esercizio

| CODICE MOD. SP | ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | Valore netto |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni | Cessioni (valore netto) | |
| ABA 730 | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | | | | | | | | | | |
| | Partecipazioni in imprese collegate | | | | | | | | | | |
| | Partecipazioni in altre imprese | | | | | | | | | | |
| ABA 740 | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | | | | | | | | | | |
| | **TOTALE ATTIVITA' 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:** | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | |

| CODICE MOD. SP | DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | Costo storico | ESERCIZI PRECEDENTI | | | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | Valore finale |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore iniziale | Giroconti e Riclassificazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni | Cessioni (valore netto) | |
| ABA 730 | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | | | | | | | | | | |
| | ... | | | | | | | | | | |
| | ... | | | | | | | | | | |
| | Partecipazioni in imprese collegate: | | | | | | | | | | |
| | ... | | | | | | | | | | |
| | ... | | | | | | | | | | |
| | Partecipazioni in altre imprese: | | | | | | | | | | |
| | ... | | | | | | | | | | |
| | ... | | | | | | | | | | |
| ABA 740 | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | | | | | | | | | | |
| | ... | | | | | | | | | | |
| | ... | | | | | | | | | | |

## 10. Disponibilità liquide

| CODICE MOD. SP | DISPONIBILITA' LIQUIDE | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Incrementi | Decrementi | |
| ABA760 | Cassa | 16.007,40 | 6.999,00 | 6.999,00 | 16.007,40 |
| ABA770 | Istituto Tesoriere - conto dell'economo | 2.206,19 | 11.061,19 | 7.676,00 | 5.591,38 |
| ABA770 | Istituto Tesoriere | 6.926.478,84 | 121.761.371,23 | 112.985.426,70 | 15.702.423,37 |
| ABA780 | Tesoreria Unica | | | | |
| ABA790 | Conto corrente postale | | | | |

***Tab. 13 – Movimentazioni delle disponibilità liquide***

Durante l'esercizio 2019 sono stati analizzati gli andamenti dei flussi finanziari per la corrispondenza dei dati contabili con le risultanze del tesoriere. Sono stati regolarizzati tutti i sospesi in entrata e in uscita al 31/12/2019 e ciò ha permesso la sottoscrizione del quadro di raccordo tra Ares 118 e BNL Istituto Tesoriere che si allega alla nota integrativa.

La consistenza finale del conto di Tesoreria centrale pari ad €. 15.708.014,75 (composto da euro 5.591,38 sul conto dell'Economo e 15.702.423,37 sul conto corrente aziendale) riportata nel medesimo quadro di raccordo corrisponde esattamente con le risultanze contabili di cui al conto debiti verso istituto tesoriere per anticipazione ordinaria.

## 11. Ratei e risconti attivi

Non si rilevano per l'Esercizio 2019 ratei e risconti attivi

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

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

| CODICE MOD. SP | RATEI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|---|---|---|---|
| | *DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE* | | |
| ACA010 | Ratei attivi | | |
| ACA020 | Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | |

| CODICE MOD. SP | RISCONTI ATTIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|---|---|---|---|
| | *DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE* | | |
| ACA040 | Risconti attivi | | |
| ACA050 | Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | |

# ESERCIZIO 2019

## Situazione Patrimoniale

## Patrimonio Netto

## 12. Patrimonio netto

| CODICE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO | Consistenza iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | | | | Consistenza finale |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Giro conti e Riclassificazioni | Assegnazioni nel corso dell'esercizio | Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio | Altre variazioni (+/-) | Risultato di esercizio (+/-) | |
| **PAA000** | **FONDO DI DOTAZIONE** | **11.062.126,05** | | | | **1.169.504,57** | | **12.231.630,62** |
| **PAA010** | **FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI** | | | | | | | |
| PAA020 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | | | | | | | |
| PAA030 | Finanziamenti da Stato per investimenti | | | | | | | |
| PAA040 | *Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88* | 339.242,61 | | | | | | 339.242,61 |
| PAA050 | *Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca* | | | | | | | |
| PAA060 | *Finanziamenti da Stato per investimenti - altro* | 13.703,04 | | 3.306,20 | -7.478,03 | | | 9.531,21 |
| PAA070 | Finanziamenti da Regione per investimenti | 23.236.900,51 | | | -4.677.757,03 | | | 18.559.143,48 |
| PAA080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | | | | | | | |
| PAA090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 1.520.201,42 | | 76.896,55 | -505.857,41 | | | 1.091.240,56 |
| **PAA100** | **RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI** | **750,00** | | | | | | **750,00** |
| **PAA110** | **ALTRE RISERVE** | | | | | | | |
| PAA120 | Riserve da rivalutazioni | | | | | | | |
| PAA130 | Riserve da plusvalenze da reinvestire | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PA A140 | Contributi da reinvestire | | | | | | | | |
| PA A150 | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | | | | | | | | |
| PA A160 | Riserve diverse | | | | | | | | |
| **PA A170** | **CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE** | | | | | | | | |
| PA A180 | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | | | | | |
| PA A190 | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | | | | | |
| PA A200 | Altro | | 8.354.656,77 | | | -8.354.656,77 | 53.916.742,34 | | 53.916.742,34 |
| **PA A210** | **UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO** | | **-62.271.631,51** | **-14.518.481,08** | **232,42** | | **8.354.656,77** | | **-68.435.223,40** |
| **PA A220** | **UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO** | | **-14.518.481,08** | **14.518.481,08** | | | | **-7.944.511,35** | **-7.944.511,35** |
| | *TOTALE PATRIMONIO NETTO* | | -32.262.532,19 | - | 80.435,17 | -13.545.749,24 | 63.440.903,68 | -7.944.511,35 | 9.768.546,07 |

***Tab. 14– Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto***

Come definito dal principio contabile OIC 28 "il patrimonio netto è la differenza tra le attività e le passività di bilancio" e trova la sua origine contabile nell'esigenza di un bilanciamento tra le sezioni dello Stato Patrimoniale secondo la nota uguaglianza:

**Attivo = Passivo + Patrimonio Netto**

Il "Patrimonio Netto" al 31.12.2019 è pari ad euro 9.768.546,07 la consistenza è composta dalle seguenti voci:

- **12.231.630,62** è il saldo dei movimenti del Fondo di Dotazione. Le operazioni relative al Percorso Attuativo di Certificabilità dei Bilanci nel 2019 hanno visto concentrarsi sulla ricognizione delle stato del debito e del credito, operazione che era già iniziata nel 2017 con riferimento ai debiti e crediti Intercompany. Il DCA 521/2018, cui si fa intero rimando per i dettagli giuridici ed alle relative circolari regionali applicative per gli

aspetti operativi, hanno comportato che l'Azienda verificasse analiticamente lo stato del debito e del credito e ne determinasse se fossero, rispettivamente: esigibili/incassabili, di dubbia esigibilità/incassabilità, insussitenti. In conseguenza di ciò:

- Crediti e debiti incassabili o esigibili rimangono nella relativa sezione della Situazione Patrimoniale. In particolare per ARES118 l'analisi ha evidenziato come i crediti siano in maniera pressoché totale da incassare. Non solo i crediti pertanto sono stati lasciati nella sezione Attivo della Situazione Patrimoniale, ma sono stati inviati all'Avvocatura per il loro incasso mediante azione giudiziaria laddove giacenti.

- Debiti di dubbia esigibilità: sono stati girati a Fondo di Dotazione, successivamente con propria circolare la Regione ha stabilito di istituire Fondo di Accantonamento prudenziale, nella misura di:

  - 10% dei debiti insorti fino al 2008

  - 20% dei debiti insorti dal 2009 al 2014

- Debiti inesigibili: rimangono interamente a Fondo di Dotazione.

➢ Il valore di euro **12.231.630,62** rappresenta pertanto il saldo di tali operazioni condotte ai sensi del DCA 521/2018 sotto la guida dell'Advisor regionale, oltre a talune operazioni aziendali condotte in autonomia e sottoposte con il presente Bilancio di Esercizio alla valutazione della Regione per l'approvazione; operazioni anticipatorie sempre di specifici obiettivi di PAC. Il dettaglio di tale importante operazione, nonché di tutti i movimenti e dei richiami alle note regionali, è stato oggetto della deliberazione 490 del 10/06/2020. In sintesi è dato da:

| | |
|---|---|
| Conto: 20101010198 FONDO DI DOTAZIONE DCA 521/2018 (CHIUSURA DEBITI/CREDITI INSUSSISTENTI) | 413.874,26 (D) |
| Conto: 20101010198/282 FONDO DI DOTAZIONE DCA 521/2018 (CHIUSURA DEBITI/CREDITI INSUSSISTENTI) | 1.743,88 (A) |
| Conto: 20101010199 FONDO DI DOTAZIONE DCA 521/2018 (PARTITE DUBBIA SUSSISTENZA) | 12.635.427,83 (A) |
| **Saldo** | **12.223.297,45** |

- **€ 339.242,61** rappresenta il residuo dei finanziamenti per investimenti ex art. 20 L.67/88. Non ha subito variazioni nel corso del 2019

- **9.531,21** finanziamenti da Stato per investimenti: è il saldo risultante dallo scorso esercizio ed a seguito di utilizzo per sterilizzazioni, riferito al progetto Sala Situazionale finanziato dal Ministero Salute

- **18.559.143,48** rappresenta il residuo dei finanziamenti per investimenti da Regione così composta:

  - 23.236.900,51 residuo iniziale proveniente dal Bilancio di Esercizio 2018

  - 4.677.757,03 quota utilizzata per le sterilizzazioni degli ammortamenti dell'esercizio.

E così dettagliato:

| voce | valore |
|---|---|
| FINANZIAMENTI DA REGIONE PER INVESTIMENTI | 9.954.874,16 |
| FONDO RISCHI PER TEMPI DI VESTIZIONE E PAUSA 10 MINUTI | 996.124,28 |
| FONDO TRATTENUTE AI DIPENDENTI PER PIGNORAMENTI IN CORSO | 17.052,80 |
| FONDO INTERESSI PASSIVI E SPESE A FORNITORI | 369.046,44 |
| FONDO PER LE EMERGENZE DELLA SICUREZZA E DELLA SALUTE DEL LAVORO D.LGS 81/2008 | 99.015,77 |
| FONDO FORNITORI NON PAGABILI DELI. 557/2017 | 70.531,32 |
| FONDO RISCHI IVA ELITALIANA | 2.000.000,00 |
| FONDO ACC.TO DA ESTINZIONE DEBITI EX DCA 521/2018 | 3.913.970,29 |
| FONDO RISCHI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE) VALUTAZIONI CAVS | 1.135.000,00 |
| DETERMINA REGIONE LAZIO C2773/09 SOFTWARE AC. PAG | 3.528,42 |
| | **18.559.143,48** |

- **€ 1.091.240,56** relativi alla rettifica dei contributi in conto esercizio per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai cespiti non finanziati si compone di:
  - € 1.520.201,42 consistenza iniziale 2019
  - 505.857,41 per sterilizzazioni dell'esercizio
  - 76.896,55 per incremento di rettifiche contributi in conto esercizio per investimenti non finanziati AZIONI PAC D.5.3 - AZIONE DI SOSTANZA AS_D4 nonché D.L.vo 118/2011
- **€ 750,00** rappresenta riserve da donazioni e lasciti, non ha subito movimentazioni nel 2019

- **€ 53.916.742,34** rappresenta il contributo per ripiano perdite eseguito per operazione regionale ex DCA 310/2019:

- **€ 68.435.223,40** relativo alle perdite di esercizio registrate negli esercizi precedenti 2015, 2016, 2017 e 2018.

- **€ 7.944.511,35** relativo alla perdita di esercizio registrata nell'esercizio 2019.

| CO-DI-CE MOD. SP | PATRIMONIO NETTO | RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Copertura perdite | Sterilizzazioni | Altre motivazioni |
| **PAA 000** | **FONDO DI DOTAZIONE** | | | 12.231.630,62 |
| **PAA 010** | **FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI** | | | |
| PAA 020 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | | | |
| PAA 030 | Finanziamenti da Stato per investimenti | | | |
| PAA 040 | *Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88* | | | |
| PAA 050 | *Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca* | | | |
| PAA 060 | *Finanziamenti da Stato per investimenti - altro* | | | |
| PAA 070 | Finanziamenti da Regione per investimenti | | | |
| PAA 080 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | | | |
| PAA 090 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | | | |
| **PAA 100** | **RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI** | | | |
| **PAA 110** | **ALTRE RISERVE** | | | |
| PAA 120 | Riserve da rivalutazioni | | | |
| PAA 130 | Riserve da plusvalenze da reinvestire | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| PAA 140 | Contributi da reinvestire | | | | |
| PAA 150 | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | | | | |
| PAA 160 | Riserve diverse | | | | |
| **PAA 170** | **CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE** | | | | |
| PAA 180 | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | | | | |
| PAA 190 | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | | | | |
| PAA 200 | Altro | | | | |
| **PAA 210** | **UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO** | | | | |
| **PAA 220** | **UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO** | | | | |
| | *TOTALE PATRIMONIO NETTO* | | | | 12.231.630,62 |

### PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

| | |
|---|---|
| **PN01 – NO** | Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti. |
| ~~**PN 01 – SI**~~ | ~~Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti, erogati da .. per l'acquisto di ... *[SPECIFICARE IMPORTO, SOGGETTO EROGATORE E TIPOLOGIA DI BENI ACQUISITI].*~~ |

### PN02 – Fondo di dotazione

| | |
|---|---|
| ~~**PN02 – NO**~~ | ~~Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.~~ |
| **PN 02 – SI** | Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente *a causa delle operazioni di cui al DCA 521/2018 nonché in generale al Percorso Attuativo di Certificabilità dei bilanci. Si è dettagliato nelle pagine precedenti, si rinvia integralmente alla deliberazione numero 490 del 10/6/2020* |

## Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

| 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 rischi* | *di cui investiti* |
| PAA020 | **Finanziamenti per beni di prima dotazione** | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare) | | | | | | | | | | | | |
| PAA030 | **Finanziamenti da Stato per investimenti** | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 | | | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare) | | | | | | | | | | | | | | |
| **PA A070** | **Finanziamenti da Regione per investimenti** | | | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 | | | | | - 23.236.900,51 | | 3.699.839,31 | 8.377.596,34 | | - 18.559.143,48 | | | | |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare) | | | | | - 23.236.900,51 | | 3.699.839,31 | 8.377.596,34 | | - 18.559.143,48 | | | | |
| **PA A080** | **Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti** | | | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 | | | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare) | | | | | | | | | | | | | | |
| **PA A090** | **Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio** | | | | | - 1.520.201,42 | | 76.896,55 | 505.857,41 | | - 1.091.240,56 | | | | |
| | ... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2 | | | | | | | | | | | | | | |
| | ... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare) | | | | | | | | | | | | | | |

Come già dettagliato in precedenti Note Integrative, nell'ultimo triennio ARES118 ha provveduto ad un riallineamento totale delle posizioni relative ai cespiti, al registro cespiti, ai finanziamenti ed alle loro fonti, al credito verso gli enti finanziatori, allo storno quota FSR per applicazione del D.L.vo 118/2011 e tutto mediante regolamentazione, procedura operativa, deliberazioni di presa d'atto, incontri con gli uffici regionali per un perfetto allineamento e piena adesione al Percorso Attuativo di Certificabilità al fine di raggiungere gli obiettivi ivi indicati. Per questa ragione si sono resi necessari giroconti e / o riclassificazioni.

Qui di seguito si espongono gli incrementi di finanziamenti:

| PAA 070 FINANZIAMENTI DA REGIONE PER INVESTIMENTI | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| codice | Descrizione | apertura | incrementi | decrementi | saldo |
| 201020501000 | FINANZIAMENTI DA REGIONE PER INVESTIMENTI | 11.464.796,10 | 2.662.706,55 | 1.152.784,61 | 9.954.874,16 |
| 201020501978 | FONDO RISCHI PER TEMPI DI VESTIZIONE E PAUSA 10 MINUTI | 1.341.209,92 | 346.548,46 | 1.462,82 | 996.124,28 |
| 201020501979 | FONDO TRATTENUTE AI DIPENDENTI PER PIGNORAMENTI IN CORSO | 49.062,01 | 59.113,98 | 27.104,77 | 17.052,80 |
| 201020501980 | FONDO INTERESSI PASSIVI E SPESE A FORNITORI | 326.452,43 | 257.405,99 | 300.000,00 | 369.046,44 |
| 201020501981 | FONDO PER LE EMERGENZE DELLA SICUREZZA E DELLA SALUTE DEL LAVORO D.LGS 81/2008 | 100.000,00 | 984,23 | - | 99.015,77 |
| 201020501983 | FONDO ACCANT.TO RISCHI RECUPERO SOMME COMUNE DI ROMA DLB 385/2017 | 3.982.177,00 | 3.982.177,00 | - | - |
| 201020501984 | FONDO FORNITORI NON PAGABILI DELI. 557/2017 | 70.531,32 | - | - | 70.531,32 |
| 201020501985 | FONDO RISCHI INTERESSI E SPESE CAUSE CIVILI | 998.672,68 | 998.672,68 | - | - |
| 201020501986 | FONDO RISCHI IVA ELITALIANA | 2.000.000,00 | - | - | 2.000.000,00 |
| 201020501987 | FONDO ACC.TO DA ESTINZIONE DEBITI EX DCA 521/2018 | 2.900.470,63 | - | 1.013.499,66 | 3.913.970,29 |
| 201020501988 | FONDO RISCHI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE) VALUTAZIONI CAVS | - | - | 1.135.000,00 | 1.135.000,00 |
| 201020501989 | FONDO SPESE LEGALI CAUSE CIVILI | - | 53.644,48 | 53.644,48 | - |
| 201020501990 | FONDO RISCHI CAUSE CIVILI PERSONALE DIPENDENTE | - | 16.342,97 | 16.342,97 | - |
| 201020501992 | DETERMINA REGIONE LAZIO C2773/09 SOFTWARE AC. PAG | 3.528,42 | - | - | 3.528,42 |
| | | **23.236.900,51** | **8.377.596,34** | **3.699.839,31** | **18.559.143,48** |

Altresì il lavoro è stato condotto per gli investimenti autofinanziati, per i quali il D.L.vo 118/2011 impone di stornare la quota FSR per destinazione ad investimenti. In occasione ed in applicazione del DCA 521/2018 l'Azienda ha utilizzato la procedura, che prevede la movimentazione del Fondo di Dotazione, per la rico-

stituzione della quota mancante a quadratura per le sterilizzazioni occorrenti negli esercizi futuri. In maniera doverosamente trasparente, quando detto è stato oggetto di atto deliberativo numero 385 dell'1/7/2019, sottoposto alla valutazione regionale e pubblicato sul portale regionale di documentazione denominato Alfresco.

## 13. Riserve

Non si registrano riserve nel Bilancio di ARES118

| DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE | ESERCIZI PRECEDENTI | | | Valore finale |
|---|---|---|---|---|
| | Valore al 31/12/X-3 e precedenti | Valore al 31/12/X-2 | Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale) | |
| Valore iniziale | | | | |
| Incrementi | | | | |
| Utilizzi | | | | |
| Valore finale | | | | |

## 14. Contributi da reinvestire

Non si rilevano contributi da reinvestire

| DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE | ESERCIZI PRECEDENTI | | | Valore finale |
|---|---|---|---|---|
| | Valore al 31/12/X-3 e precedenti | Valore al 31/12/X-2 | Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale) | |
| Valore iniziale | | | | |
| Incrementi | | | | |
| Utilizzi | | | | |
| Valore finale | | | | |

# ESERCIZIO 2019

# Situazione Patrimoniale

# Passività

## 15. Fondi per rischi e oneri

| CODICE MOD. SP | FONDO RISCHI E ONERI | Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Riclassifiche dell'esercizio | Utilizzi | Valore finale |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **PBA 000** | **FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE** | | | | | |
| **PBA 010** | **FONDI PER RISCHI** | | | | | |
| PBA 020 | Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali | 2.796.657,49 | 8.770.898,80 | | 1.096.883,77 | 10.470.672,52 |
| PBA 030 | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 460.000,00 | - | | 48.574,49 | 411.425,51 |
| PBA 040 | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | | | | | |
| PBA 050 | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 8.468.773,80 | 565.792,12 | | 197.390,36 | 8.837.175,56 |
| PBA 051 | Fondo rischi per franchigia assicurativa | | | | | |
| PBA 052 | Fondo rischi per interessi di mora | | | | | |
| PBA 060 | Altri fondi rischi | | | | | |
| | ... | | | | | |
| | ... | | | | | |
| **PBA 070** | **FONDI DA DISTRIBUIRE** | | | | | |
| PBA 080 | FSR indistinto da distribuire | | | | | |
| PBA 090 | FSR vincolato da distribuire | | | | | |
| PBA 100 | Fondo per ripiano disavanzi pregressi | | | | | |
| PBA 110 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | | | | | |
| PBA 120 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | | | | | |
| PBA 130 | Fondo finanziamento per ricerca | | | | | |
| PBA 140 | Fondo finanziamento per investimenti | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PBA 141 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | | | | | | |
| **PBA 150** | **QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI** | | | | | | |
| PBA 151 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | | | | | | |
| PBA 160 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | | | | | | |
| PBA 170 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | | 1.783.724,73 | - | | 384.233,53 | 1.399.491,20 |
| PBA 180 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | | | | | | |
| PBA 190 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | | | | | | |
| **PBA 200** | **ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE** | | | | | | |
| PBA 210 | Fondi integrativi pensione | | | | | | |
| PBA 230 | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | | 732.361,12 | 270.747,46 | | - | 1.003.108,58 |
| PBA 240 | Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | | 307.212,35 | 186.111,45 | | - | 493.323,80 |
| PBA 250 | Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai | | | | | | |
| PBA 260 | Altri fondi per oneri e spese | | 4.139.535,20 | 380.723,77 | | 1.238.558,29 | 3.281.700,68 |
| | ... | | | | | | |
| | ... | | | | | | |
| PBA 270 | Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016 | | | | | | |
| | ... | | | | | | |
| | ... | | | | | | |
| | **TOTALE FONDI RISCHI E ONERI** | | **18.688.264,69** | **10.174.273,60** | - | **2.965.640,44** | **25.896.897,85** |

***Tab. 15 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri***

In occasione del Bilancio di Esercizio 2019 tutti i Fondi Rischi sono stati, come di consueto ricogniti; altresì sono stati deliberati e determinati puntualmente sulla base delle informazioni disponibili all'Azienda. Si richiamano qui di seguito gli atti deliberativi, giacché in essi si rinviene la documentazione necessaria:

- **fondo rischi per cause civili e oneri processuali:** deliberazione 417 del 15/5/2020

- Il **fondo rischi cause civili personale dipendente:** deliberazione 417 del 15/5/2020

- Il **fondo rischi per copertura diretta di rischi:** deliberazione 417 del 15/5/2020. Questo fondo accoglie solo le cause già intentate all'Azienda, accantonate secondo i principi contabili e contenute nella Tabella B caricata sul Portale Alfresco.

- **Il fondo quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)** si riferisce al progetto Accorciamo le Distanze in vigore dal 2016; si tratta della quota da utilizzare

- **Il fondo rinnovi contrattuali personale dipendente ed analogo fondo per MMG** sono quantificati secondo le disposizioni regionali pubblicate sul portale Alfresco

L'Azienda, per legge, non accantona trattamento di fine rapporto

| CODICE MOD. SP | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO |
|---|---|
| PBA250 | Fondo per premi operosità medici SUMAI |
| PCA010 | Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente |
| | TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO |

| Consistenza iniziale | Accantonamenti dell'esercizio | Utilizzi dell'esercizio | Valore finale |
|---|---|---|---|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

**Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.**

| Informazione | Caso presente in azienda? | | Se sì, illustrare |
|---|---|---|---|
| **FR01.** Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati? | ~~NO~~ | SI | I fondi sono stati costituiti sulla base delle informazioni in possesso dell'Azienda alla data attuale, pertanto si possono verificare perdite addizionali per cause al momento non preventivabili. Unica valutazione degna di nota è nella voce PBA060 l'accantonamento a seguito dell'applicazione del DCA 521/2018: la valutazione con le percentuali di accantonamento è stata indicata dalla Regione Lazio, alla quale l'Azienda ha fornito tutte le informazioni richieste |
| **FR02.** Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili? | NO | | L'Azienda compila anche l'Allegato B per la Regione Lazio, ove ricostruisce i fondi Rischi sulla base delle singole cause giacenti |
| **FR03.** Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative? | NO | | Non si hanno al momento informazioni in tal senso |
| **FR04 – Altro.** Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)? | NO | | |

## 16. Quote inutilizzate di contributi

Il conto **quote inutilizzate contributi vincolati da Regione** rappresenta:

• la quota relativa al progetto "accorciamo le distanze" per l'ottimizzazione dell'assistenza sanitaria nelle Isole Minori, comunicato dalla Regione Lazio con dati regionali propedeutici al Bilancio di Esercizio per euro 2.058.812,00. Essa proviene dal 2016, nel 2019 vi è stata rendicontazione, oggetto di deliberazione numero 425 del 15/5/2020, di cui si riporta estratto

di prendere atto che la UOC Contabilità e Bilancio ha provveduto alle necessarie scritture contabili per il Bilancio di Esercizio 2019, ai sensi del Decreto Legislativo 118/2011, **allegato numero 2**

| | | |
|---|---|---|
| - | Investimenti | € 250.780,00 – PN 22507/2019 |
| - | Altri Accantonamenti | € 133.453,53 – PN 22874/2019 |
| | Totale costi 2019 | € 384.233,53 |

di precisare che il residuo di detto fondo al 31/12/2019 ammonta ad € 1.399.491,20.

## 17. Altri Fondi Oneri e Spese

**Altri fondi oneri e spese** contiene tutti i fondi oneri che l'azienda per legge o per regolamentazione propria interna, è tenuta ad accantonare. Sinteticamente qui di seguito si elencano:

| Descrizione | Valore |
|---|---|
| DEBITI VERSO DIPENDENTI PER BUONI PASTO | 110.261,72 |
| FONDO SPESE PER UTENZE DA VOLTURARE | 13.188,06 |
| FONDO DI PEREQUAZIONE (INTRAM.) | 27.329,02 |
| FONDO ATTIVITA' INTRAMOENIA MEDICI PER ALPI DA PAGARE | 48.847,89 |
| FONDO PER FIN. FORMAZIONE A TIT. GRATUTITO | 389,57 |
| FONDO COMP. DA LIQUID. PERSONALE EVENTI | 469.802,43 |
| FONDO ATTIVITA' CONSULENZA NON SANITARIA | 4.611,13 |
| FONDO ONERI DA LIQUIDARE AL PERSONALE | 15.103,69 |
| FONDO SOMME ACCANTONATE PER PIGNORAMENTI | 37.001,08 |
| FONDO ATTIVITA INTRAMOENIA IN CONVENZIONE | 19.950,00 |
| FONDO GARANZIA - ART 9 B1 DLB 151/2008 | 42.202,78 |
| FONDO PERSONALE DI SUPPORTO - ART 9 B3 DLB 151/2008 | 41.520,75 |
| FONDO SERVIZI TRASVERSALI - ART 9 B4 DLB 151/2008 | 41.520,74 |
| FONDO 50% UTILE NETTO - ART 9 A DLB 151/2008 | 307.427,09 |
| FONDO EVENTI A PAGAMENTO FATTURATI E DA RENDICONTARE | 1.999.052,30 |
| FONDO RISULTATO - ART 9 B2 DLB 151/2008 | 41.520,74 |
| FONDO 100% FORMAZIONE FATTURATA NELL'ESERCIZIO | 61.971,69 |
| TOTALE | 3.281.700,68 |

## 18. Debiti

| CO-DI-CE MOD. SP | DEBITI | Valore iniziale | MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO | | Valore finale | *di cui per fatture da ricevere* | *di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Incrementi | Decrementi | | | |
| PDA 000 | DEBITI PER MUTUI PASSIVI | | | | | | |
| | DEBITI V/STATO | | | | | | |
| PDA 020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | | | | | | |
| PDA 030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | | | | | | |
| PDA 040 | Acconto quota FSR v/Stato | | | | | | |
| PDA 050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca | | | | | | |
| | ... | | | | | | |
| | ... | | | | | | |
| PDA 060 | Altri debiti v/Stato | | | | | | |
| | ... | | | | | | |
| | ... | | | | | | |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | | | | |
| PDA 080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA | - | 2.589,05 | 2.201,70 | 387,35 | | |
| PDA 081 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | | | | | | |
| PDA 090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | | | | | | |
| PDA 100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | | | | | | |
| PDA 101 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PDA 110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | | | | | | | |
| PDA 111 | Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | | | | | |
| PDA 112 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | | | | | |
| PDA 120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma – GSA | | 232,40 | 232,40 | 464,80 | - | | |
| PDA 121 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PDA 130** | **DEBITI V/COMUNI** | | **25.229,91** | **68.574,42** | **68.574,42** | **27.130,33** | | |
| | *COMUNE DI ARSOLI* | | 253,92 | 253,92 | | 507,84 | | |
| | *COMUNE DI CIAMPINO -* | | 2.046,19 | 22.620,17 | 20.573,98 | 4.092,38 | | |
| | *COMUNE DI FIANO ROMANO* | | 185,00 | 356,00 | 171,00 | 370,00 | | |
| | *COMUNE DI LANUVIO* | | 160,00 | 730,00 | 570,00 | 320,00 | | |
| | *COMUNE DI LATINA - SERVIZIO TRIBUTI -* | | 22.133,33 | | 4.874,00 | 17.259,33 | | |
| | *COMUNE DI MINTURNO-UFF. TRIBUTI* | | 261,00 | 1.484,00 | 1.346,00 | 399,00 | | |
| | *ROMA CAPITALE* | | 190,47 | 190,47 | | 380,94 | | |
| | *COMUNE DI FORMIA - UFF. TRIBUTI* | | | 995,00 | 995,00 | 0,00 | | |
| | *AGENZIA ENTRATE* | | | 6.360,44 | 6.360,44 | 0,00 | | |
| | *COMUNE DI LABICO-UFFICIO TRIBUTI* | | | 308,00 | 308,00 | 0,00 | | |
| | *COMUNE DI SUBIACO* | | | 32.216,00 | 32.216,00 | 0,00 | | |
| | *COMUNE DI ALBANO LAZIALE-UFF. TRIBUTI* | | | 670,00 | 670,00 | 0,00 | | |
| | *COMUNE DI ISOLA DEL LIRI* | | | 490,00 | 490,00 | 0,00 | | |
| | ... | | | | | | | |
| | ... | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE** | | | | | | | |
| PDA 160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | | | | | | | |
| **PDA 170** | **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA** | | | | | | | |
| **PDA 180** | **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA** | | | | | | | |
| PDA 190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | | | | | | | |
| PDA 200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | | 3.602,00 | - | 3.602,00 | - | | |
| PDA 210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | | 3.984.466,03 | 6.212.354,84 | 8.361.797,64 | 1.835.023,23 | | |
| PDA 211 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP | | | | | | | |
| PDA 212 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | | | | | | | |
| PDA 213 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92 | | | | | | | |
| **PDA 220** | **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione** | | 210,92 | - | 210,92 | - | | |
| **PDA 230** | **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto** | | | | | | | |
| PDA 231 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti | | | | | | | |
| PDA 232 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione | | | | | | | |
| PDA 233 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite | | | | | | | |
| PDA 234 | 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 | | | | | | | |
| PDA 235 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro | | | | | | | |
| | ***TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE*** | | **3.988.278,95** | **6.212.354,84** | **8.365.610,56** | **1.835.023,23** | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI** | | | | | | |
| **PDA 250** | **Debiti v/enti regionali** | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| **PDA 260** | **Debiti v/sperimentazioni gestionali** | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| **PDA 270** | **Debiti v/altre partecipate** | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PDA 280** | **DEBITI V/FORNITORI** | | | | | | |
| **PDA 290** | **Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie** | | | | | | |
| PDA 291 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | | | | | | |
| PDA 292 | Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) | | | | | | |
| **PDA 300** | **Debiti verso altri fornitori** | | **39.728.982,87** | **92.945.420,43** | **95.495.246,02** | **37.179.157,28** | |
| PDA 301 | Debiti verso altri fornitori | | | | | | |
| PDA 302 | Debiti verso altri fornitori | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PDA 310** | **DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE** | | | | | | |
| | | | | | | | |

| PDA 320 | DEBITI TRIBUTARI | | 134.860,65 | 61.013.904,89 | 61.068.195,69 | 80.569,85 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *ERARIO IRPEF DIPENDENTI* | | 1.055,64 | 23.043.233,13 | 23.042.177,49 | 2.111,28 | | |
| | *ERARIO IRPEF AUTONOMI* | | | 499.554,15 | 499.554,15 | - | | |
| | *ERARIO PER SPESE LEGALI DOVUTE A DIP.TI (PATROCINIO GRATUITO)* | | 1.050,00 | - | - | 1.050,00 | | |
| | *ERARIO PER IVA SPLIT* | | 132.755,01 | 9.031.376,36 | 9.086.722,80 | 77.408,57 | | |
| | *ERARIO PER IRAP* | | - | 28.342.880,27 | 28.342.880,27 | - | | |
| | *BONUS DIPENDENTI D.L. 66/2014* | | - | 67.460,23 | 67.460,23 | - | | |
| | *ERARIO C/RIT SU LAVORO AUTONOMO ASS MANT -PIGNORAMENTI* | | - | 4.997,30 | 4.997,30 | - | | |
| | *ERARIO PER IMPOSTE E TASSE DIVERSE* | | - | 24.403,45 | 24.403,45 | - | | |
| | | | | | | | | |

| PDA 330 | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | | 146.442,59 | 82.389.064,29 | 82.372.633,08 | 130.011,38 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *DEBITI VERSO INPDAP* | | - | 29.325.400,44 | 29.325.400,44 | - | | |
| | *DEBITI VERSO INPDAP- CESSIONE PRESTITI* | | 13.501,98 | 147.058,64 | 141.653,91 | 8.097,25 | | |
| | *CONTO TRANSITORIO CHIUSURA CONTRIBUTI* | | - | 49.607.092,65 | 49.607.092,65 | - | | |
| | *DEBITI VERSO INPS LAVORATORI DIPENDENTI* | | - | 384.544,39 | 384.544,39 | - | | |
| | *DEBITI VERSO INPS LAVORATORI AUTONOMI* | | - | 23.416,76 | 23.416,76 | - | | |
| | *DEBITI VERSO INAIL* | | 81,00 | 1.588.023,82 | 1.587.942,82 | - | | |
| | *DEBITI VERSO ENPAM* | | 120.559,01 | 1.260.605,50 | 1.249.422,21 | 109.375,72 | | |
| | *DEBITI VERSO ONAOSI* | | 9.794,40 | 27.861,91 | 27.718,81 | 9.651,30 | | |
| | *DEBITI V/ F.DO PERSEO* | | 2.506,20 | 25.060,18 | 25.441,09 | 2.887,11 | | |

| PDA 340 | DEBITI V/ALTRI | | 32.602.076,35 | 338.465.261,52 | 317.388.767,10 | 53.678.570,77 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PDA 350 | Debiti v/altri finanziatori | | | | | | | |
| PDA 360 | Debiti v/dipendenti | | 12.364.834,22 | 135.282.841,42 | 134.155.796,91 | 13.491.878,73 | | |
| PDA 370 | Debiti v/gestioni liquidatorie | | | | | | | |
| PDA 380 | Altri debiti diversi | | 20.237.242,13 | 203.182.420,10 | 183.232.970,19 | 40.186.692,04 | | |
| | ... ... | | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | | |

***Tab. 16– Consistenza e movimentazioni dei debiti***

I **debiti v/Comuni**, riguardano soprattutto le tasse comunali per lo smaltimento rifiuti, il dettaglio degli importi distinto per Comune è stato riportato direttamente nella tabella principale

I **debiti verso le aziende sanitarie pubbliche della Regione** pari a 1.835.023,12 sono stati regolarmente riconciliati con la matrice intercompany pubblicata su SIMPS.

Come di consueto, per quanto riguarda i **debiti v/Asl, AO, IRCCS e Policlinici della Regione**, il saldo, come per il rispettivo conto di credito, è stato riconciliato in riferimento ai valori derivanti da posizioni di costo e di ricavo di competenza 2019 che le aziende del SSR sostengono in virtù di rapporti di interscambio in linea con le direttive regionali. Tuttavia si segnala che dal 2017, rispetto a tutti gli esercizi precedenti, importanti novità hanno coinvolto l'intera matrice Intercompany, sia nella parte crediti sia nella parte debiti.

1. Con nota in atti prot. 3156/2018 dell'8/2/2018 la Regione Lazio ha emanato circolare avente ad oggetto "metodologia di chiusura contabile dei rapporti intercompany antecedenti al 31/12/2015". La Regione Lazio ha disposto che le Aziende Sanitarie facenti parte del perimetro denominato "intercompany" chiudessero su appositi conti ivi individuati "*102021203 – Crediti v/ Regione per ripiano perdite*" e

*"204030501 – Altri debiti v/Regione o provincia autonoma"* tutte le posizioni, rispettivamente attive e passive aperte e riferite al 31/12/2015 nei confronti di tutte le Aziende pubbliche SSR sia in qualità di clienti che di fornitori.

2. Prima di dar luogo a tali operazioni, con prot, 4377/2018 del 23/2/2018 ARES118 ha ritenuto di chiedere chiarimenti e rassicurazioni ulteriori, con particolare riferimento al significato finanziario di detta operazione, con ogni conseguente applicazione.

3. La Regione, con propria nota conservata in atti prot. 4764/2018 del 2/3/2018 ha fornito i propri chiarimenti, specificando che *"laddove necessario, la Regione provvederà ad erogare all'azienda sanitaria creditrice le somme utili a soddisfare le pretese dei terzi"*, così assicurando la copertura finanziaria di una operazione che con la prima circolare era stata definita *"ad invarianza finanziaria"*.

4. ARES118 ha così proceduto alle operazioni come da indicazioni regionali, riconciliando i saldi con le matrici intercompany di volta in volta pubblicate aggiornate sul sistema documentale regionale denominato *Alfresco*.

5. Con nuova circolare in atti prot 7018/2018 del 30/3/2018 la Regione ha disposto anche le nuove modalità di gestione degli addebiti per la parte di competenza del 2017

6. Infine, ad conferma della tematica e della metodologia di cui ai punti precedenti 1-2-3, la Regione ha ripetuto l'operazione per le successive partite 2016/2017: con ulteriore circolare in atti prot. 12936/2018 del 15/6/2018 ha pubblicato la Matrice Intercompany SP (acronimo ad individuare la Situazione Patrimoniale – crediti e debiti intercompany) nonché a disporre che – novità rispetto agli altri esercizi – *<<l'ammontare dei debiti e dei crediti intercompany presenti in bilancio al 31/12/2017* ***dovrà essere pari ai soli addebiti afferenti i Flussi A-D maturati negli esercizi 2016 e 2017 e risultanti in stato diverso da "liquidata"*** *così come indicato in matrice.>>* In altri

termini ed in sintesi la Regione ha fatto chiudere alle Aziende pubbliche SSR tutto il fatturato fino al 2015, nonché il fatturato 2016 e 2017 che le Aziende hanno dichiarato essere stato liquidato come fatturato passivo.

7. ARES118 si è adeguata anche a tale ultima disposizione anche per l'Esercizio 2018 nonché per l'esercizio 2019, per il quale la Regione ha disposto la cancellazione di debiti e crediti liquidati dalle Aziende Sanitarie.

I criteri di contabilizzazione sono gli stessi precedentemente specificati relativamente ai crediti.

Una modalità di pagamento in vigore, per l'alleggerimento del debito commerciale, **debiti verso fornitori**, è l'"Accordo Pagamenti" ai sensi della DGR 689/08 e s.m.i. (successivamente denominata Disciplina Uniforme) mediante il quale la Regione Lazio puntualmente paga le fatture dei fornitori aderenti in nome e per conto delle Aziende Sanitarie, tale Accordo vede partecipare un numero sempre maggiore di fornitori.

Con deliberazione n. 344 dell'11 agosto 2015 è stata adottata la Procedura Operativa del Flusso dei Pagamenti Regionali mediante elaborazione automatica.

All'interno di tale Procedura si è dato atto che con verbale del 12 settembre 2012 la Regione Lazio ha definito il calendario delle attività finalizzate all'attivazione – nell'ambito del Sistema Accordo Pagamenti regionale – di un flusso di chiusura automatica delle fatture rientranti nell'Accordo, coinvolgendo: gli uffici Bilancio e gli uffici Informatica delle Aziende Sanitarie, la Struttura Regionale di Supporto Crediti Sanitari e la Società Engineering spa (fornitrice dei sistemi gestionali di molte Aziende Sanitarie tra cui ARES118).

In sintesi le operazioni di verifica che si possono individuare all'interno dell'UOC Contabilità e Bilancio sono le seguenti: ricezione comunicazione dettaglio dei pagamenti, elaborazione file con dettaglio del pagamento, controllo lavorazione e ricerca corrispondenze

tra pagamenti regionali e scritture contabili automatiche, segnalazione eventuali anomalie, Determinazione Dirigenziale delle operazioni effettuate, con evidenza delle quadrature ed eventuali difformità riscontrate.

Di seguito si rappresenta il prospetto riepilogativo dei Pagamenti Regionali per l'anno 2018 con i riferimenti delle relative Determinazioni Dirigenziali di presa d'atto della chiusura automatica e a seguire la situazione riepilogativa dei pagamenti avvenuti per ciascun fornitore:

| ACCORDO PAGAMENTI ANNO 2019 - ELENCO DETERMINAZIONI DIRIGENZIALI ARES 118 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| DATA | IMPONIBILE | IVA | TOTALE | N PAGAMENTO | PERIDO RIFERIMENTO | DETERMINA DIRIGENZIALE |
| 1_15/02/2019 | € 4.345.421,44 | € 105.529,85 | € 4.450.951,29 | **115** | GENNAIO 19 | N. 87 DEL 31/7/2019 |
| 12_18/03/2019 | € 6.095.742,10 | € 116.743,75 | € 6.212.485,85 | **116** | FEBBRAIO 19 | N. 88 DEL 31/7/2019 |
| 5_15/4/2019 | € 7.178.995,00 | € 158.444,72 | € 7.337.439,72 | **117** | MARZO 19 | N. 89 DEL 31/7/2019 |
| 3_7_16/5/2019 | € 7.401.562,82 | € 205.031,50 | € 7.606.594,32 | **118** | APRILE 19 | N. 90 DEL 31/7/2019 |
| 10/06/2019 | € 6.223.367,37 | € 119.093,86 | € 6.342.461,23 | **119** | MAGGIO 19 | N. 10 DEL 21/8/2019 |
| 05/07/2019 | € 3.102.992,33 | € 46.957,10 | € 3.149.949,43 | **120** | GIUGNO 19 | N. 9 DEL 21/8/2019 |
| 30/7_7/8/2019 | € 6.170.210,86 | € 136.750,05 | € 6.306.960,91 | **121** | LUGLIO 19 | N. 11 DEL 21/8/2019 |
| 27/8_9/9/2019 | € 5.990.104,82 | € 126.476,13 | € 6.116.580,95 | **122** | AGOSTO 19 | N. 21 DEL 30/9/2019 |
| 27/9_15/10/2019 | € 6.773.355,52 | € 116.717,25 | € 6.890.072,77 | **123** | SETTEMBRE 19 | N. 43 DEL 5/11/2019 |
| 21/10_18/11/2019 | € 8.223.194,97 | € 118.459,16 | € 8.341.654,13 | **124** | OTTOBRE 19 | N. 90 DEL 4/12/2019 |
| 25/11_5/12/2019 | € 7.472.329,73 | € 60.480,72 | € 7.532.810,45 | **125** | NOVEMBRE 19 | N. 102 DEL 24/12/2019 |
| 17/12/19_14/1/2020 | € 4.357.233,40 | € 114.843,16 | € 4.472.076,56 | **126** | DICEMBRE 19 | N. 26 DEL 13/2/2020 |
| | | | | | | |
| | **€ 73.334.510,36** | **€ 1.425.527,25** | **€ 74.760.037,61** | | | |

# ACCORDO PAGAMENTI 2019 - SINTESI PER FORNITORE

| Somma di IMPORTO EROGATO | | | |
|---|---|---|---|
| RAGIONE SOCIALE EMITTENTE | Totale | DI CUI IVA SPLIT | NETTO AL FORNITORE |
| 2D Costruzioni e impianti srl | 59.340,53 | 10.700,75 | 48.639,78 |
| 3.M.C. spa | 37.705,32 | 6.799,32 | 30.906,00 |
| ACAPO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE INTEGRATA | 895.340,46 | 161.454,82 | 733.885,64 |
| Acea Ato2 S.p.A. | 2.164,14 | 180,93 | 1.983,21 |
| ACEA ENERGIA S.P.A. | 2.000,85 | 360,81 | 1.640,04 |
| AIESI HOSPITAL SERVICE SAS | 1.538,05 | 277,35 | 1.260,70 |
| AIR CONTROL SRL | 65.354,96 | 11.785,32 | 53.569,64 |
| AIT S.R.L. | 3.324,50 | 599,50 | 2.725,00 |
| ALD Automotive Italia S.r.l. | 8.538,03 | 1.539,63 | 6.998,40 |
| Ald Automotive Italia Srl | 948,67 | 171,07 | 777,60 |
| Ambulanze Citt┬┐├í di Rieti | 410.305,89 | 0,00 | 410.305,89 |
| ASS.NE PUBBLICA ASSISTENZA RIANO SOCCORSO ONLUS | 238.565,51 | 0,00 | 238.565,51 |
| ASSOCIAZIONE CROCE MEDICAL | 1.190.448,54 | 0,00 | 1.190.448,54 |
| Associazione di volontariato - Protezione Civile "Marcello Migliorati" | 575.812,69 | 0,00 | 575.812,69 |
| Associazione di volontariato Croce Bianca Rieti | 319.546,98 | 0,00 | 319.546,98 |
| Associazione di Volontariato Protezione Civile CROCE BLU SABINA | 1.580.412,97 | 0,00 | 1.580.412,97 |
| AUTOFFICINA POMPONI SERVICE S.R.L. | 600.929,13 | 108.361,56 | 492.567,57 |
| Autofficina Pontina srl | 1.032.766,62 | 186.236,56 | 846.530,06 |
| autofficinamoderna@interfree.it | 61,20 | 0,00 | 61,20 |
| AVIONORD S.R.L. A SOCIO UNICO | 79.543,20 | 7.231,20 | 72.312,00 |
| C.I.S. Centro Italia Soccorsi | 1.052.519,32 | 0,00 | 1.052.519,32 |
| CAPODARCO SOC.COOP.SOC. INTEGRATA | 304.961,07 | 54.992,98 | 249.968,09 |
| CCG SRL | 6.629,48 | 1.195,48 | 5.434,00 |
| CEIDA srl | 1.176,00 | 0,00 | 1.176,00 |
| CELLETTI COSTRUZIONI G. s.r.l. | 34.622,38 | 6.243,38 | 28.379,00 |
| CO.DI.SAN S.p.A. | 768,60 | 138,60 | 630,00 |
| COLLOQUIA MULTIMEDIA S.R.L. | 9.369,60 | 1.689,60 | 7.680,00 |
| Confraternita di Misericordia "Fratres Maremma" | 383.448,40 | 0,00 | 383.448,40 |
| Confraternita di Misericordia di Santa Marinella | 251.696,73 | 0,00 | 251.696,73 |
| CONFRATERNITA DI MISERICORDIA DI VETRALLA ODV | 62.396,44 | 0,00 | 62.396,44 |
| CONFRATERNITA MISERICORDIA ROMA SUD BORGHESIANA | 491.147,74 | 0,00 | 491.147,74 |
| CONSORZIO GE.SE.AV. scarl | 2.603,48 | 469,48 | 2.134,00 |
| COOPERATIVA FLORIDA CARE | 1.182.902,63 | 0,00 | 1.182.902,63 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| COOPERATIVA SOCIALE FLORIDA CARE | 106.758,54 | 0,00 | 106.758,54 |
| CRI COMITATO LOCALE GUIDONIA MONTECELIO | 174.913,90 | 0,00 | 174.913,90 |
| CRINALI S.R.L. | 3.175,37 | 572,61 | 2.602,76 |
| CROCE AZZURRA SABAUDIA ONLUS | 725.425,68 | 0,00 | 725.425,68 |
| CROCE BIANCA ITALIANA S.R.L. | 992.608,70 | 0,00 | 992.608,70 |
| croce bianca srl | 5.386.942,84 | 0,00 | 5.386.942,84 |
| CROCE BLU COOP SOCIALE | 2.015.522,38 | 0,00 | 2.015.522,38 |
| CROCE MEDICA ITALIANA SRL | 2.123.775,87 | 0,00 | 2.123.775,87 |
| CROCE ROSSA ITALIANA | 832.546,41 | 0,00 | 832.546,41 |
| CROCE ROSSA ITALIANA - COMITATO AREA METROPOLITANA | 453.406,76 | 0,00 | 453.406,76 |
| CROCE ROSSA ITALIANA - COMITATO AREA METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE | 935.408,67 | 0,00 | 935.408,67 |
| Croce Rossa Italiana - Comitato Locale di Viterbo | 312.845,96 | 0,00 | 312.845,96 |
| CROCE ROSSA ITALIANA COMITATO LOCALE SANTA SEVERA-SANTA MARINELLA | 141.860,91 | 0,00 | 141.860,91 |
| DIEMME SCARL | 34.750,21 | 6.013,99 | 28.736,22 |
| DIGITAL GROUP S.R.L. | 71.087,73 | 12.819,12 | 58.268,61 |
| DIMO SRL | 48.321,93 | 8.713,79 | 39.608,14 |
| Ecocleaning Italia Srl | 136.262,17 | 24.571,87 | 111.690,30 |
| ECONET S.R.L. | 41.581,18 | 7.498,25 | 34.082,93 |
| ECONET SRL | 104.809,37 | 18.694,68 | 86.114,69 |
| Edil Tuscolo srl | 65.963,09 | 11.894,98 | 54.068,11 |
| EDILIMPIANTI T.M. DI TAGLIATESTA MARIO | 92.322,27 | 16.648,29 | 75.673,98 |
| EDILIZIA ROMAGNA 87 S.R.L. | 27.816,00 | 5.016,00 | 22.800,00 |
| Elisicilia Srl | 1.195,60 | 215,60 | 980,00 |
| ELITALIANA S.r.l. | 10.166,69 | 1.833,34 | 8.333,35 |
| ELITALIANA SRL | 13.630.259,07 | 18.679,78 | 13.611.579,29 |
| Enel Energia SpA | 250.138,61 | 44.827,79 | 205.310,82 |
| Engineering Ingegneria Informatica S.p.A | 96.844,83 | 17.463,82 | 79.381,01 |
| ERREBIAN S.P.A. | 3.122,25 | 563,03 | 2.559,22 |
| Euroservice s.r.l. | 209,14 | 37,71 | 171,43 |
| EY S.p.A. | 6.650,78 | 1.199,32 | 5.451,46 |
| EY SPA | 2.804,43 | 505,72 | 2.298,71 |
| F.F. HEALTH SERVICES SRL | 283.329,76 | 0,00 | 283.329,76 |
| FABI LIVIO SRL | 161.692,65 | 29.157,69 | 132.534,96 |
| FASTWEB SpA | 286.141,84 | 51.599,34 | 234.542,50 |
| FIAB S.P.A | 36.390,16 | 6.562,16 | 29.828,00 |
| FORMIA SOCCORSO SRL | 6.856.144,94 | 0,00 | 6.856.144,94 |
| G. & F. SOFTWARE SRL | 51.186,32 | 9.230,32 | 41.956,00 |
| GIEMME BATTERY SRL | 402,60 | 72,60 | 330,00 |
| GRUPPO BLU SABINA SRL | 173.368,47 | 0,00 | 173.368,47 |
| H2O srl | 7.215,97 | 1.301,24 | 5.914,73 |
| HEART LIFE CROCE AMICA SRL | 13.379.147,97 | 0,00 | 13.379.147,97 |
| HERA COMM S.r.l. | 4.543,10 | 703,47 | 3.839,63 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| HONEYWELL SRL | 3.922,17 | 707,28 | 3.214,89 |
| I.S.E.D. SPA | 32.480,99 | 5.857,23 | 26.623,76 |
| INGEGNERIA NATURALE S.R.L. UNIPERSONALE | 44.530,00 | 8.030,00 | 36.500,00 |
| IREDEEM S.p.A. | 1.561,60 | 281,60 | 1.280,00 |
| ITA S.r.l. | 15.527,50 | 0,00 | 15.527,50 |
| Italpol Vigilanza S.r.l. | 174.320,85 | 31.434,93 | 142.885,92 |
| KPMG Advisory S.p.A | 11.891,95 | 2.144,45 | 9.747,50 |
| KYOCERA Document Solutions Italia S.p.A. | 8.692,82 | 1.567,54 | 7.125,28 |
| LA CASCINA GLOBAL SERVICE S.R.L. | 145.580,00 | 26.252,10 | 119.327,90 |
| LA CASCINA GLOBAL SERVICE S.R.L.a s.u. | 104.217,58 | 18.793,37 | 85.424,21 |
| LA COCCINELLA SRL | 398.052,68 | 0,00 | 398.052,68 |
| L'ANGELO COOPERATIVA SOCIALE A R.L. | 97.068,00 | 0,00 | 97.068,00 |
| LE DONNE ASSOCIAZIONE DI VOLONTARIATO | 451.441,67 | 0,00 | 451.441,67 |
| Linde Medicale S.r.l. | 266.542,31 | 31.749,54 | 234.792,77 |
| MA.CA. SRL | 36.955,36 | 6.664,16 | 30.291,20 |
| MAGGIOLI SPA | 7.200,00 | 0,00 | 7.200,00 |
| Maticmind S.p.A | 78.599,06 | 14.173,60 | 64.425,46 |
| MATICMIND SPA | 39.299,52 | 7.086,80 | 32.212,72 |
| MEDICALCARE SRL | 134.393,09 | 0,00 | 134.393,09 |
| MEDIKRON SRL | 2.043,50 | 368,50 | 1.675,00 |
| Misericordia di Viterbo | 61.109,94 | 0,00 | 61.109,94 |
| MISERICORDIA MONTOPOLI DI SABINA | 544.843,22 | 0,00 | 544.843,22 |
| NOVAMEDISAN ITALIA S.R.L | 3.623,40 | 653,40 | 2.970,00 |
| Olivetti S.p.A. | 62.272,90 | 11.229,52 | 51.043,38 |
| ONE EMERGENZA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS | 103.412,29 | 0,00 | 103.412,29 |
| Org. Eur. Vig. del F. e Vol. di Prot. Civ. Dist. Tut. Animale e Ambientale | 643.093,05 | 0,00 | 643.093,05 |
| ORG. EUR. VIG. DEL F. VOL. DI PROT. E DIF. CIV. DIST. ROMA EUR | 79.081,30 | 0,00 | 79.081,30 |
| organizzazione nazionale protezione difesa civile ambientale angels ciampino | 161.068,49 | 0,00 | 161.068,49 |
| P.A. SOCCORSO GUIDONIA MONTECELIO DETTA CROCE BLU | 486.355,88 | 0,00 | 486.355,88 |
| PALOMBI & LANCI S.R.L. - TIPOGRAFIA | 4.056,01 | 731,41 | 3.324,60 |
| PALOMBI & LANCI SRL - TIPOGRAFIA | 20.280,06 | 3.657,06 | 16.623,00 |
| PALOMBI E LANCI SRL - TIPOGRAFIA | 8.790,83 | 1.585,23 | 7.205,60 |
| P-TECH SRL | 23.187,56 | 3.671,85 | 19.515,71 |
| PUBBLICA ASSISTENZA VOLONTARIATO RIGNANO FLAMINIO | 13.814,87 | 0,00 | 13.814,87 |
| REKEEP SPA SOCIETA A SOCIO UNICO-SOGG. DIREZ. E COORD. DI MANUTENCOOP SOC. COOP. | 17.931,76 | 3.233,58 | 14.698,18 |
| ROMA UNION SECURITY | 624.154,79 | 112.552,52 | 511.602,27 |
| S.E.A. Srl SANITA' EMERGENZA AMBULANZE | 264.750,00 | 0,00 | 264.750,00 |
| S.O.S. Angeli del Soccorso | 574.601,88 | 0,00 | 574.601,88 |
| SAN PAOLO DELLA CROCE | 5.453.315,32 | 0,00 | 5.453.315,32 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| SANIFARM S.R.L. | 7.905,60 | 1.425,60 | 6.480,00 |
| SANITA' EMERGENZA AMBULANZE - S.E.A. SRL | 423.806,18 | 0,00 | 423.806,18 |
| SERVIMED INDUSTRIAL S.P.A. | 9.040,20 | 1.630,20 | 7.410,00 |
| SERVIZI INTEGRATI S.R.L. | 13.448,30 | 2.425,10 | 11.023,20 |
| SERVIZI INTEGRATI SRL | 5.225,21 | 942,25 | 4.282,96 |
| SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE - SERVIZIO DI MAGGIOR TUTELA | 462,60 | 42,05 | 420,55 |
| SNAM Lazio Sud S.r.l. | 28.187,22 | 5.082,90 | 23.104,32 |
| SNAM LAZIO SUD SRL | 1.037,10 | 0,00 | 1.037,10 |
| SOGEA srl | 1.861,72 | 335,72 | 1.526,00 |
| SoGeSi. S.p.a. | 899.970,96 | 162.289,91 | 737.681,05 |
| Soluzioni Ingegneria Sviluppo Srls | 36.142,46 | 6.517,52 | 29.624,94 |
| Studio Legale Cafiero Pezzali & Associati | 3.566,54 | 643,15 | 2.923,39 |
| TEAM SERVICE SOCIETA' CONSORTILE a r.l. | 78.893,68 | 14.226,88 | 64.666,80 |
| TECNOLOGIE SANITARIE SPA | 42.427,13 | 7.650,79 | 34.776,34 |
| Telecom Italia S.p.A. | 0,61 | 0,11 | 0,50 |
| TELECOM ITALIA SPA | 36,26 | 0,00 | 36,26 |
| TELEFLEX MEDICAL S.r.l. | 40.428,12 | 7.290,32 | 33.137,80 |
| TELENIA S.R.L. | 75.737,20 | 6.885,20 | 68.852,00 |
| TIM S.p.A. | 357.901,99 | 58.889,03 | 299.012,96 |
| VALENTINI SERVICE SRL | 248.681,41 | 0,00 | 248.681,41 |
| VEGA S.R.L. | 182.439,19 | 0,00 | 182.439,19 |
| VEGA Srl | 140.822,50 | 0,00 | 140.822,50 |
| **Totale complessivo** | **74.760.037,61** | **1.425.527,25** | **73.334.510,36** |

Inoltre, preme ricordare che con L 190/2014 è stato introdotto a carico delle Amministrazioni Pubbliche il meccanismo cosiddetto *split payment*, che prevede che il pagamento dell'IVA all'Erario, dovuta al fornitore avvenga direttamente a cura della PA; pertanto i pagamenti derivanti da Accordo Pagamenti relativi al 2019 trovano esatta corrispondenza nella riduzione del debito verso fornitori al netto di IVA.

Il conto **Debiti v/Istituto tesoriere** è pari a zero

Il conto **debiti tributari** comprende imposte e tasse di diversa provenienza e differenziato trattamento; per questa ragione taluni debiti sono stati accesi ed estinti entro il medesimo Esercizio 2019; altri provengono dal 2018 e sono stati estinti nel 2019 ed ancora taluni sono insorti a fine esercizio e pagati nel 2020.

I **Debiti Verso Istituti di Previdenza, assistenziali e di sicurezza sociale** sono composti da debiti che si estinguono nell'esercizio successivo ed in particolare si riportano nella tabella di dettaglio che segue, con la precisazione che vengono rappresentati anche i conti i cui saldi sono zero in quanto già onorati integralmente alla data del 31/12/2019:

| CODICE MOD. SP | DEBITI | DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Anno X-4 e precedenti | Anno X-3 | Anno X-2 | Anno X-1 | Anno X |
| PDA000 | DEBITI PER MUTUI PASSIVI | | | | | |
| | DEBITI V/STATO | | | | | |
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | | | | | |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | | | | | |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | | | | | |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca | | | | | |
| | ... | | | | | |
| | ... | | | | | |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | | | | | |
| | ... | | | | | |
| | ... | | | | | |
| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | | | |
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA | | | | 232,4 | 154,95 |
| PDA081 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | | | | | |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | | | | | |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PDA101 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale | | | | | | |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | | | | | | |
| PDA111 | Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | | | | |
| PDA112 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | | | | |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma – GSA | | | | | | |
| PDA121 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PDA 130** | **DEBITI V/COMUNI** | | | 19.899,44 | - 6.788,19 | 9.399,00 | 4.620,08 |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE** | | | | | | |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | | | | | | |
| **PDA 170** | **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA** | | | | | | |
| **PDA 180** | **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA** | | | | | | |
| PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | | | | | | |
| PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | | | | | | |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | | | | | 1.628.159,12 | 206.864,11 |
| PDA211 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP | | | | | | |
| PDA212 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | | | | | | |
| PDA213 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92 | | | | | | |
| **PDA 220** | **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione** | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PDA 230** | **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto** | | | | | | |
| PDA231 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti | | | | | | |
| PDA232 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione | | | | | | |
| PDA233 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite | | | | | | |
| PDA234 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | | | | |
| PDA235 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro | | | | | | |
| | ***TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE*** | | - | - | - | **1.628.159,12** | **206.864,11** |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI** | | | | | | |
| **PDA 250** | **Debiti v/enti regionali** | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| **PDA 260** | **Debiti v/sperimentazioni gestionali** | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| **PDA 270** | **Debiti v/altre partecipate** | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |
| | ... ... | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PDA 280** | **DEBITI V/FORNITORI** | | | | | | |
| **PDA 290** | **Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie** | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PDA291 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | | | | | | |
| PDA292 | Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) | | | | | | |
| **PDA 300** | **Debiti verso altri fornitori** | | | 49.208.740,08 | -7.451.219,20 | -12.153.490,04 | 7.575.126,44 |
| PDA301 | Debiti verso altri fornitori | | | | | | |
| PDA302 | Note di credito da ricevere (altri fornitori) | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PDA 310** | **DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE** | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PDA 320** | **DEBITI TRIBUTARI** | | | | | | 189.151,45 |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PDA 330** | **DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE** | | | | | | 130.011,38 |
| | ... | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **PDA 340** | **DEBITI V/ALTRI** | | | | | | |
| **PDA 350** | **Debiti v/altri finanziatori** | | | | | | |
| **PDA 360** | **Debiti v/dipendenti** | | **107.575,92** | **161.630,26** | **943.024,34** | **2.091.931,44** | **10.187.716,77** |
| **PDA 370** | **Debiti v/gestioni liquidatorie** | | | | | | |
| **PDA 380** | **Altri debiti diversi** | | | | | | **40.186.692,04** |

***Tab 17 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione***

| CODICE MOD. SP | DEBITI |
|---|---|
| PDA000 | DEBITI PER MUTUI PASSIVI |

| DEBITI PER SCADENZA | | |
|---|---|---|
| Entro 12 mesi | Tra 1 e 5 anni | Oltre 5 anni |
| | | |

| | DEBITI V/STATO | | | |
|---|---|---|---|---|
| PDA020 | Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale | | | |
| PDA030 | Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale | | | |
| PDA040 | Acconto quota FSR v/Stato | | | |
| PDA050 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca | | | |
| | ... | | | |
| | ... | | | |
| PDA060 | Altri debiti v/Stato | | | |
| | ... | | | |
| | ... | | | |

| | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| PDA080 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA | | 387,35 | | |
| PDA081 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | | | | |
| PDA090 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale | | | | |
| PDA100 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale | | | | |
| PDA101 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale | | | | |
| PDA110 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| PDA111 | Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | | |
| PDA112 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | | | | |
| PDA120 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma – GSA | | | | |
| PDA121 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **PDA130** | **DEBITI V/COMUNI** | | 27.130,33 | | |
| | ... | | | | |
| | ... | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE** | | | | |
| PDA160 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | | | | |
| **PDA170** | **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA** | | | | |
| **PDA180** | **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA** | | | | |
| PDA190 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione | | | | |
| PDA200 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione | | | | |
| PDA210 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | | 1.835.023,23 | | |
| PDA211 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP | | | | |
| PDA212 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) | | | | |
| PDA213 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92 | | | | |
| **PDA220** | **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione** | | | | |
| **PDA230** | **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto** | | | | |
| PDA231 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| PDA232 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione | | | | |
| PDA233 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite | | | | |
| PDA234 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | | |
| PDA235 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro | | | | |
| | *TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE* | | **1.835.023,23** | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI** | | | |
| **PDA250** | **Debiti v/enti regionali** | | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |
| **PDA260** | **Debiti v/sperimentazioni gestionali** | | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |
| **PDA270** | **Debiti v/altre partecipate** | | | |
| | ... ... | | | |
| | ... ... | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **PDA280** | **DEBITI V/FORNITORI** | | | | |
| **PDA290** | **Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie** | | | | |
| PDA291 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | | | | |
| PDA292 | Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) | | | | |
| **PDA300** | **Debiti verso altri fornitori** | | **37.179.157,28** | | |
| PDA301 | Debiti verso altri fornitori | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| PDA302 | Note di credito da ricevere (altri fornitori) | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **PDA310** | **DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE** | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **PDA320** | **DEBITI TRIBUTARI** | | 189.151,45 | | |
| | ... | | | | |
| | ... | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **PDA330** | **DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE** | | 130.011,38 | | |
| | ... | | | | |
| | ... | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **PDA340** | **DEBITI V/ALTRI** | | | | |
| **PDA350** | **Debiti v/altri finanziatori** | | | | |
| **PDA360** | **Debiti v/dipendenti** | | 13.491.878,73 | | |
| **PDA370** | **Debiti v/gestioni liquidatorie** | | | | |
| **PDA380** | **Altri debiti diversi** | | 40.186.692,04 | | |

***Tab. 18– Dettaglio dei debiti per scadenza***

L'Azienda non presenta mutui passivi né debiti verso Stato.

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

| CODICE MOD. SP | DEBITI | DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| PDA000 | MUTUI PASSIVI | | | | | |
| | DEBITI V/STATO | | | | | |
| | | | | | | |

Il conto **debiti v/altri** relativamente al **personale** comprende:

| Descrizione | Valore |
|---|---|
| DEBITI VERSO PERSONALE RETRIBUZIONI ESERCIZIO IN CORSO | 5.744.473,25 |
| DEBITI VERSO PERSONALE PER RETRIBUZIONI NON RISCOSSE | 4.224,44 |
| DEBITI VS/PERSONALE DIPENDENTE DLB 167/2015 | 55.328,62 |
| DEBITI VERSO PERSONALE RETRIBUZIONI ESERCIZI PRECEDENTI | 446.941,69 |
| DEBITI V/DIPENDENTI ESERCIZIO ANNO 2019 | 4.419.053,83 |
| DEBITI V/DIPENDENTI ESERCIZIO ANNO 2016 | 148.838,65 |
| DEBITI V/DIPENDENTI ESERCIZIO ANNO 2015 | 52.247,30 |
| DEBITI V/DIPENDENTI ESERCIZIO ANNO 2017 | 943.024,34 |
| INDENNITA' DI ESCLUSIVITA' ANNI 2016-2017-2018 | 12.791,61 |
| DEBITI V/DIPENDENTI ESERCIZIO ANNO 2018 | 1.644.989,75 |
| DEBITI VERSO PERSONALE PER RIMBORSI SPESE | 19.965,25 |
| | 13.491.878,73 |

Il conto **Debiti verso personale retribuzioni esercizio in corso** accoglie le retribuzioni pagate nel 2019 nei mesi da gennaio ad aprile maturate nell'esercizio 2019 e di competenza di questo (costi del Personale 2018).

Il conto **debiti per retribuzioni non** riscosse riguarda un reincasso di uno stipendio non andato a buon fine e non pagato alla data del 31/12/2019

Il **conto debiti verso personale per rimborsi spese** accoglie la rilevazione del debito pagata nel periodo successivo.

Il conto **debiti v/Aziende Sanitarie della Regione Lazio** è così dettagliato, rinviando ai paragrafi precedenti per la rappresentazione delle operazioni contabili effettuate al 31/12/2019 per la chiusura delle posizioni intercompany:

| DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA | Mobilità in compensazione | Mobilità non in compensazione | Altre prestazioni |
|---|---|---|---|
| DEBITI V/ASL VITERBO - PER ALTRE PRESTAZIONI | | | 296.889,69 |
| DEBITI PER FATTURE E NOTE DI CREDITO DA RICEVERE VERSO AUSL VITERBO | | | 240.041,92 |
| DEBITI V/ASL RIETI - PER ALTRE PRESTAZIONI | | | 927,56 |
| DEBITI PER FATTURE E NOTE DI CREDITO DA RICEVERE VERSO AUSL RIETI | | | 31.713,04 |
| DEBITI V/ASL LATINA - PER ALTRE PRESTAZIONI | | | 10.804,00 |
| DEBITI PER FATTURE E NOTE DI CREDITO DA RICEVERE VERSO AUSL LATINA | | | 10.314,00 |
| DEBITI V/ASL FROSINONE - PER ALTRE PRESTAZIONI | | | 248.326,80 |
| DEBITI PER FATTURE E NOTE DI CREDITO DA RICEVERE VERSO AUSL FROSINONE | | | 19.164,66 |
| DEBITI V/S.CAMILLO FORLANINI - PER ALTRE PRESTAZIONI | | | 26.316,37 |
| DEBITI V/S.CAMILLO FORLANINI - PER FATTURE E NOTE DI CREDITO DA RICEVERE | | | 159.306,19 |
| DEBITI V/INMI - PER ALTRE PRESTAZIONI | | | 233.671,00 |
| DEBITI PER FATTURE E NOTE DI CREDITO DA RICEVERE VERSO SPALLANZANI | | | 262.446,80 |
| DEBITI PER FATTURE E NOTE DI CREDITO DA RICEVERE VERSO S.ANDREA | | | 4.984,00 |
| DEBITI V/POLICLINICO TOR VERGATA - PER ALTRE PRESTAZIONI | | | 15.257,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| DEBITI PER FATTURE E NOTE CREDITO DA RICEVERE V/ASL ROMA1 | | | 26.932,40 |
| DEBITI V/ASL ROMA 3 - PER ALTRE PRESTAZIONI | | | 89.345,00 |
| DEBITI PER FATTURE E NOTE CREDITO DA RICEVERE V/ASL ROMA3 | | | 21.934,00 |
| DEBITI V/ASL ROMA 4 - PER ALTRE PRESTAZIONI | | | 98.971,00 |
| DEBITI V/ASL ROMA 5 - PER ALTRE PRESTAZIONI | | | 7.341,80 |
| DEBITI V/ASL ROMA 5 - PER ALTRE PRESTAZIONI | | | 21.424,00 |
| DEBITI PER FATTURE E NOTE CREDITO DA RICEVERE V/ASL ROMA6 | | | 8.912,00 |
| ..... | | | |

***Tab. 19 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni***

Il conto Altri debiti diversi accoglie le seguenti voci:

| sottoconto | descrizione | Valore |
|---|---|---|
| 204110402000 | DEBITI VERSO ORGANIZZAZIONI SINDACALI | 39.671,68 |
| 204110403000 | DEBITI VERSO ORGANI DIRETTIVI E ISTITUZIONALI | 408.450,58 |
| 204110405000 | ALTRI DEBITI DIVERSI | 302.585,18 |
| 204110405958 | F24 DA VERSARE-NOIPA | 6.185.576,71 |
| 204110405959 | ACCONTI DA CLIENTI | 20.831,73 |
| 204110405960 | DEBITI V/TERZI PER PIGNORAMENTI | 15.377,32 |
| 204110405961 | DEBITI V/TERZI PER ASSEGNI DI MANTENIMENTO | 6.531,31 |
| 204110405962 | DEBITI V/CRAL | 4.481,08 |
| 204110405963 | DEBITO V/ASSICURAZIONI DIPENDENTI | 12.684,15 |
| 204110405964 | ALTRI DEBITI PER MANDATI DA EMETTERE | 33.271,16 |
| 204110405965 | DEBITI V/REGIONE PER ACCONTO QUOTA FSR ANNO DA 01/01/2016 | 28.927.428,77 |
| 204110405966 | DEBITI V/EQUITALIA - ROTTAMAZIONE CARTELLE | 18.845,67 |
| 204110405967 | F24EP-PAGAMENTI VARI | 167.816,23 |
| 204110405968 | DEBITI PER GARANZIE BANDI DI GARA | 1.125,00 |
| 204110405970 | RETTIFICHE CONTABILI PAC AZIONI DI SOSTANZA AREA DEBITI | 601,62 |
| 204110405971 | ALTRI DEBITI C/ERRORE TESORERIA 2016 | 11.347,80 |
| 204110405972 | ALTRI DEBITI C/ERRORE TESORERIA 2017 | 35.815,27 |
| 204110405973 | ALTRI DEBITI C/ERRORE TESORERIA 2018 | 2.627,87 |
| 204110405974 | DEBITI V/REGIONE GIUBILEO DELLA MISERICORDIA DLB 385/2017 | 3.987.177,00 |
| 204110405975 | DEBITI INTRAMOENIA PER INCASSI NON INDIVIDUATI 2017 | 4.445,91 |
| | | 40.186.692,04 |

Si segnala la penultima riga, sottoconto 204110405974, volutamente tenuto separato dai debiti verso Regione sottoconto 204110405965 in quanto connessa con la vicenda della fatturazione al Comune di Roma. ARES118 ha definitivamente vinto in sede giudiziaria, chiarendo il Giudice che ad ARES spettino quelle somme, tuttavia senza ancora determinare se sia Regione Lazio o il Comune di Roma a dover pagare ARES.

Attualmente esiste il credito verso Comune di Roma come da fattura emessa. Medio tempore, per poter onorare i creditori connessi con quelle attività (piani di protezione sanitaria su eventi specifici in occasione del Giubileo della Misericordia) Ares ha chiesto un anticipo di liquidità alla Regione Lazio, la quale la ha accordata con futura memoria di restituzione (qualora il Comune dovesse pagare ARES9 ovvero compensazione qualora sia condannata Regione.

**DB01 – Transazioni**

| | |
|---|---|
| **DB01 – NO** | I debiti verso fornitori non sono stati sottoposti a procedure di transazione regionali. |
| ~~**DB01 – SI**~~ | ~~I debiti verso fornitori sono sottoposti a procedure di transazione regionali. *[SPECIFICARE IMPORTI PER FORNITORI E ALLEGARE COMUNICAZIONI REGIONALI IN MERITO].*~~ |

**Altre informazioni relative a debiti.**

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

## 19. Ratei e risconti passivi

| CODICE MOD. CE | RATEI PASSIVI | Importo | di cui oltre 12 mesi |
|---|---|---|---|
| | *DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE* | | |
| | ... | | |
| | ... | | |

***Tab. 20 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)***

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

***Tab. 21– Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)***

**Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.**

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

## 20. Conti d'ordine

I conti d'ordine riguardano depositi cauzionali per contratti di locazione

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

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

Unico valore iscritto nei conti d'ordine è un importo di euro 3.600,00 quale deposito cauzionale depositato per un contratto di locazione.

| CODICE MOD. SP | CONTI D'ORDINE | Valore iniziale | Incrementi | Decrementi | Valore finale |
|---|---|---|---|---|---|
| PFA000 | CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | | | | |
| PFA010 | DEPOSITI CAUZIONALI | | | | |
| PFA020 | BENI IN COMODATO | | | | |
| PFA030 | ALTRI CONTI D'ORDINE | | | | |
| | *Canoni di leasing a scadere* | | | | |
| | *Depositi cauzionali* | 3600 | | | 3600 |
| | *Beni di terzi presso l'Azienda* | | | | |
| | *Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)* | | | | |
| | *Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)* | | | | |
| | *Beni in contenzioso* | | | | |
| | *Altri impegni assunti* | | | | |
| | ... | | | | |

# ESERCIZIO 2019

# Conto Economico

# Proventi

## 21. Contributi in conto esercizio

| CODICE MOD. CE | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO |
|---|---|
| AA0030 | Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA |

| Quota capitaria | Funzioni | Altro | Note |
|---|---|---|---|
| 170.223.141,00 | | | |
| | | | |
| | | | |

***Tab. 22– Dettagli contributi in conto esercizio***

I contributi in conto esercizio per l'anno 2019 sono così composti:

- Quota capitaria 170.000.000,00
- Concorso rimborso oneri assunzione e stabilizzazione personale SSN: € 223.141,00

Le informazioni sono contenute nel Determina G 18431/2019 - Concorso rimborso oneri assunzione e stabilizzazione personale SSN e DCA U00022 - Ripartizione del Fondo Sanitario Regionale indistinto 2019, piattaforma denominata Alfresco

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO |
|---|---|
| AA0020 | DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE: |
| AA0030 | Quota F.S. regionale - indistinto: |
| AA0031 | Finanziamento indistinto |
| AA0032 | Finanziamento indistinto finaliz- |

| Atto | Data | Oggetto | Importo assegnato | Importo utilizzato | Codice conto |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| 170.223.141,00 | 23/12/2019 e27/01/2020 | **Determina G 18431/2019** - Concorso rimborso oneri assunzione e stabilizzazione personale SSN e **DCA U00022** - Ripartizione del Fondo Sanitario Regionale indistinto 2019 | 170.223.141,00 | 170.223.141,00 | 401010101000 |
| 170.223.141,00 | 23/12/2019 e27/01/2020 | **Determina G 18431/2019** - Concorso rimborso oneri assunzione e stabilizzazione personale SSN e **DCA U00022** - Ripartizione del Fondo Sanitario Regionale indistinto 2019 | 170.223.141,00 | 170.223.141,00 | 401010101000 |
| | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | zato da Regione | | | | | | |
| AA0034 | Funzioni - Pronto Soccorso | | | | | | |
| AA0035 | Funzioni - Altro | | | | | | |
| AA0036 | Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | | | | | | |
| AA0040 | Quota F.S. regionale - vincolato: | 243.110,45 | 17/12/2019 | **Determina G17887_2019 - Progetti di PSN (L.662/96 e L.133/08)** | 243.110,45 | 243.110,45 | 401010211000 |
| | Progetto 1 | | | | | | |
| | Progetto .... | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| AA0050 | EXTRA FONDO: | | | | | | |
| AA0070 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: | 3.109.230,15 | DATI ALFRESCO CON MAIL DEL 13/01/2020 | UTILIZZAZIONE DELL'ASSEGNAZIONE DELLO STATO DELLE QUOTE RELATIVE AL FONDO ESCLUSIVITA' E PERSONALE DELLA CRI TRANSITATO NEI RUOLI DEGLI ENTI E DELLE AZIENDE DEL SSR AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 397, LETT. D), LEGGE N. 208/2015 | 3.109.230,15 | 3.109.230,15 | 401020101000 |
| | Progetto 1 | | | | | | |
| | Progetto .... | | | | | | |
| AA0080 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA | | | | | | |
| AA0090 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | | | | | | |
| AA0100 | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro | | | | | | |
| AA0120 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati: | | | | | | |
| | Progetto 1 | | | | | | |
| | Progetto .... | | | | | | |
| AA0130 | Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro: | | | | | | |
| AA0141 | Contributi da Ministero della Salute (extra | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | fondo): | | | | | | |
| AA0150 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati: | | | | | | |
| | Progetto 1 | | | | | | |
| | Progetto .... | | | | | | |
| AA0160 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92: | | | | | | |
| AA0170 | Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro: | | | | | | |
| AA0171 | Contibuti da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191. | | | | | | |
| | PER RICERCA: | | | | | | |
| AA0190 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente: | | | | | | |
| AA0200 | Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata: | 13.022,49 | 23/10/2019 | Determina 32/2019 disponibilità H24 postazione logistica del Ministero Salute presso C.O. Ares 118 | 13.022,49 | 13.022,49 | 401030201000 |
| | Progetto .... | | | | | | |
| | Progetto .... | | | | | | |
| 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** | | | | **173.588.504,09** | **173.588.504,09** | |

***Tab. 23 – Dettagli contributi in conto esercizio***

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI | Contributo assegnato | Quota destinata ad investimenti | Incidenza % |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| AA0020 | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale | 170.223.141,00 | 76.896,55 | 0,045% |
| AA0060 | Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo | | | |
| AA0110 | Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | | | |
| AA0180 | Contributi in c/esercizio per ricerca | | | |
| AA0230 | Contributi in c/esercizio da privati | | | |
| | **Totale** | **170.223.141,00** | **76.896,55** | |

***Tab. 24 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti***

In applicazione delle disposizioni dell'art. 29 D.lgs. 118/2011 così come modificato dalla L. n. 228/12 art. 1 comma 36 (Legge di stabilità 2013) per i cespiti acquistati in assenza di specifico finanziamento è stata apportata la rettifica ai contributi in c/esercizio per i cestiti acquisiti nel 2019 nella misura del 100% del valore di acquisto secondo una puntuale rilevazione contabile distinta per bene, dal momento che nel 2016 è terminato il periodo transitorio di rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti in quote crescenti. I cespiti acquistati nel 2019 con l'utilizzo di risorse correnti sono pari a 76.896,55, con una incidenza percentuale pari a 0,045%

## 22. Proventi e ricavi diversi

Nella seguente tabella sono rappresentati i dati per prestazioni sanitarie in mobilità erogate aì cittadini secondo residenza. Giacché questa Azienda ha carattere regionale i valori indicati riportano il dato pubblicato sul sistema documentale regionale e riferito alla sola mobilità sanitaria extraregionale (prestazioni erogate in favore di cittadini esclusi residenti nel Lazio), in aggiunta a quanto direttamente fatturato alle ASL richiedenti del Lazio, laddove si tratti di attività sanitaria oggetto di fatturazione.

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA' | Azienda Frosinone | Azienda Rieti | Azienda Viterbo | Azienda Latina | Azienda Roma4 | Azienda Roma6 | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A) | | | | | | | |
| AA0350 | Prestazioni di ricovero | | | | | | | |
| AA0360 | Prestazioni di specialistica ambulatoriale | | | | | | | |
| AA0361 | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero | | | | | | | |
| AA0370 | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | | | | | | | |
| AA0380 | Prestazioni di File F | | | | | | | |
| AA0390 | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | | | | | | | |
| AA0400 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | | | | | | | |
| AA0410 | Prestazioni termali | | | | | | | |
| AA0420 | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | 185.401,34 | 156.175,08 | 460.836,01 | 193.911,33 | 53.258,42 | 8.703,67 | 1.058.285,85 |
| AA0421 | Prestazioni assistenza integrativa | | | | | | | |
| AA0422 | Prestazioni assistenza protesica | | | | | | | |
| AA0423 | Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera | | | | | | | |
| AA0424 | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| AA0425 | Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) | | | | | | | |
| AA0430 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B) | | | | | | | |
| AA0460 | Prestazioni di ricovero | | | | | | | |
| AA0470 | Prestazioni di specialistica ambulatoriale | | | | | | | |
| AA0471 | Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero | | | | | | | |
| AA0480 | Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale | | | | | | | |
| AA0490 | Prestazioni di File F | | | | | | | |
| AA0500 | Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale | | | | | | | |
| AA0510 | Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata | | | | | | | |
| AA0520 | Prestazioni termali | | | | | | | |
| AA0530 | Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso | | | | | | | |
| AA0541 | Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione) | | | | | | | |
| AA0542 | Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione) | | | | | | | |
| AA0550 | Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali | | | | | | | |
| AA0560 | Ricavi per differenziale tariffe TUC | | | | | | | |
| AA0561 | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | | | | | | | |
| AA0580 | Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione | | | | | | | |
| AA0590 | Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione | | | | | | | |
| AA0620 | Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | | | | | | | |
| AA0630 | Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| AA0631 | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | | | | | | | |
| AA0640 | Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | | | | | | | |
| AA0650 | Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) | | | | | | | |
| EA0080 | Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | | | | | | | |
| EA0180 | Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)** | **185.401,34** | **156.175,08** | **460.836,01** | **193.911,33** | **53.258,42** | **8.703,67** | **1.058.285,85** |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)** | **185.401,34** | **156.175,08** | **460.836,01** | **193.911,33** | **53.258,42** | **8.703,67** | **1.058.285,85** |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)** | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)** | **185.401,34** | **156.175,08** | **460.836,01** | **193.911,33** | **53.258,42** | **8.703,67** | **1.058.285,85** |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)** | **185.401,34** | **156.175,08** | **460.836,01** | **193.911,33** | **53.258,42** | **8.703,67** | **1.058.285,85** |
| | **TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)** | | | | | | | |
| | **TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)** | **185.401,34** | **156.175,08** | **460.836,01** | **193.911,33** | **53.258,42** | **8.703,67** | **1.058.285,85** |

***Tab. 25 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità***

Il conto **Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso – Regione** accoglie le prestazioni di traporto con ambulanza o con elisoccorso erogate a favore di altre Asl e soggetto a fatturazione.

Il conto **Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso – Extra Regione** rappresenta i dati di produzione pubblicati secondo quanto specificato sul portale regionale denominato Alfresco, non soggetto a fatturazione.

| CODICE MOD. CE | PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA | Valore CE al 31/12/x | Valore CE al 31/12/x-1 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---|---|---|---|---|---|
| AA0680 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera | | | | |
| AA0690 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica | | | | |
| AA0700 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica | | | | |
| AA0710 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) | 36.000,00 | 21.000,00 | 15.000,00 | 71,43% |
| 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) | | | | |
| AA0730 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro | 14.073,70 | 41.556,00 | -27.482,30 | -66,13% |
| AA0740 | Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | | |
| | **TOTALE RICAVI INTRAMOENIA** | **50.073,70** | **62.556,00** | **-12.482,30** | **-19,95%** |
| BA1210 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera | | | | |
| BA1220 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica | 10.623,88 | | | |
| BA1230 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica | | | | |
| BA1240 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) | | | | |
| BA1250 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | | |
| 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) | 24.873,88 | 19.517,00 | 5.356,88 | 27,45% |
| BA1260 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro | 435,59 | 38.110,31 | -27.486,43 | -72,12% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| BA1270 | Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia-Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | | |
| | TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP) | | | | |
| | Indennità di esclusività medica per attività di libera professione | | | | |
| | IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia) | 986,92 | | | |
| | Costi diretti aziendali | | | | |
| | Costi generali aziendali | | | | |
| | Fondo di perequazione | 703,69 | | | |
| | **TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA** | **37.623,95** | **57.627,31** | **-22.129,55** | **-38,40%** |

***Tab. 26 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***

L'attività libero professionale, che nella realtà aziendale assume un volume di costi e ricavi di riferimento piuttosto limitati, è descritta nella tabella di cui sopra.

## 23. Concorsi, recuperi e rimborsi

Il conto Concorsi, recuperi e rimborsi si compone dei seguenti sottoconti più significativi :

- **405050201000 rimborsi per fermo mezzi** superiori a 30 minuti in PS privati: come già menzionato nella parte generale, nell'esercizio 2019 l'importo del rimborso per fermo mezzi è stato quantificato con deliberazione numero 362 del 23/4/2020 in euro 1.635.507,79. Tuttavia la Regione Lazio ne ha inibito la fatturazione, per la nota vicenda legata allo specifico argomento, motivo per cui quest'anno non si registrano ricavi. Quanto sopra è stato riportato nella deliberazione numero 387 del 4/5/2020. Di seguito si riporta il dettaglio esplicitato nella citata deliberazione 362/2020

| Ospedale | IMPORTO 2019 |
|---|---|
| AURELIA HOSPITAL | 18.978,73 |
| BAMBIN GESU | 4.158,22 |
| CASA DI CURA CITTÀ DI APRILIA | 1.596,18 |
| CASA DI CURA S. ANNA POMEZIA | 23.758,69 |
| CRISTO RE | 4.001,35 |
| POLICLINICO CASILINO | 773.416,90 |
| POLICLINICO GEMELLI | 74.616,09 |
| S. GIOVANNI CALIBITA FATEBENEFRATELLI | 2.294,49 |
| S. PIETRO BENEFRATELLI | 9.012,75 |
| SAN CARLO DI NANCY | 12.781,41 |
| VANNINI | 710.892,97 |
| **Totale complessivo** | **1.635.507,79** |

- **405010101000 Rimborsi assicurativi** ammonta a € 25.344,18 rappresenta i rimborsi relativi ai sinistri;

- **405020101000 rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando** presso altri soggetti pubblici € 428.093,72; rappresentano il rimborso del costo del personale in posizione di comando presso il Ministero della Salute, Agenzia delle entrate, Ministero Affari Esteri e la Presidenza del Consiglio dei Ministri ;

- **405030101000 Rimborso degli oneri stipendiali** del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione per € 211.874,83

- **405030301000** Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso aziende sanitarie pubbliche della Regione per € 84: si tratta solo di un residuo

- **405040101000 rimborso oneri stipendiali** del personale dipendente dell'Azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici: € 182.215,78

- **405040301000 altri concorsi**, rimborsi da altri soggetti pubblici: € 209.847,01

- **405050201000 altri concorsi , recuperi e rimborsi** da privati per complessivi € 8.796,70

| sottoconto | Descrizione | Valore |
|---|---|---|
| 405010101000 | RIMBORSI ASSICURATIVI | 25.344,18 |
| 405020101000 | RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO LA REGIONE | 428.093,72 |
| 405020201000 | ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DELLA REGIONE | 211.874,83 |
| 405030101000 | RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 58.386,51 |
| 405030301000 | ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 84,00 |
| 405040101000 | RIMBORSO DEGLI ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'AZIENDA IN POSIZIONE DI COMANDO PRESSO ALTRI SOGGETTI PUBBLICI | 182.215,78 |
| 405040301000 | ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DI ALTRI SOGGETTI PUBBLICI | 209.847,01 |
| 405050201000 | ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PRIVATI | 8.796,70 |
| | | **1.124.642,73** |

# ESERCIZIO 2019

# Conto Economico

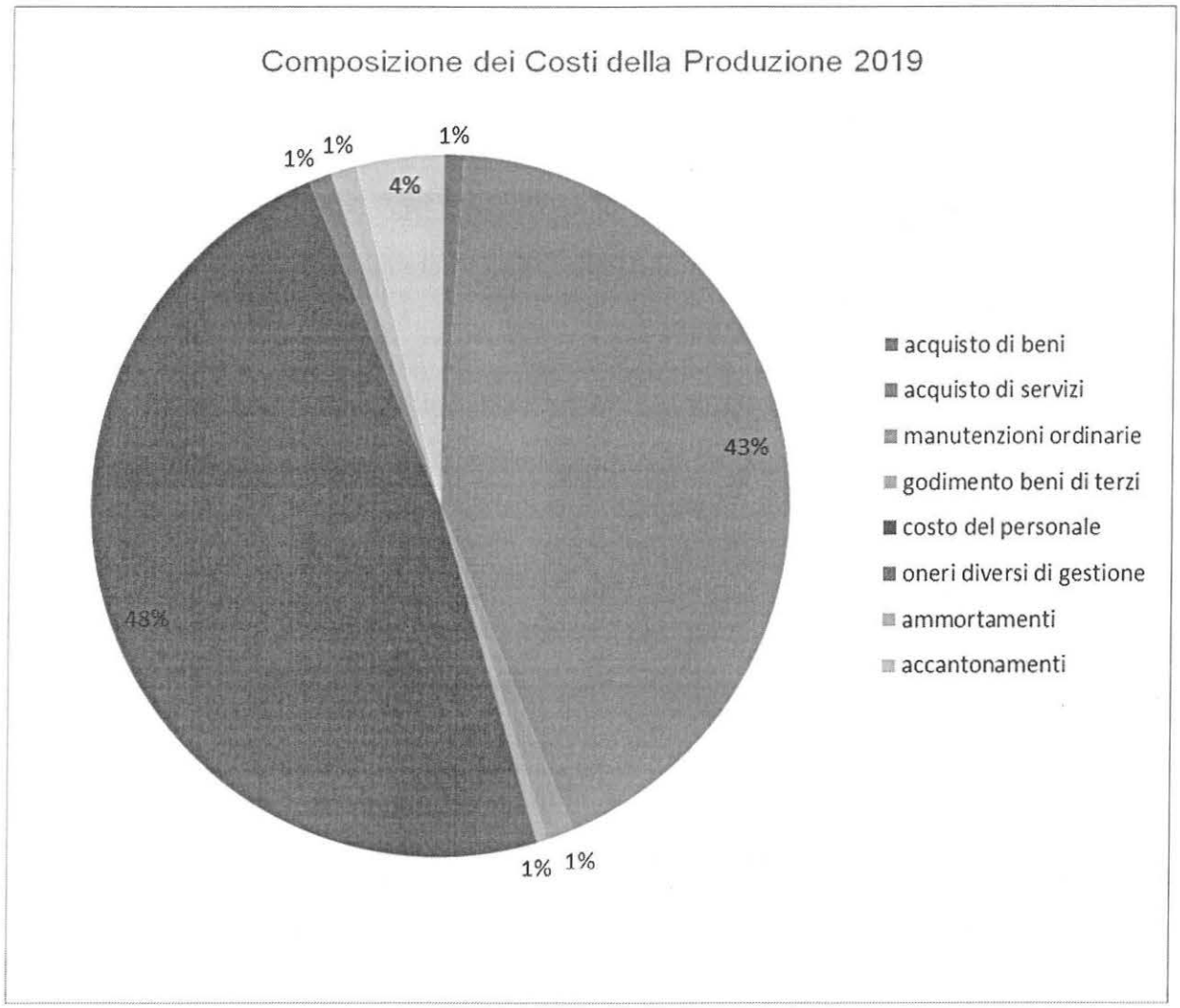
# Oneri

## 24. Costi della produzione

I costi della produzione rilevano a fine esercizio un valore complessivo di € 190.288.629,35 contro un valore 2018 di € 190.069.498,21 determinando un aumento rispetto all'esercizio precedente di 219.131,14

La composizione dei costi della produzione è rappresentata dai seguenti valori e nel seguente grafico

| | |
|---|---|
| acquisto di beni | 1.778.477,65 |
| acquisto di servizi | 81.298.417,98 |
| manutenzioni ordinarie | 2.378.460,06 |
| godimento beni di terzi | 930.389,90 |
| costo del personale | 91.919.472,20 |
| oneri diversi di gestione | 1.983.853,99 |
| ammortamenti | 2.311.196,47 |
| accantonamenti | 7.688.361,10 |
| **COSTI DELLA PRODUZIONE** | **190.288.629,35** |




Dal grafico si evince che i costi del personale e quelli relativi ai servizi sanitari rappresentano le voci maggiormente significative conformemente alla mission aziendale.

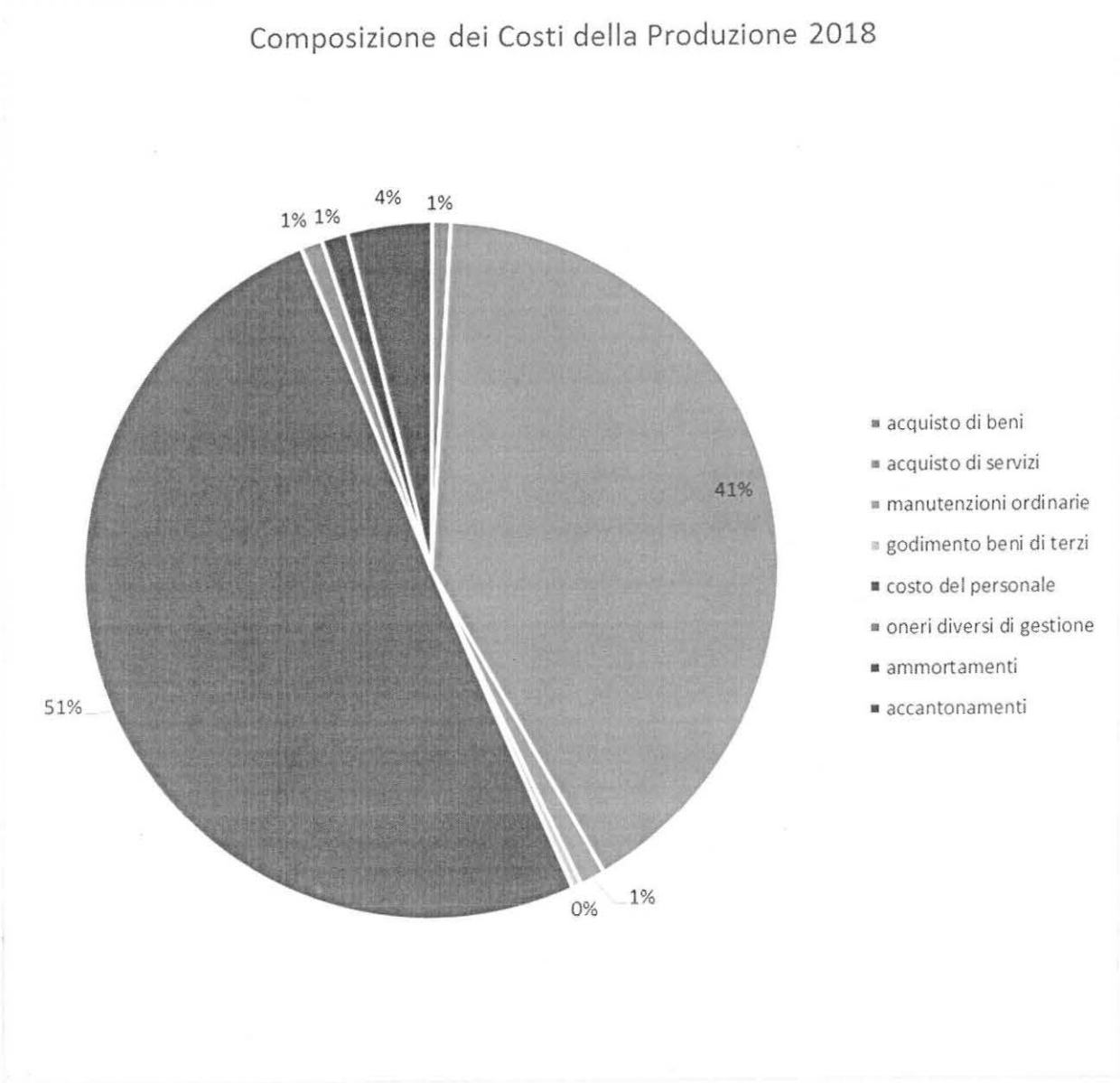
Di seguito si verrà analizzato il dettaglio delle singole voci di costo.

Si ritiene utile, per una comparazione visiva, riportare analogo prospetto e grafico dell'Esercizio precedente.

I costi della produzione rilevano a fine esercizio un valore complessivo di € 190.069.498,21 contro un valore 2017 di €. 182.807.416 determinando un aumento rispetto all'esercizio precedente di 7.262.082,21

La composizione dei costi della produzione è rappresentata dai seguenti valori e nel seguente grafico

| | |
|---|---|
| acquisto di beni | 1.639.975,19 |
| acquisto di servizi | 77.640.681,49 |
| manutenzioni ordinarie | 2.237.386,09 |
| godimento beni di terzi | 822.354,51 |
| costo del personale | 96.029.079,21 |
| oneri diversi di gestione | 1.891.608,72 |
| ammortamenti | 2.329.295,10 |
| accantonamenti | 7.479.117,90 |
| **COSTI DELLA PRODUZIONE** | **190.069.498,21** |


Composizione dei Costi della Produzione 2018
4%
1%
1%
1%
41%
51%
0%
1%
acquisto di beni
acquisto di servizi
manutenzioni ordinarie
godimento beni di terzi
costo del personale
oneri diversi di gestione
ammortamenti
accantonamenti

## 25. Acquisto di beni

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | ASL Latina | ASL Rieti | ACO San Camillo Forlanini | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|
| BA0030 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati: | | | | |
| BA0040 | Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale | | | | |
| BA0050 | Medicinali senza AIC | | | | |
| BA0051 | Ossigeno e altri gas medicali | | | | |
| BA0060 | Emoderivati di produzione regionale: | | | | |
| BA0063 | Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti | | | | |
| BA0070 | Sangue ed emocomponenti: | | | | |
| BA0100 | da altri soggetti | | | | |
| BA0210 | Dispositivi medici: | | | | |
| BA0220 | Dispositivi medici | | | | |
| BA0230 | Dispositivi medici impiantabili attivi | | | | |
| BA0240 | Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) | | | | |
| BA0250 | Prodotti dietetici | | | | |
| BA0260 | Materiali per la profilassi (vaccini) | | | | |
| BA0270 | Prodotti chimici | | | | |
| BA0280 | Materiali e prodotti per uso veterinario | | | | |
| BA0290 | Altri beni e prodotti sanitari: | | | | |
| | ... | | | | |
| | ... | | | | |
| BA0300 | Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione: | 548,08 | 18.325,60 | 141.363,47 | **160.237,15** |
| BA0301 | Prodotti farmaceutici ed emoderivati | | | | |
| BA0302 | Sangue ed emocomponenti | | | | |
| BA0303 | Dispositivi medici | | | | |
| BA0304 | Prodotti dietetici | | | | |
| BA0305 | Materiali per la profilassi (vaccini) | | | | |
| BA0306 | Prodotti chimici | | | | |
| BA0307 | Materiali e prodotti per uso veterinario | | | | |
| BA0308 | Altri beni e prodotti sanitari | | | | |
| BA0320 | Prodotti alimentari | | | | |
| BA0330 | Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere | | | | |
| BA0340 | Combustibili, carburanti e lubrificanti | | | | |
| BA0350 | Supporti informatici e cancelleria | | | | |
| BA0360 | Materiale per la manutenzione | | | | |
| BA0370 | Altri beni e prodotti non sanitari: | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | ... | | | | |
| | ... | | | | |
| BA0380 | Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione: | | | | |
| | ... | | | | |
| | ... | | | | |
| | **TOTALE** | **548,08** | **18.325,60** | **141.363,47** | **160.237,15** |

L'acquisto di beni sanitari avviene mediante convenzioni con Aziende Sanitarie, avendo a tutto il 2019 ARES118 una Farmacia in corso di attivazione. In particolare l'Azienda Ospedaliera San Camillo Forlanini rifornisce il magazzino centrale puntualmente, la fatturazione segue annualmente ed è complessiva dell'intera fornitura. Per questa ragione è stata valorizzata la voce BA0300 beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione.

## 26. Acquisti di servizi

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/x | Valore CE al 31/12/x-1 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---|---|---|---|---|---|
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE | | | | |
| BA0420 | - da convenzione: | | | | |
| BA0430 | Costi per assistenza MMG | | | | |
| BA0440 | Costi per assistenza PLS | | | | |
| BA0450 | Costi per assistenza Continuità assistenziale | 4.199.486,35 | 4.205.678,58 | -6.192,23 | -0,15% |
| BA0460 | Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc) | | | | |
| BA0470 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | | | | |
| BA0480 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale | | | | |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA | | | | |
| BA0500 | - da convenzione | | | | |
| BA0510 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale | | | | |
| BA0520 | - da pubblico (Extraregione) | | | | |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSITENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE | | | | |
| BA0540 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | | |
| BA0541 | Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | | |
| BA0550 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | | |
| BA0551 | prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | | |
| BA0560 | - da pubblico (Extraregione) | | | | |
| BA0561 | prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione) | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| BA0570 | - da privato - Medici SUMAI | | | | |
| BA0580 | - da privato: | | | | |
| BA0590 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati | | | | |
| BA0591 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati | | | | |
| BA0600 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati | | | | |
| BA0601 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati | | | | |
| BA0610 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private | | | | |
| BA0611 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private | | | | |
| BA0620 | Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati | | | | |
| BA0621 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati | | | | |
| BA0630 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | | | | |
| BA0631 | Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | | | | |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA | | | | |
| BA0650 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | | |
| BA0660 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | | |
| BA0670 | - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione | | | | |
| BA0680 | - da privato (intraregionale) | | | | |
| BA0690 | - da privato (extraregionale) | | | | |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA | | | | |
| BA0710 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | | |
| BA0720 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| BA0730 | - da pubblico (Extraregione) | | | | |
| BA0740 | - da privato | | | | |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA | | | | |
| BA0760 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | | |
| BA0770 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | | |
| BA0780 | - da pubblico (Extraregione) | | | | |
| BA0790 | - da privato | | | | |
| | ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA | | | | |
| BA0810 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | | |
| BA0820 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | | |
| BA0830 | - da pubblico (Extraregione) | | | | |
| BA0840 | - da privato: | | | | |
| BA0850 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati | | | | |
| BA0860 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati | | | | |
| BA0870 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private | | | | |
| BA0880 | Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati | | | | |
| BA0890 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | | | | |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE | | | | |
| BA0910 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | | | | |
| BA0920 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | | |
| BA0930 | - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione | | | | |
| BA0940 | - da privato (intraregionale) | | | | |
| BA0950 | - da privato (extraregionale) | | | | |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F | | | | |
| BA0970 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | | | | |
| BA0980 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| BA0990 | - da pubblico (Extraregione) | | | | |
| BA1000 | - da privato (intraregionale) | | | | |
| BA1010 | - da privato (extraregionale) | | | | |
| BA1020 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | | | | |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE | | | | |
| BA1040 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | | | | |
| BA1050 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | | |
| BA1060 | - da pubblico (Extraregione) | | | | |
| BA1070 | - da privato | | | | |
| BA1080 | - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) | | | | |

***Tab. 27 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte***

Per quanto riguarda i costi per continuità assistenziale si rileva un decremento minimo rispetto all'anno precedente di € 6.192,23, data la stabilità del servizio erogato, dopo la realizzazione dei programmi regionali: con l'accorpamento delle sub-centrali di Civitavecchia e Bracciano da un lato ed Ariccia e Nettuno dall'altro, ARES118 ha aumentato il proprio bacino di utenza di oltre un milione di cittadini, con conseguente aumento del personale occorrente allo svolgimento delle attività di guardia medica. Questo incremento, già realizzato nel corso del 2017, si è registrato per effetto del fatto che il 2018 è stato il primo esercizio con effetto dell'incremento costi per l'intero anno; infatti il processo era iniziato in corso di 2017. Il 2019 pertanto è rimasto invariato rispetto al 2018.

| DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO - non presente in ARES118 | 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 richie- | Importo delle note di credito ricevute | Importo pagato |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | ste | | |
| Denominazione Struttura .... | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | NON PREVISTO | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI | Valore CE al 31/12/x | Valore CE al 31/12/x-1 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---|---|---|---|---|---|
| | ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO | | | | |
| BA1100 | - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | | | | |
| BA1110 | - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | | | | |
| BA1120 | - da pubblico (Extraregione) | | | | |
| BA1130 | - da privato | 66.448.396,25 | 62.022.365,07 | 4.426.031,18 | 7,14% |
| | ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA | | | | |
| BA1150 | da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale | | | | |
| BA1151 | Assistenza domiciliare integrata (ADI) | | | | |
| BA1152 | Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | | | | |
| BA1160 | - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) | | | | |
| BA1161 | - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione | | | | |
| BA1170 | - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione | | | | |
| BA1180 | - da privato (intraregionale) | | | | |
| BA1190 | - da privato (extraregionale) | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA) | | | | |
| | RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI | | | | |
| BA1290 | Contributi ad associazioni di volontariato | | | | |
| BA1300 | Rimborsi per cure all'estero | | | | |
| BA1310 | Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione | | | | |
| BA1320 | Contributo Legge 210/92 | | | | |
| BA1330 | Altri rimborsi, assegni e contributi | 885,80 | 167,16 | 718,64 | 429,91% |
| BA1340 | Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 17.699,97 | 36.285,89 | -18.585,92 | -51,22% |
| BA1341 | Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA | | | | |
| | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE | | | | |
| BA1360 | Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 2.266.872,23 | 2.260.036,76 | 6.835,47 | 0,30% |
| BA1370 | Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici | | | | |
| BA1380 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato | | | | |
| BA1390 | Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000 | | | | |
| BA1400 | Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato | | | | |
| BA1410 | Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato | 298.231,81 | 470.612,62 | -172.380,81 | -36,63% |
| BA1420 | Indennità a personale universitario - area sanitaria | | | | |
| BA1430 | Lavoro interinale - area sanitaria | | | | |
| BA1440 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria | | | | |
| BA1450 | Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando | | | | |
| BA1460 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| BA1470 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università | | | | |
| BA1480 | Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | | | | |
| | ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA | | | | |
| BA1500 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | | |
| BA1510 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione | 125.000,00 | 62.500,00 | 62.500,00 | 100,00% |
| BA1520 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione) | | | | |
| BA1530 | Altri servizi sanitari da privato | 10.431,00 | 126.477,11 | -116.046,11 | -91,75% |
| BA1540 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva | | | | |
| BA1541 | Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL | | | | |
| BA1542 | Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente) | | | | |
| BA1550 | COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC | | | | |
| | **TOTALE** | **69.167.517,06** | **64.978.444,61** | **4.189.072,45** | **6,45%** |

***Tab. 28 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II***

Per quanto concerne i servizi di trasporto sanitario da privato l'incremento è dovuto anche al fatto che ARES118 ha monitorato i rendiconti delle ONLUS sull'attività a SPOT rispetto alle ore del servizio attivate, nonché alla deliberazione di trasformazione di numerose postazioni in rapporto contrattuale di servizio da Privati (gara regionale).

La rendicontazione, si precisa, è soggetta alla capacità del contraente di rendicontare e documentare i costi sostenuti, secondo il principio del rimborso spese. Gli incrementi maggiori si registrano a causa di:

- Carenza del personale in organico, con particolare riferimento ad autisti. La carenza cronica di una delle tre figure che formano l'equipaggio (autista, barelliere, infermiere) causa il blocco dell'equipaggio intero, con aumento dei costi dei trasporti da privato dovendo l'Azienda provvedere con ricorso a terzi per il mantenimento del livello assistenziale.

- Passaggio, anche a causa di quanto sopra e per processi organizzativi di razionalizzazione delle risorse in dotazione, di postazioni a rapporto privato.

Il conto **Rimborsi assegni e contributi v/Aziende pubbliche della Regione**, contiene il rimborso degli oneri stipendiali del personale delle altre aziende sanitarie della regione in comando presso Ares, il costo delle consulenze svolte da personale di altre Aziende sanitarie pubbliche della Regione. Tali registrazioni risultano allineate con la matrice intercompany.

Il conto **Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**, per quanto appena sopra, accoglie la riclassifica delle fatture emesse dalle Aziende Sanitarie SSR: si tratta di prestazioni di professionisti delle Aziende Sanitarie SSR in favore di ARES per attività di soccorso, in ambulanza o in eliambulanza. Il costo è pressoché stabile.

Il conto **Altre Consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato** accoglie il costo per attività di sorveglianza sanitaria del medico competente.

Il conto Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato è diminuito a causa della stabilizzazione del personale da rapporto di collaborazione a rapporto dipendente.

Il conto **Altri servizi da privato** contiene Prestazioni esterne a pagamento e riguarda il costo per le prestazioni professionali svolte al di fuori dell'orario di lavoro e non in contrasto con i compiti istituzionali. Tali prestazioni sono remunerate con relativi introiti e sono disciplinate dal Regolamento approvato con Deliberazione n. 151 del 28/05/2008, che definisce tra l'altro le tariffe e la destinazione degli incassi. Il costo risulta ridotto rispetto all'esercizio precedente. Il conto risente delle variazioni annuali sia relative alla realizzazione degli eventi, sia delle condizioni di pagabilità degli stessi ai dipendenti: infatti tali prestazioni sono liquidabili al personale solo dopo esser avvenuto l'incasso del relativo ricavo, ragion per cui si provvede a determinazione delle quote di competenza dell'esercizio e ad accantonamento su appositi conti atti a rilevarne in contropartita il futuro debito. Pertanto il valore 2019 che si rileva è esclusivamente quello relativo alle prestazioni a pagamento remunerate ai dipendenti nel 2019 e relative ad eventi 2019.

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI | Valore CE al 31/12/x | Valore CE al 31/12/x-1 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---|---|---|---|---|---|
| | SERVIZI NON SANITARI | | | | |
| BA1580 | Lavanderia | 1.067.772,40 | 1.083.832,78 | -16.060,38 | -1,48% |
| BA1590 | Pulizia | 504.931,59 | 508.006,94 | -3.075,35 | -0,61% |
| BA1600 | Mensa | 923.757,63 | 863.948,04 | 59.809,59 | 6,92% |
| BA1601 | Mensa dipendenti | | | | |
| BA1602 | Mensa degenti | | | | |
| BA1610 | Riscaldamento | | | | |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | 886.456,48 | 710.669,34 | 175.787,14 | 24,74% |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | | | | |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | | | - | -10,29% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 142.304,60 | 158.622,52 | 16.317,92 | |
| BA1650 | Utenze telefoniche | 681.919,79 | 878.521,62 | -196.601,83 | -22,38% |
| BA1660 | Utenze elettricità | 110.468,19 | 102.126,72 | 8.341,47 | 8,17% |
| BA1670 | Altre utenze | 15.299,33 | 57.777,39 | -42.478,06 | -73,52% |
| BA1690 | Premi di assicurazione - R.C. Professionale | | | | |
| BA1700 | Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi | | | | |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) | 42.983,78 | 29.590,48 | 13.393,30 | 45,26% |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici | | | | |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato | 2.097.363,18 | 2.550.429,15 | -453.065,97 | -17,76% |
| | CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE | | | | |
| BA1760 | Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | | |
| BA1770 | Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici | | | | |
| BA1780 | Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato | | | | |
| BA1790 | Consulenze non sanitarie da privato | 55.986,78 | 88.901,14 | -32.914,36 | -37,02% |
| BA1800 | Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato | | | | |
| BA1810 | Indennità a personale universitario - area non sanitaria | | | | |
| BA1820 | Lavoro interinale - area non sanitaria | | | | |
| BA1830 | Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria | | | | |
| BA1831 | Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191 | | | | |
| BA1840 | Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando | | | | |
| BA1850 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | | |
| BA1860 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, | 26.151,70 | 24.251,52 | 1.900,18 | 7,84% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | soggetti pubblici e da Università | | | | |
| BA1870 | Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione) | | | | |
| | FORMAZIONE | | | | |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 150.591,33 | 107.111,84 | 43.479,49 | 40,59% |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 55.940,91 | 11.067,28 | 44.873,63 | 405,46% |
| | **TOTALE** | **6.761.927,69** | **7.174.856,76** | **412.929,07** | **-5,76%** |

***Tab. 29 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari***

**Altre informazioni relative a servizi non sanitari.**

| sottoconto | Descrizione | Valore |
|---|---|---|
| 502020117000 | SERVIZIO DI VIGILANZA E SICUREZZA | 851.873,02 |
| 502020118000 | SERVIZI DI TRASPORTO, MANUTENZIONE E GESTIONE DEGLI IMPIANTI CENTRALIZZATI DELL OSSIGENO | 124.950,81 |
| 502020119000 | ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO | 254.397,54 |
| 502020119984 | SPESE POSTALI | 4.460,10 |
| 502020119985 | SPESE RAPPRESENTANZA | 5.816,50 |
| 502020119987 | COMMISSIONI SPESE BANCARIE | 147,30 |
| 502020119988 | SERVIZIO DI TESORERIA | 109.000,00 |
| 502020119998 | SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICO PROGRAMMATICA | 746.717,91 |
| | | **2.097.363,18** |

***Tab. 29 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari***

Il conto **502020119000 Altri servizi** non sanitari da privato accoglie servizi di supporto all'espletamento dell'attività istituzionale come quello SOS multilingue, gestione servizio di archiviazione esterna, pedaggi autostradali, servizio informatico ed assistenza sistemistica, outsourcing gestione chiamate emergenza, ecc..

Il conto **502020119998 Servizio di assistenza tecnico programmatica** rappresenta il canone fatturato e altre attività di supporto e assistenza relativa al software.

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

| | |
|---|---|
| **AS03 – NO** | Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. |
| ~~**AS03 – SI**~~ | ~~Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie dettagliate nel prospetto che segue~~ |

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

| | |
|---|---|
| ~~**AS04 – NO**~~ | ~~Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie.~~ |
| **AS04 – SI** | Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie dettagliate nel prospetto che segue |

I conti che iniziano per **502020203** riepilogano i **costi per consulenze tecniche, amministrative, legali e direzioni lavori** svolte da professionisti esterni all'Azienda di competenza dell'anno. Quanto alle consulenze legali si tratta di spese legali per incarichi professionali di difesa dell'Azienda.

## 27. Manutenzioni

### AS05 –Manutenzioni e riparazioni

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

**Manutenzioni Ordinarie:** l'insieme delle azioni manutentive che hanno quale unico scopo quello di riportare un sistema (o un suo componente) da uno stato di avaria, allo stato di buon funzionamento precedente l'insorgere del problema, senza modificare o migliorare le funzioni svolte dal sistema, né aumentarne il valore, né migliorarne le prestazioni.

**Manutenzioni Straordinarie**: l'insieme delle azioni migliorative che aumentano in modo significativo il valore residuo e/o la longevità del bene. In tal caso i costi vengono patrimonializzati.

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI | Valore CE al 31/12/x | Valore CE al 31/12/x-1 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---|---|---|---|---|---|
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 428.581,11 | 343.131,92 | 85.449,19 | 24,90% |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 9.440,36 | 24.454,90 | - 15.014,54 | -61,40% |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 158.423,69 | 31.117,80 | 127.305,89 | 409,11% |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | | | - | |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 1.777.211,03 | 1.796.552,94 | - 19.341,91 | -1,08% |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | 4.803,87 | 42.128,53 | - 37.324,66 | -88,60% |
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | | |
| | TOTALE | **2.378.460,06** | **2.237.386,09** | **141.073,97** | **6,31%** |

*Tab. 30 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni*

Tra i conti relativi alle manutenzioni e riparazioni, la voce di costo maggiormente consistente si riferisce alla manutenzione e riparazione dei fabbricati e degli automezzi.

Per l'Azienda ARES118 non si rileva un contratto di multiservizio Global Service, motivo per cui la tabella sottostante riportai servizi tutti nella colonna "altro".

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE) | Valore CE al 31/12/x | TIPOLOGIA DI CONTRATTO | | % di incidenza multiservizio |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Multiservizio | Altro | |
| BA1580 | Lavanderia | 1.067.772,40 | | 1.067.772,40 | 0,00% |
| BA1590 | Pulizia | 504.931,59 | | 504.931,59 | 0,00% |
| BA1600 | Mensa | 923.757,63 | | 923.757,63 | 0,00% |
| BA1610 | Riscaldamento | | | | |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | 886.456,48 | | 886.456,48 | 0,00% |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | | | | |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | 142.304,60 | | 142.304,60 | 0,00% |
| BA1650 | Utenze telefoniche | 681.919,79 | | 681.919,79 | 0,00% |
| BA1660 | Utenze elettricità | 110.468,19 | | 110.468,19 | 0,00% |
| BA1670 | Altre utenze | 15.299,33 | | 15.299,33 | 0,00% |
| BA1680 | Premi di assicurazione | | | | |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione): | 42.983,78 | | 42.983,78 | 0,00% |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici: | | | | |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato: | 2.097.363,18 | | 2.097.363,18 | 0,00% |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 150.591,33 | | 150.591,33 | 0,00% |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 55.940,91 | | 55.940,91 | 0,00% |
| BA1910 | Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizza- | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | ta): | | | | |
| BA1920 | Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze | 428.581,11 | | 428.581,11 | 0,00% |
| BA1930 | Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari | 9.440,36 | | 9.440,36 | 0,00% |
| BA1940 | Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche | 158.423,69 | | 158.423,69 | 0,00% |
| BA1950 | Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi | | | | |
| BA1960 | Manutenzione e riparazione agli automezzi | 1.777.211,03 | | 1.777.211,03 | 0,00% |
| BA1970 | Altre manutenzioni e riparazioni | 4.803,87 | | 4.803,87 | 0,00% |
| BA1980 | Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | | |
| | **TOTALE** | **9.058.249,27** | - | **9.058.249,27** | 0,00% |

## 28. Leasing

L'Azienda non possiede contratti di Leasing

| DETTAGLIO LEASING | | | Delibera | Decorrenza contratto | Valore contratto con IVA | Scadenza contratto | Costo imputato all'esercizio | Canoni a scadere |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Leasing finanziari attivati con fondi aziendali: | | | | | | | | |
| Leasing finanziari finanziati dalla Regione: | | | | | | | | |

## 29. Costi del personale

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/x | Valore CE al 31/12/x-1 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---|---|---|---|---|---|
| BA2090 | PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO | 52.928.647,40 | 55.872.024,44 | -2.943.377,04 | -5,27% |
| BA2100 | Costo del personale dirigente ruolo sanitario | 13.792.716,45 | 14.215.993,61 | -423.277,16 | -2,98% |
| BA2110 | Costo del personale dirigente medico | 13.517.627,89 | 13.974.102,05 | -456.474,16 | -3,27% |
| BA2120 | Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato | 12.239.036,78 | 12.423.228,52 | -184.191,74 | -1,48% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 6.653.500,30 | 6.975.901,97 | -322.401,67 | -4,62% |
| | Retribuzione di posizione | 1.489.274,12 | 2.783.998,88 | -1.294.724,76 | -46,51% |
| | Indennità di risultato | 1.454.491,00 | | 1.454.491,00 | |
| | Altro trattamento accessorio | | | 0,00 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 2.641.771,36 | 2.661.905,94 | -20.134,58 | -0,76% |
| | Altri oneri per il personale | | 1.421,73 | -1.421,73 | -100,00% |
| BA2130 | Costo del personale dirigente medico - tempo determinato | 1.278.591,11 | 1.550.873,53 | -272.282,42 | -17,56% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 738.198,31 | 781.279,88 | -43.081,57 | -5,51% |
| | Retribuzione di posizione | 226.096,53 | 428.642,22 | -202.545,69 | -47,25% |
| | Indennità di risultato | | | | |
| | Altro trattamento accessorio | | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 313.707,72 | 340.383,25 | -26.675,53 | -7,84% |
| | Altri oneri per il personale | 588,55 | 568,18 | 20,37 | 3,59% |
| BA2140 | Costo del personale dirigente medico - altro | | | | |
| BA2150 | Costo del personale dirigente non medico | 275.088,56 | 241.891,56 | 33.197,00 | 13,72% |
| BA2160 | Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato | 250.020,34 | 241.891,56 | 8.128,78 | 3,36% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 151.826,46 | 125.085,80 | 26.740,66 | 21,38% |
| | Retribuzione di posizione | 11.287,32 | 18.075,93 | -6.788,61 | -37,56% |
| | Indennità di risultato | 34.634,00 | 47.618,76 | -12.984,76 | -27,27% |
| | Altro trattamento accessorio | | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 52.272,56 | 51.111,07 | 1.161,49 | 2,27% |
| | Altri oneri per il personale | | | | |
| BA2170 | Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato | 25.068,22 | 0,00 | 25.068,22 | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 20.382,00 | | 20.382,00 | |
| | Retribuzione di posizione | | | | |
| | Indennità di risultato | | | | |
| | Altro trattamento accessorio | | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 4.681,14 | | 4.681,14 | |
| | Altri oneri per il personale | 5,08 | | 5,08 | |
| BA2180 | Costo del personale dirigente non medico - altro | | | | |
| BA2190 | Costo del personale comparto ruolo sanitario | 39.135.930,95 | 41.656.030,83 | -2.520.099,88 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| BA2200 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato | 37.240.354,48 | 37.949.990,35 | -709.635,87 | -1,87% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 21.309.968,25 | 20.523.343,20 | 786.625,05 | 3,83% |
| | Straordinario e indennità personale | 4.324.996,06 | 4.761.070,33 | -436.074,27 | -9,16% |
| | Retribuzione per produttività personale | 1.229.261,66 | 2.149.255,93 | -919.994,27 | -42,81% |
| | Altro trattamento accessorio | 2.123.270,90 | 2.031.696,72 | 91.574,18 | 4,51% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 8.252.857,61 | 8.481.412,63 | -228.555,02 | -2,69% |
| | Altri oneri per il personale | | 3.211,54 | -3.211,54 | -100,00% |
| BA2210 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato | 1.895.576,47 | 3.706.040,48 | -1.810.464,01 | -48,85% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 1.057.764,98 | 1.927.737,91 | -869.972,93 | -45,13% |
| | Straordinario e indennità personale | 214.142,99 | 458.473,02 | -244.330,03 | -53,29% |
| | Retribuzione per produttività personale | 42.506,38 | 195.148,75 | -152.642,37 | -78,22% |
| | Altro trattamento accessorio | 119.507,81 | 263.934,36 | -144.426,55 | -54,72% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 461.654,31 | 860.292,45 | -398.638,14 | -46,34% |
| | Altri oneri per il personale | | 453,99 | -453,99 | -100,00% |
| BA2220 | Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro | | | | |

***Tab. 31 – Costi del personale – ruolo sanitario***

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/x | Valore CE al 31/12/x-1 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---|---|---|---|---|---|
| BA2230 | **PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE** | 241.435,68 | 209.557,44 | 31.878,24 | 15,21% |
| BA2240 | Costo del personale dirigente ruolo professionale | 241.435,68 | 209.557,44 | 31.878,24 | 15,21% |
| BA2250 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato | 188.658,30 | 209.103,81 | -20.445,51 | -9,78% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 144.968,76 | 142.738,46 | 2.230,30 | 1,56% |
| | Retribuzione di posizione | | | | |
| | Indennità di risultato | | | | |
| | Altro trattamento accessorio | | 21.990,70 | -21.990,70 | -100,00% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 43.689,54 | 44.374,65 | -685,11 | -1,54% |
| | Altri oneri per il personale | | | | |
| BA2260 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato | 52.777,38 | 453,63 | 52.323,75 | 11534,46% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 41.088,37 | 453,63 | 40.634,74 | 8957,68% |
| | Retribuzione di posizione | | | | |
| | Indennità di risultato | | | | |
| | Altro trattamento accessorio | 51,96 | | 51,96 | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 11.637,05 | | 11.637,05 | |
| | Altri oneri per il personale | | | | |
| BA2270 | Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro | | | | |
| BA2280 | Costo del personale comparto ruolo pro- | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | fessionale | | | | |
| BA2290 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato | | | | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | | | | |
| | Straordinario e indennità personale | | | | |
| | Retribuzione per produttività personale | | | | |
| | Altro trattamento accessorio | | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | | | | |
| | Altri oneri per il personale | | | | |
| BA2300 | Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato | | | | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | | | | |
| | Straordinario e indennità personale | | | | |
| | Retribuzione per produttività personale | | | | |
| | Altro trattamento accessorio | | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | | | | |
| | Altri oneri per il personale | | | | |
| BA2310 | Costo del personale comparto ruolo professionale - altro | | | | |

***Tab. 32 – Costi del personale – ruolo professionale –***

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/x | Valore CE al 31/12/x-1 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---|---|---|---|---|---|
| BA2320 | **PERSONALE DEL RUOLO TECNICO** | 37.716.696,75 | 39.216.606,20 | - 1.499.909,45 | -3,82% |
| BA2330 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico | | | | |
| BA2340 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato | | | | |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | | | | |
| | Retribuzione di posizione | | | | |
| | Indennità di risultato | | | | |
| | Altro trattamento accessorio | | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | | | | |
| | Altri oneri per il personale | | | | |
| BA2350 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato | 3.076.696,59 | 3.357.501,66 | -280.805,07 | -8,36% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 3.023.919,21 | 3.357.048,03 | -333.128,82 | -9,92% |
| | Retribuzione di posizione | 52.777,38 | 453,63 | 52.323,75 | 11534,46% |
| | Indennità di risultato | | | | |
| | Altro trattamento accessorio | | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | | | | |
| | Altri oneri per il personale | | | | |
| BA2360 | Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro | | | | |
| BA2370 | Costo del personale comparto ruolo tecnico | 34.640.000,16 | 35.859.104,54 | -1.219.104,38 | -3,40% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| BA2380 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato | 31.668.858,33 | 32.502.510,14 | -833.651,81 | -2,56% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 15.947.404,97 | 16.925.842,36 | -978.437,39 | -5,78% |
| | Straordinario e indennità personale | 4.052.254,91 | 4.522.643,78 | -470.388,87 | -10,40% |
| | Retribuzione per produttività personale | 2.657.538,24 | 1.809.423,47 | 848.114,77 | 46,87% |
| | Altro trattamento accessorio | 1.949.568,05 | 2.026.191,67 | -76.623,62 | -3,78% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 7.061.483,40 | 7.215.202,63 | -153.719,23 | -2,13% |
| | Altri oneri per il personale | 608,76 | 3.206,23 | -2.597,47 | -81,01% |
| BA2390 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato | 2.971.141,83 | 3.356.594,40 | -385.452,57 | -11,48% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 1.514.317,77 | 1.687.573,96 | -173.256,19 | -10,27% |
| | Straordinario e indennità personale | 407.979,60 | 492.995,29 | -85.015,69 | -17,24% |
| | Retribuzione per produttività personale | 125.879,53 | 141.386,01 | -15.506,48 | -10,97% |
| | Altro trattamento accessorio | 233.322,81 | 249.341,78 | -16.018,97 | -6,42% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 689.642,12 | 785.214,23 | -95.572,11 | -12,17% |
| | Altri oneri per il personale | | 83,13 | -83,13 | -100,00% |
| BA2400 | Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro | | | | |

***Tab. 33 – Costi del personale – ruolo tecnico***

| CODICE MOD. CE | COSTI DEL PERSONALE | Valore CE al 31/12/x | Valore CE al 31/12/x-1 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---|---|---|---|---|---|
| BA2410 | **PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO** | 4.109.388,96 | 4.088.392,79 | 20.996,17 | 0,51% |
| BA2420 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo | 973.045,41 | 859.568,69 | 113.476,72 | 13,20% |
| BA2430 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 904.927,53 | 791.501,67 | 113.425,86 | 14,33% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 522.812,06 | 523.903,56 | -1.091,50 | -0,21% |
| | Retribuzione di posizione | | | | |
| | Indennità di risultato | | | | |
| | Altro trattamento accessorio | 189.421,80 | 80.662,80 | 108.759,00 | 134,83% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 192.677,23 | 186.935,31 | 5.741,92 | 3,07% |
| | Altri oneri per il personale | 16,44 | | 16,44 | |
| BA2440 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato | 68.117,88 | 68.067,02 | 50,86 | 0,07% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 52.047,76 | 51.194,26 | 853,50 | 1,67% |
| | Retribuzione di posizione | | | | |
| | Indennità di risultato | | | | |
| | Altro trattamento accessorio | | | | |
| | Oneri sociali su retribuzione | 16.070,12 | 16.872,76 | -802,64 | -4,76% |
| | Altri oneri per il personale | | | | |
| BA2450 | Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro | | | | |
| BA2460 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo | 3.136.343,55 | 3.228.824,10 | -92.480,55 | -2,86% |
| BA2470 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato | 3.016.619,71 | 3.116.687,82 | -100.068,11 | -3,21% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 2.132.048,27 | 2.109.966,62 | 22.081,65 | 1,05% |
| | Straordinario e indennità personale | 100.973,33 | 106.579,65 | -5.606,32 | -5,26% |
| | Retribuzione per produttività personale | 79.308,23 | 212.127,69 | -132.819,46 | -62,61% |
| | Altro trattamento accessorio | 19.205,84 | 12.968,21 | 6.237,63 | 48,10% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 682.940,20 | 674.854,28 | 8.085,92 | 1,20% |
| | Altri oneri per il personale | 2.143,84 | 191,37 | 1.952,47 | 1020,26% |
| BA2480 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato | 119.723,84 | 112.136,28 | 7.587,56 | 6,77% |
| | Voci di costo a carattere stipendiale | 81.321,81 | 69.576,04 | 11.745,77 | 16,88% |
| | Straordinario e indennità personale | 1.833,70 | 9.841,48 | -8.007,78 | -81,37% |
| | Retribuzione per produttività personale | 10.044,59 | 11.505,94 | -1.461,35 | -12,70% |
| | Altro trattamento accessorio | 185,25 | 57,00 | 128,25 | 225,00% |
| | Oneri sociali su retribuzione | 26.338,49 | 21.155,82 | 5.182,67 | 24,50% |
| | Altri oneri per il personale | | | | |
| BA2490 | Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro | | | | |

***Tab. 34 – Costi del personale – ruolo amministrativo***

## CP01 –Costi del personale

| | |
|---|---|
| ~~**CP01 – NO**~~ | ~~I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente ed anzi hanno registrato una diminuzione~~ |
| **CP01 – SI** | La Regione Lazio ha confermato per il 2017 negli organici ARES detto personale anche dopo il termine del Giubileo stesso, e la riduzione è giustificata dal personale andato in quiescenza nell'esercizio 2017. Nel 2018 si sono dispiegati gli effetti delle assunzioni 2017 per l'intero esercizio. Sono state avviate e sono in corso le procedure di stabilizzazione. Si segnala una riduzione dei costi su taluni Fondi contrattuali, di cui qui di seguito si da notizia. |

Con nota in atti prot. 8569/2019 il Responsabile UOC Gestione Risorse Umane ha fornito relazione circa il recupero dell'ammontare dello Straordinario pagato in precedenza in eccedenza rispetto ai fondi contrattuali, concludendo così l'azione di recupero a totale carico dell'Azienda, rispondendo così ad apposita ed esplicita richiesta del Collegio Sindacale. Per completezza di informazione la nota si allega alla presente Nota Integrativa.

## 30. Oneri diversi di gestione

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Valore CE al 31/12/x | Valore CE al 31/12/x-1 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---|---|---|---|---|---|
| BA2510 | Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES) | 286.327,05 | 326.001,60 | - 39.674,55 | -12,17% |
| BA2520 | Perdite su crediti | | | | |
| BA2540 | Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale | 797.316,74 | 774.979,85 | 22.336,89 | 2,88% |
| BA2550 | Altri oneri diversi di gestione | 900.210,20 | 790.627,27 | 109.582,93 | 13,86% |
| BA2551 | Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione | | | | |
| BA2552 | Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione | | | | |
| | **TOTALE** | **1.983.853,99** | **1.891.608,72** | **92.245,27** | **4,88%** |

***Tab. 35 – Dettaglio oneri diversi di gestione***

Tra gli oneri diversi di gestione sono riepilogati i costi relativi al pagamento delle tasse comunali (TARI) e dell'imposta di bollo assolta sugli atti amministrativi, i costi relativi alle indennità degli organi direttivi e collegiali aziendali.

Per quanto concerne imposte e tasse l'Azienda sta progressivamente contrattualizzando tutti i presidi del Lazio, con conseguente apertura di oneri amministrativi dapprima a carico sovente di altre amministrazioni, tipicamente comunali.

Per quanto concerne le Indennità del Collegio ed Organi Direttivi, in continuità e coerenza con quanto dettagliato nella Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio 2018, i valori 2019 sono allineati alla spesa. Sono stati altresì accantonati per competenza economica gli eventuali premi dei Direttori per l'esercizio 2019.

Di seguito si fornisce il dettaglio degli altri oneri diversi di gestione

| sottoconto | Descrizione | Valore |
|---|---|---|
| 509030201000 | ONERI DIVERSI DA DECRETI INGIUNTIVI, LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI | 186.114,85 |
| 509030202000 | ONERI DIVERSI DERIVANTI DA TRANSAZIONI | 11.377,26 |
| 509030203000 | ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 676.686,49 |
| 509030203996 | RIMBORSI SPESE DI VIAGGIO | 22.584,29 |
| 509030203997 | SPESE PUBBLICAZIONE GARE | 3.447,31 |

***Tabella 36 – dettaglio altri oneri diversi di gestione***

## 31. Accantonamenti

| CODICE MOD. CE | DETTAGLIO ACCANTONAMENTI | Valore CE al 31/12/x | Valore CE al 31/12/x-1 | Variazioni importo | Variazioni % |
|---|---|---|---|---|---|
| | Accantonamenti per rischi: | | | | |
| BA2710 | Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali | | | | |
| BA2720 | Accantonamenti per contenzioso personale dipendente | | | | |
| BA2730 | Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | | | | |
| BA2740 | Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 1.700.792,12 | 1.500.000,00 | 200.792,12 | 13,39% |
| BA2741 | Accantonamenti per franchigia assicurativa | | | | |
| BA2750 | Altri accantonamenti per rischi | 5.321.518,55 | 1.810.000,00 | 3.511.518,55 | 194,01% |
| BA2751 | Accantonamenti per interessi di mora | | | | |
| | ... | | | | |
| | ... | | | | |
| | Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI) | | | | |
| | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati: | | | | |
| BA2771 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | | | | |
| BA2780 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | | | | |
| BA2790 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | | | | |
| BA2800 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | | | | |
| BA2810 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | | | | |
| BA2811 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca | | | | |
| | Altri accantonamenti: | | | | |
| BA2840 | Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 186.111,45 | 129.367,00 | 56.744,45 | 43,86% |
| BA2850 | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | | | | |
| BA2860 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | 119.787,63 | 458.142,00 | - 338.354,37 | -73,85% |
| BA2870 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | 45.992,68 | 41.690,00 | 4.302,68 | 10,32% |
| BA2880 | Acc. Rinnovi contratt.: comparto | | | | |
| BA2881 | Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti | | | | |
| BA2882 | Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili | | | | |
| BA2883 | Acc. per Fondi integrativi pensione | | | | |
| BA2884 | Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 | | | | |
| BA2890 | Altri accantonamenti | | | | |
| | **TOTALE** | **351.891,76** | **629.199,00** | **- 277.307,24** | **-44,07%** |

***Tab. 37 – Dettaglio accantonamenti***

Di seguito il dettaglio degli Accantonamenti per Rischi eseguiti nel 2019:

- **Accantonamento per cause civili e oneri processuali:** non si sono resi necessari in quanto il totale riallineamento, anche per azioni di PAC, ha evidenziato la capienza del Fondo al 31/12/2019. Si richiama la Deliberazione numero 417 del 15/5/2020
- **Accantonamento per personale dipendente:** non si sono resi necessari in quanto il totale riallineamento, anche per azioni di PAC, ha evidenziato la capienza del Fondo al 31/12/2019. Si richiama la Deliberazione numero 417 del 15/5/2020
- **Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (responsabilità civile verso terzi):** Come per il precedente esercizio, nella misura di € 1.700.792,12 sulla base di quanto accantonato annualmente negli scorsi esercizi, d'intesa per il 2019 con il Comitato Aziendale Valutazione Sinistri.
- **Altri accantonamenti per rischi: € 5.321.518,55**. Contiene:
  - un accantonamento di €. 3**00.000,00** per costituzione di un fondo rischi per interessi di ritardato pagamento ai fornitori ai sensi del D.vo 192/2012
  - un accantonamento di **€ 5.021.518,55** relativo al Fondo Svalutazione Crediti di cui si è data ampia notizia nella sezione fondi e precisamente:
    - euro 4.504.329,53 di cui alla deliberazione numero 387 del 4/5/2020 per Svalutazione Crediti su fatturazione fermo mezzi ad ospedali privati
    - euro 514.968,88 per svalutazione crediti su fattura da incassare ed emesse fino al 2018, di cui alla deliberazione numero 497 del 16/6/2020
    - euro 2.220,14 per un riallineamento di esatta imputazione, PN 23358/2019
- **Non si registrano accantonamenti per quote inutilizzate di contributi**

**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~~ | SI | Vedasi dettaglio qui di seguito |

- **Altri accantonamenti** per € 351.891,76 comprende:
  - gli accantonamenti per rinnovo convenzioni MMG/PLS/MCA di € 186.111,45
  - un accantonamento per rinnovi convenzioni dirigenza medica di € 119,787,63
  - un accantonamento per rinnovi contrattuali dirigenza non medica di € 45.992,68

## 32. Proventi e oneri finanziari

La Gestione Finanziaria nel 2019 ha un saldo positivo di euro 11.701,20 dovuto ad interessi attivi bancari e riconoscimenti per posizioni transatte.

Degno di nota tuttavia è il fatto che una competenza di euro 142.074,28 per interessi passivi a fornitori l'Azienda, possedendo apposito Fondo di accantonamento, ha registrato mediante utilizzazione di detto fondo, consentendo così un saldo positivo della gestione finanziaria.

| **Informazione** | **Caso presente in azienda?** | | **Se sì, illustrare** |
|---|---|---|---|
| **OF01.** Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente? | ~~NO~~ | SI | Si rimanda a quanto sopra rappresentato |
| **OF02.** Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano? | | | |

## 33. Rettifiche di valore di attività finanziarie

**RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie**

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

**PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze**

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

**Altre informazioni**

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

## 34. Proventi e oneri straordinari

I Proventi straordinari si compongono:

**PROVENTI STRAORDINARI EURO 8.826.814,35**

• SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE per euro 1.940,00 per riallineamento della Matrice Intecompany

• SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE per euro 2.632.391,83: contiene recupero straordinario sui fondi contrattuali di cui alla citata nota 8659/2019, allegata alla presente Nota Integrativa

• SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI per euro 12.481,43, per note di credito tardive

• ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI per euro 633.659,81 trattasi di attività di diversa natura, quali ad esempio recuperi a seguito di azione legale, chiusura fatturato passivo non dovuto e successivo al 2014 in applicazione al DCA 521/2018, operazioni di revisione condotte dal fiscalista, riallineamenti di saldi contabili, ecc

• INSUSSISTENZE ATTIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE per euro 927,56 per riallineamento della Matrice Intercompany

• INSUSSISTENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI per euro 75.976,21, contiene operazioni di PAC

• INSUSSISTENZE ATTIVE PER REVISIONE INTERNA per euro 1.215,40 per attività interna ed autonoma dell'azienda di revisione contabile su posizioni debitorie

• ALTRE INSUSSISTENZE ATTIVE V/TERZI euro 5.468.222,11 la pressoché totalità contiene operazioni di riallineamento dei Fondi, di cui si ritiene doveroso dare trasparente e federe riproduzione

| Descrizione Movimento | Dare | Avere | Saldo |
|---|---|---|---|
| PN generata da doc ACQU-2019-2814. Numero: NC INT STORNO TOTALE. Data: 17/06/2019 - STORNO TOTALE FATT.48/2017 DOPPIA REGISTRAZIONE | 0,00 | 48,80 | -48,80 |
| NOTA PROTOCOLLO 8092/2019 | 0,00 | 12,00 | -12,00 |
| nota prot. 8217 del 08/11/2019 | 502,83 | 0,00 | 502,83 |
| nota prot. 8217 del 08/11/2019 | 50,29 | 0,00 | 50,29 |
| Riallineamento Fondo - Deliberazione numero 406 del 13/5/2020 | 0,00 | 982.399,82 | -982.399,82 |
| RIALLINEAMENTO CONTABILE NOTE PROT. 3129/2020; 3150/2020; 3163/2020 - Deliberazione 417 del 15/5/2020 | 0,00 | 494.385,80 | -494.385,80 |
| RIALLINEAMENTO CONTABILE NOTE PROT. 3129/2020; 3150/2020; 3163/2020 - Deliberazione 417 del 15/5/2020 | 0,00 | 8.376,81 | -8.376,81 |
| Sentenza in atti prot. 9542/2020 - Deliberazione 426 del 15/5/2020 | 0,00 | 3.982.177,00 | -3.982.177,00 |
| ANALISI POSIZIONI DEBITORIE E CREDITORIE DCA 521/2018 SOGGETTO ATTUATORE (DEBITI INESISTENTI COD. 14457 ERRONEAMENTE UTILIZZATO NELLE PRIME NOTE STIPENDIALI COME TRATTENUTE ASSEGNI MANTENIMENTO) | 0,00 | 1.375,00 | -1.375,00 |
| **TOTALE** | | | **5.468.222,11** |

| sottoconto | Descrizione | Valore |
|---|---|---|
| 801020201000 | SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 1.940,00 |
| 801020203000 | SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE | 2.632.391,83 |
| 801020207000 | SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 12.481,43 |
| 801020208000 | ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI | 633.659,81 |
| 801020301000 | INSUSSISTENZE ATTIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 927,56 |
| 801020307000 | INSUSSISTENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 75.976,21 |
| 801020307999 | INSUSSISTENZE ATTIVE PER REVISIONE INTERNA | 1.215,40 |
| 801020308000 | ALTRE INSUSSISTENZE ATTIVE V/TERZI | 5.468.222,11 |
| | | 8.826.814,35 |

**ONERI STRAORDINARI EURO 1.860.097,45**

| sottoconto | Descrizione | Valore |
|---|---|---|
| 802020302000 | ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE | 29.851,13 |
| 802020304000 | SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIGENZA MEDICA | 662.002,77 |
| 802020305000 | SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIGENZA NON MEDICA | 1.653,99 |
| 802020306000 | SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - COMPARTO | 138.752,67 |
| 802020310000 | SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 7.574,54 |
| 802020311000 | ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI | 1.020.262,35 |
| | | 1.860.097,45 |

• ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE EURO 29.851,13 per riallineamento alla matrice Intecompany

• SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIGENZA MEDICA per euro 662.002,77 proveniente dai flussi stipendiali

• SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIGENZA NON MEDICA per euro 1.653.99 proveniente dai flussi stipendiali

• SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE – COMPARTO per euro 138.752,67 proveniente dai flussi stipendiali

• SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI per euro 7.217,14 per fatture tardive

• ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI: contiene operazioni della più varia natura, tra cui si segnala doverosamente la eliminazione di giacenze di magazzino per buoni pasto cartacei per complessivi euro 417.555,39. Si precisa tuttavia che con altra operazione i buoni pasto erano stati riconsegnati alla Società ed i curatori fallimentari ne avevano emesso nota di credito. Qui trattasi solo del saldo contabile, oramai non corrispondente a reale giacenza (nota prot 3789/2020 del 9/6/2020).

Complessivamente la Gestione Straordinaria contribuisce positivamente al Risultato Economico per euro 6.966.716,90

## 35. Imposte

Le imposte pagate nel 2019 ammontano ad euro 9.947.691,20, così dettagliate:

- IRAP per personale dipendente per euro 5.896.170,40
- IRAP collaboratori ed assimilati per euro 43.462,60
- IRAP relativa ad attività commerciale per euro 4.168,20
- IRES relativa ad attività commerciale per euro 3.890.00

| sottoconto | Descrizione | Valore |
|---|---|---|
| 901010101000 | IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE | 5.896.170,40 |
| 901020101000 | IRAP RELATIVA A COLLABORATORI E PERSONALE ASSIMILATO A LAVORO DIPENDENTE | 43.462,60 |
| 901040101000 | IRAP RELATIVA AD ATTIVITA COMMERCIALE | 4.168,20 |
| 902020101000 | IRES SU ATTIVITA COMMERCIALE | 3.890,00 |
| | | 5.947.691,20 |

## 36. ALLEGATI: CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

### Schema Conto Economico 118 - CONSUNTIVO - Azienda: 120921

**Data Competenza: 31-12-2019**

| CODICE MIN | VOCE | 2019 | 2018 | 2019-2018 | Diff(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| **A)** | **Valore della produzione** | | | | |
| A.1) | Contributi in c/esercizio | 173.588.504,09 | 173.249.919,30 | 338.584,79 | 0% |
| A.1.a) | Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale | 170.466.251,45 | 170.386.405,00 | 79.846,45 | 0% |
| A.1.b) | Contributi in c/esercizio - extra fondo | 3.109.230,15 | 2.849.913,44 | 259.316,71 | 9% |
| A.1.b.1) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati | 3.109.230,15 | 2.849.913,44 | 259.316,71 | 9% |
| A.1.b.2) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.1.b.3) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.1.b.4) | Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.1.b.5) | Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.1.b.6) | Contributi da altri soggetti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.1.c) | Contributi in c/esercizio - per ricerca | 13.022,49 | 13.600,86 | -578,37 | -4% |
| A.1.c.1) | da Ministero della Salute per ricerca corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.1.c.2) | da Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 13.022,49 | 13.600,86 | -578,37 | -4% |
| A.1.c.3) | da Regione e altri soggetti pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.1.c.4) | da privati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.1.d) | Contributi in c/esercizio - da privati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.2) | Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | -80.202,75 | -233.210,03 | 153.007,28 | -66% |
| A.3) | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 133.453,53 | 94.347,44 | 39.106,09 | 41% |
| A.4) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 4.141.940,27 | 3.797.382,67 | 344.557,60 | 9% |
| A.4.a) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche | 3.975.424,27 | 3.626.897,09 | 348.527,18 | 10% |
| A.4.b) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia | 59.073,70 | 56.556,00 | 2.517,70 | 4% |
| A.4.c) | Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro | 107.442,30 | 113.929,58 | -6.487,28 | -6% |
| A.5) | Concorsi, recuperi e rimborsi | 1.124.642,73 | 1.475.914,57 | -351.271,84 | -24% |
| A.6) | Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.7) | Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio | 2.274.037,38 | 2.317.268,01 | -43.230,63 | -2% |
| A.8) | Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.9) | Altri ricavi e proventi | 131.015,85 | 95.550,39 | 35.465,46 | 37% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **TOTALE A)** | 181.313.391,10 | 180.797.172,35 | 516.218,75 | 0% |
| **B)** | **Costi della produzione** | | | | |
| B.1) | Acquisti di beni | 1.778.477,65 | 1.710.636,98 | 67.840,67 | 4% |
| B.1.a) | Acquisti di beni sanitari | 482.765,79 | 418.580,54 | 64.185,25 | 15% |
| B.1.b) | Acquisti di beni non sanitari | 1.295.711,86 | 1.292.056,44 | 3.655,42 | 0% |
| B.2) | Acquisti di servizi sanitari | 73.572.515,59 | 69.393.853,15 | 4.178.662,44 | 6% |
| B.2.a) | Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base | 4.199.486,35 | 4.235.590,87 | -36.104,52 | -1% |
| B.2.b) | Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.c) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.d) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.e) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.f) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.g) | Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.h) | Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.i) | Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.j) | Acquisti prestazioni termali in convenzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.k) | Acquisti prestazioni di trasporto sanitario | 66.448.396,25 | 62.022.365,07 | 4.426.031,18 | 7% |
| B.2.l) | Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2.m) | Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) | 25.899,51 | 56.627,31 | -30.727,80 | -54% |
| B.2.n) | Rimborsi Assegni e contributi sanitari | 18.585,77 | 36.453,05 | -17.867,28 | -49% |
| B.2.o) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie | 2.743.668,40 | 2.853.781,54 | -110.113,14 | -4% |
| B.2.p) | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria | 136.479,31 | 189.035,31 | -52.556,00 | -28% |
| B.2.q) | Costi per differenziale Tariffe TUC | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.3) | Acquisti di servizi non sanitari | 7.725.902,39 | 8.246.828,34 | -520.925,95 | -6% |
| B.3.a) | Servizi non sanitari | 7.437.231,67 | 8.015.496,56 | -578.264,89 | -7% |
| B.3.b) | Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie | 82.138,48 | 113.152,66 | -31.014,18 | -27% |
| B.3.c) | Formazione | 206.532,24 | 118.179,12 | 88.353,12 | 75% |
| B.4) | Manutenzione e riparazione | 2.378.460,06 | 2.237.386,09 | 141.073,97 | 6% |
| B.5) | Godimento di beni di terzi | 930.389,90 | 822.354,51 | 108.035,39 | 13% |
| B.6) | Costi del personale | 91.919.472,20 | 96.029.079,21 | -4.109.607,01 | -4% |
| B.6.a) | Personale dirigente medico | 13.517.627,89 | 13.974.102,05 | -456.474,16 | -3% |
| B.6.b) | Personale dirigente ruolo sanitario non medico | 275.088,56 | 241.891,56 | 33.197,00 | 14% |
| B.6.c) | Personale comparto ruolo sanitario | 39.135.930,95 | 41.656.030,83 | -2.520.099,88 | -6% |
| B.6.d) | Personale dirigente altri ruoli | 1.214.481,09 | 1.069.126,13 | 145.354,96 | 14% |
| B.6.e) | Personale comparto altri ruoli | 37.776.343,71 | 39.087.928,64 | -1.311.584,93 | -3% |
| B.7) | Oneri diversi di gestione | 1.983.853,99 | 1.891.608,72 | 92.245,27 | 5% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| B.8) | Ammortamenti | 2.281.388,47 | 2.329.295,10 | -47.906,63 | -2% |
| B.8.a) | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 599.055,83 | 597.010,47 | 2.045,36 | 0% |
| B.8.b) | Ammortamenti dei Fabbricati | 210,18 | 19.856,53 | -19.646,35 | -99% |
| B.8.c) | Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali | 1.682.122,46 | 1.712.428,10 | -30.305,64 | -2% |
| B.9) | Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.10) | Variazione delle rimanenze | 29.808,00 | -70.661,79 | 100.469,79 | -142% |
| B.10.a) | Variazione delle rimanenze sanitarie | 38.890,24 | -62.137,43 | 101.027,67 | -163% |
| B.10.b) | Variazione delle rimanenze non sanitarie | -9.082,24 | -8.524,36 | -557,88 | 7% |
| B.11) | Accantonamenti | 7.688.361,10 | 7.479.117,90 | 209.243,20 | 3% |
| B.11.a) | Accantonamenti per rischi | 7.022.310,67 | 6.849.918,90 | 172.391,77 | 3% |
| B.11.b) | Accantonamenti per premio operosita' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.11.c) | Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.11.d) | Altri accantonamenti | 666.050,43 | 629.199,00 | 36.851,43 | 6% |
| | **TOTALE B)** | 190.288.629,35 | 190.069.498,21 | 219.131,14 | 0% |
| | **Differenza tra valore e costi della produzione** | -8.975.238,25 | -9.272.325,86 | 297.087,61 | -3% |
| **C)** | **Proventi e oneri finanziari** | | | | |
| C.1) | Interessi attivi e altri proventi finanziari | 11.701,20 | 54.130,45 | -42.429,25 | -78% |
| C.2) | Interessi passivi e altri oneri finanziari | 0,00 | 707.148,07 | -707.148,07 | -100% |
| | **TOTALE C)** | 11.701,20 | -653.017,62 | 664.718,82 | -102% |
| **D)** | **Rettifiche di valore di attivita' finanziarie** | | | | |
| D.1) | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| D.2) | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | **TOTALE D)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **E)** | **Proventi e oneri straordinari** | | | | |
| E.1) | Proventi straordinari | 8.826.814,35 | 2.872.143,61 | 5.954.670,74 | 207% |
| E.1.a) | Plusvalenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| E.1.b) | Altri proventi straordinari | 8.826.814,35 | 2.872.143,61 | 5.954.670,74 | 207% |
| E.2) | Oneri straordinari | 1.860.097,45 | 1.073.051,81 | 787.045,64 | 73% |
| E.2.a) | Minusvalenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| E.2.b) | Altri oneri straordinari | 1.860.097,45 | 1.073.051,81 | 787.045,64 | 73% |
| | **TOTALE E)** | 6.966.716,90 | 1.799.091,80 | 5.167.625,10 | 287% |
| | **Risultato prima delle imposte** | -1.996.820,15 | -8.126.251,68 | 6.129.431,53 | -75% |
| **Y)** | **Imposte sul reddito dell'esercizio** | | | | |
| Y.1) | IRAP | 5.943.801,20 | 6.392.229,40 | -448.428,20 | -7% |
| Y.1.a) | IRAP relativa a personale dipendente | 5.865.029,77 | 6.355.044,56 | -490.014,79 | -8% |
| Y.1.b) | IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro indipendente | 43.462,60 | 3.264,60 | 40.198,00 | 1.231% |
| Y.1.c) | IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia) | 31.140,63 | 33.920,24 | -2.779,61 | -8% |
| Y.1.d) | IRAP relativa ad attivita' commerciali | 4.168,20 | 0,00 | 4.168,20 | |
| Y.2) | IRES | 3.890,00 | 0,00 | 3.890,00 | |
| Y.3) | Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | **Totale Y)** | 5.947.691,20 | 6.392.229,40 | -444.538,20 | -7% |
| | **Utile (perdita) dell'esercizio** | -7.944.511,35 | -14.518.481,08 | 6.573.969,73 | -45% |

## Schema Stato Patrimoniale 118 - CONSUNTIVO - Azienda: 120921

**Data Competenza: 31-12-2019**

| CODICE MIN | VOCE | 2019 | 2018 | 2019-2018 | Diff(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ATTIVO** | | | | |
| **A)** | **IMMOBILIZZAZIONI** | | | | |
| A.I) | Immobilizzazioni immateriali | 3.101.272,70 | 3.667.620,33 | -566.347,63 | -15% |
| A.I.1) | Costi d'impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.I.2) | Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.I.3) | Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 39.112,83 | 42.736,72 | -3.623,89 | -8% |
| A.I.4) | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.I.5) | Altre immobilizzazioni immateriali | 3.062.159,87 | 3.624.883,61 | -562.723,74 | -16% |
| A.II) | Immobilizzazioni materiali | 3.744.567,53 | 4.832.176,74 | -1.087.609,21 | -23% |
| A.II.1) | Terreni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.II.1.a) | Terreni disponibili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.II.1.b) | Terreni indisponibili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.II.2) | Fabbricati | 14.437,14 | 14.647,32 | -210,18 | -1% |
| A.II.2.a) | Fabbricati non strumentali (disponibili) | 9.217,78 | 9.217,78 | 0,00 | 0% |
| A.II.2.b) | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 5.219,36 | 5.429,54 | -210,18 | -4% |
| A.II.3) | Impianti e macchinari | 101.872,99 | 142.315,99 | -40.443,00 | -28% |
| A.II.4) | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 734.723,60 | 721.085,51 | 13.638,09 | 2% |
| A.II.5) | Mobili e arredi | 47.147,08 | 57.320,14 | -10.173,06 | -18% |
| A.II.6) | Automezzi | 2.642.368,14 | 3.708.577,73 | -1.066.209,59 | -29% |
| A.II.7) | Oggetti d'arte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.II.8) | Altre immobilizzazioni materiali | 118.974,88 | 103.186,35 | 15.788,53 | 15% |
| A.II.9) | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 85.043,70 | 85.043,70 | 0,00 | 0% |
| A.III) | Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) | 3.600,00 | 0,00 | 3.600,00 | |
| A.III.1) | Crediti finanziari | 3.600,00 | 0,00 | 3.600,00 | |
| A.III.1.a) | Crediti finanziari v/Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.III.1.b) | Crediti finanziari v/Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.III.1.c) | Crediti finanziari v/partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.III.1.d) | Crediti finanziari v/altri | 3.600,00 | 0,00 | 3.600,00 | |
| A.III.2) | Titoli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.III.2.a) | Partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.III.2.b) | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | **TOTALE A)** | 6.849.440,23 | 8.499.797,07 | -1.650.356,84 | -19% |
| **B)** | **ATTIVO CIRCOLANTE** | | | | |
| B.I) | Rimanenze | 274.054,78 | 721.418,17 | -447.363,39 | -62% |
| B.I.1) | Rimanenze beni sanitari | 173.846,53 | 212.736,77 | -38.890,24 | -18% |
| B.I.2) | Rimanenze beni non sanitari | 100.208,25 | 508.681,40 | -408.473,15 | -80% |
| B.I.3) | Acconti per acquisti beni sanitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.I.4) | Acconti per acquisti beni non sanitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| B.II) | Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) | 112.035.940,45 | 55.890.628,18 | 56.145.312,27 | 100% |
| B.II.1) | Crediti v/Stato | 6.100,86 | 3.600,86 | 2.500,00 | 69% |
| B.II.1.a) | Crediti v/Stato - parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.II.1.a.1) | Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.II.1.a.2) | Crediti v/Stato - altro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.II.1.b) | Crediti v/Stato - investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.II.1.c) | Crediti v/Stato - per ricerca | 6.100,86 | 3.600,86 | 2.500,00 | 69% |
| B.II.1.c.1) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.II.1.c.2) | Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata | 6.100,86 | 3.600,86 | 2.500,00 | 69% |
| B.II.1.c.3) | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.II.1.c.4) | Crediti v/Stato - investimenti per ricerca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.II.1.d) | Crediti v/prefetture | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.II.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 97.351.243,04 | 41.742.939,90 | 55.608.303,14 | 133% |
| B.II.2.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente | 6.019.943,78 | 4.299.974,12 | 1.719.969,66 | 40% |
| B.II.2.a.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 6.019.943,78 | 4.299.974,12 | 1.719.969,66 | 40% |
| B.II.2.a.1.a) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente | 6.019.943,78 | 2.997.919,00 | 3.022.024,78 | 101% |
| B.II.2.a.1.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.II.2.a.1.c) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.II.2.a.1.d) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 0,00 | 1.302.055,12 | -1.302.055,12 | -100% |
| B.II.2.a.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.II.2.b) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto | 91.331.299,26 | 37.442.965,78 | 53.888.333,48 | 144% |
| B.II.2.b.1) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti | 4.943.783,07 | 4.972.191,93 | -28.408,86 | -1% |
| B.II.2.b.2) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.II.2.b.3) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 86.387.516,19 | 32.470.773,85 | 53.916.742,34 | 166% |
| B.II.2.b.4) | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.II.3) | Crediti v/Comuni | 123.895,31 | 131.885,31 | -7.990,00 | -6% |
| B.II.4) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire | 641.799,72 | 738.263,77 | -96.464,05 | -13% |
| B.II.4.a) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione | 641.799,72 | 738.263,77 | -96.464,05 | -13% |
| B.II.4.b) | Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| B.II.5) | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.II.6) | Crediti v/Erario | 79.021,00 | 76.225,70 | 2.795,30 | 4% |
| B.II.7) | Crediti v/altri | 13.833.880,52 | 13.197.712,64 | 636.167,88 | 5% |
| B.III) | Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.III.1) | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.III.2) | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.IV) | Disponibilita' liquide | 15.724.022,15 | 6.944.692,43 | 8.779.329,72 | 126% |
| B.IV.1) | Cassa | 16.007,40 | 16.007,40 | 0,00 | 0% |
| B.IV.2) | Istituto Tesoriere | 15.708.014,75 | 6.928.685,03 | 8.779.329,72 | 127% |
| B.IV.3) | Tesoreria Unica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.IV.4) | Conto corrente postale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | **TOTALE B)** | 128.034.017,38 | 63.556.738,78 | 64.477.278,60 | 101% |
| **C)** | **RATEI E RISCONTI ATTIVI** | | | | |
| C.I) | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| C.II) | Risconti attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | **TOTALE C)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | **Totale attivo** | 134.883.457,61 | 72.056.535,85 | 62.826.921,76 | 87% |
| **D)** | **CONTI D'ORDINE** | | | | |
| D.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| D.2) | Depositi cauzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| D.3) | Beni in comodato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| D.4) | Altri conti d'ordine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | **TOTALE D)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

**PASSIVO**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **A)** | **PATRIMONIO NETTO** | | | | |
| A.I) | Fondo di dotazione | 12.231.630,62 | 11.062.126,05 | 1.169.504,57 | 11% |
| A.II) | Finanziamenti per investimenti | 19.999.157,86 | 13.341.471,59 | 6.657.686,27 | 50% |
| A.II.1) | Finanziamenti per beni di prima dotazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.II.2) | Finanziamenti da Stato per investimenti | 348.773,82 | 352.945,65 | -4.171,83 | -1% |
| A.II.2.a) | Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88 | 339.242,61 | 339.242,61 | 0,00 | 0% |
| A.II.2.b) | Finanziamenti da Stato per ricerca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.II.2.c) | Finanziamenti da Stato - altro | 9.531,21 | 13.703,04 | -4.171,83 | -30% |
| A.II.3) | Finanziamenti da Regione per investimenti | 18.559.143,48 | 11.468.324,52 | 7.090.818,96 | 62% |
| A.II.4) | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.II.5) | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 1.091.240,56 | 1.520.201,42 | -428.960,86 | -28% |
| A.III) | Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 750,00 | 750,00 | 0,00 | 0% |
| A.IV) | Altre riserve | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| A.V) | Contributi per ripiano perdite | 53.916.742,34 | 8.354.656,77 | 45.562.085,57 | 545% |
| A.VI) | Utili (perdite) portati a nuovo | -68.435.223,42 | -62.271.631,51 | -6.163.591,91 | 10% |
| A.VII) | Utile (perdita) dell'esercizio | -7.944.511,35 | -14.518.481,08 | 6.573.969,73 | -45% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **TOTALE A)** | 9.768.546,05 | 44.031.108,18 | 53.799.654,23 | -122% |
| **B)** | **FONDI PER RISCHI ED ONERI** | | | | |
| B.1) | Fondi per imposte, anche differite | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.2) | Fondi per rischi | 19.745.015,55 | 23.494.007,28 | -3.748.991,73 | -16% |
| B.3) | Fondi da distribuire | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B.4) | Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati | 1.399.491,20 | 1.783.724,73 | -384.233,53 | -22% |
| B.5) | Altri fondi oneri | 4.778.133,06 | 5.179.108,67 | -400.975,61 | -8% |
| | **TOTALE B)** | 25.922.639,81 | 30.456.840,68 | -4.534.200,87 | -15% |
| **C)** | **TRATTAMENTO FINE RAPPORTO** | | | | |
| C.1) | Premi operosita' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| C.2) | TFR personale dipendente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | **TOTALE C)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **D)** | **DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)** | | | | |
| D.1) | Mutui passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| D.2) | Debiti v/Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| D.3) | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 387,35 | 232,40 | 154,95 | 67% |
| D.4) | Debiti v/Comuni | 27.130,33 | 25.229,91 | 1.900,42 | 8% |
| D.5) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche | 1.835.023,23 | 3.988.278,95 | -2.153.255,72 | -54% |
| D.5.a) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilita' | 0,00 | 3.602,00 | -3.602,00 | -100% |
| D.5.b) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| D.5.c) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| D.5.d) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni | 1.835.023,23 | 3.984.466,03 | -2.149.442,80 | -54% |
| D.5.e) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| D.5.f) | Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione | 0,00 | 210,92 | -210,92 | -100% |
| D.6) | Debiti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| D.7) | Debiti v/fornitori | 43.331.997,24 | 48.733.682,50 | -5.401.685,26 | -11% |
| D.8) | Debiti v/Istituto Tesoriere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| D.9) | Debiti tributari | 189.151,45 | 134.860,65 | 54.290,80 | 40% |
| D.10) | Debiti v/altri finanziatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| D.11) | Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale | 130.011,38 | 146.442,59 | -16.431,21 | -11% |
| D.12) | Debiti v/altri | 53.678.570,77 | 32.602.076,35 | 21.076.494,42 | 65% |
| | **TOTALE D)** | 99.192.271,75 | 85.630.803,35 | 13.561.468,40 | 16% |
| **E)** | **RATEI E RISCONTI PASSIVI** | | | | |
| E.1) | Ratei passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| E.2) | Risconti passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | **TOTALE E)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | **Totale passivo** | 134.883.457,61 | 72.056.535,85 | 62.826.921,76 | 87% |
| **F)** | **CONTI D'ORDINE** | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| F.1) | Canoni di leasing ancora da pagare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| F.2) | Depositi cauzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| F.3) | Beni in comodato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| F.4) | Altri conti d'ordine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | **TOTALE F)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

ALLEGATO ALLA NOTA INTEGRATIVA

SISTEMA SANITARIO REGIONALE
ARES 118

REGIONE LAZIO

Azienda Regionale Emergenza Sanitaria
UOC Governo Risorse Umane
Via Portuense, 240 – 00149 Roma
Tel. 06 53082397
giuridico@ares118.it

Al Direttore Amministrativo
Dott. Guglielmo Di Balsamo

Al Direttore della UOC Contabilità e Bilancio
Dott. Gianfranco Ventura

E p.c. Al Direttore Generale
Dott.ssa Maria Paola Corradi

Oggetto: Trasmissione Conto Economico 2019 relativo al costo del personale alla data del 31 ottobre 2019 con previsione di spesa alla data del 31 dicembre 2019;

Con la presente si trasmette in formato excel allegato, la tabella concernente il CE 2019 alla data del 31 ottobre 2019 con previsione di spesa alla data del 31 dicembre 2019.

Per la predisposizione del documento si è tenuto conto di quanto di seguito rappresentato.

In data 27 marzo 2019 veniva approvata la delibera 125 avente ad oggetto la determinazione della consistenza dei fondi contrattuali del personale del comparto per gli anni dal 2016 al 2018 compresi.
In fase di certificazione di tali consistenze, come previsto per legge, il Collegio Sindacale nel verbale 1 del 27 maggio 2019 (allegato 1), rilevava la necessità di avere maggior dettaglio in merito all'aumento dei fondi.

Contestualmente l'Organo di controllo chiedeva, per poter dare adeguato riscontro alla congruenza tra costituzione e utilizzo dei fondi medesimi, e, tenuto conto della significativa differenza già riscontrata in precedenza tra la consistenza del fondo del disagio anno 2015 e l'effettivamente speso in quell'anno per un disavanzo di euro 4.273.739, di ricevere un analisi precisa per gli anni dal 2016 al 2018 delle effettive utilizzazioni. Tali informazioni avrebbero dovuto anche dare conto delle eventuali azioni poste in essere per poter procedere sui medesimi anni all'eventuale recupero del disavanzo 2015. Il recupero, sempre secondo quanto affermato dal Collegio, doveva essere messo in atto sulla base della norma riportata al comma 3 quinquies dell'articolo 40 del D.Lgs. 165/2001, e ciò anche se l'azienda aveva motivato in più occasioni che lo scostamento rilevato per l'anno 2015 era dovuto alla necessità di assicurare lo svolgimento del soccorso sanitario in emergenza in ambito extraospedaliero su tutto il territorio della regione Lazio.



ARES 118 interno 0008659 /2019 con data: 21/11/2019 19:04:47

Con nota protocollo n. 7051 del 27 settembre 2019 (allegato 2) l'Azienda dava riscontro al Collegio Sindacale esponendo dettagliatamente le consistenze e l'utilizzo dei fondi nel corso degli anni 2016, 2017 e 29018, rappresentando, tra l'altro l'effettiva posizione di ARES 118 in merito al recupero del disavanzo 2015 sui residui degli anni successivi concludendo:

*Alla luce di quanto prescritto dal Collegio nel verbale di cui si tratta, e confermato per le vie brevi in occasione degli incontri informali tenutisi sull'argomento, questa amministrazione, pur nella convinzione di aver agito per il superiore interesse di non interrompere il servizio di soccorso sanitario in assenza di alternative altrettanto efficaci, ritiene doveroso uniformarsi alle indicazioni del Collegio Sindacale, organo di controllo interno deputato tra l'altro a vigilare sull'osservanza della legge, e propone di recuperare il disavanzo rilevato sul fondo del disagio 2015-2016 di importo pari ad € 4.916.919, utilizzando i residui del medesimo fondo (ovvero del fondo condizioni di lavoro e incarichi di cui all'art. 80 del CCNL 2016/2018) degli anni 2017-2019, fino a capienza dell'importo predetto, secondo il prospetto sotto indicato:*

| FONDO 2015 | fasce | Disagio | produttività | TOTALE FONDI |
|---|---|---|---|---|
| CONSISTENZA | 5.437.458 | 15.657.088 | 1.945.107 | 23.039.653 |
| SPESO | -5.160.774 | -19.935.654 | -1.930.170 | -27.026.598 |
| RESIDUO | 276.684 | -4.278.566 | 14.937 | -3.986.945 |

| FONDO 2016 DEL 125/19 | fasce | disagio | produttività | TOTALE FONDI |
|---|---|---|---|---|
| CONSISTENZA | 5.498.936 | 17.045.902 | 2.121.111 | 24.665.949 |
| SPESO | -5.444.500 | -17.684.255 | -2.120.020 | -25.248.775 |
| RESIDUO | 54.436 | -638.353 | 1.091 | -582.826 |

| FONDO 2017 DEL 125/19 | fasce | disagio | produttività | TOTALE FONDI |
|---|---|---|---|---|
| CONSISTENZA | 5.660.474 | 17.168.898 | 2.220.020 | 25.049.392 |
| SPESO 2017 | -5.230.114 | -16.432.817 | -2.090.765 | -23.753.696 |
| RESIDUO | 430.360 | 736.081 | 129.255 | 1.295.696 |

| FONDO 2018 DEL 125/19 | art. 81 (fasce e premialità) | art. 80 (condizioni di lavoro e incarichi) | TOTALI |
|---|---|---|---|
| CONSISTENZA | 6.382.925 | 19.214.996 | 25.597.921 |
| SPESO | -5.884.900,49 | -17.391.580,34 | -23.276.480,83 |
| RESIDUO | 498.024,04 | 1.823.415,91 | 2.321.439,95 |

| FONDO 2019 PROVVISORIO | art. 81 (fasce e premialità) | art. 80 (condizioni di lavoro e incarichi) | TOTALI |
|---|---|---|---|
| CONSISTENZA | 6.382.925 | 19.412.853 | 25.795.778 |
| SPESO | -5.639.059 | -16.342.796 | -21.981.855 |
| RESIDUO | 689.866 | 3.070.057 | 3.759.923 |

Al disavanzo sul fondo del disagio del 2015 si aggiungeva un molto minore disavanzo sul medesimo fondo del 2016 per un totale da recuperare di euro 4.916.919.

A seguito della sopra citata nota con verbale n. 9 del 14 novembre 2019 (allegato 3) il Collegio certificava il CCIA del 2015 del comparto concernente la distribuzione del residuo positivo, per il 2015, derivante dalla differenza tra quanto assegnato e quanto effettivamente pagato - relativamente al fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica (fondo fasce/posizione) -, al fondo dedicato alla produttività collettiva ed individuale, che il Collegio ha sospeso con verbale n. 46 del 18/06/2018, cui si fa rinvio per ulteriori elementi di dettaglio.
Il Collegio, in considerazione della nota ARES n. 7501 del 27/09/2019, con la quale l'Azienda proponeva il recupero del disavanzo rilevato sul fondo del disagio negli anni 2015 e 2016, tenuto conto di quanto osservato con verbale n. 6 del 3/10/2019, ritenuti pertanto superati i rilievi formulati dal medesimo organo di controllo nel verbale n. 46 del 18/06/2018, per cui è stata richiesta la sospensione del procedimento amministrativo ai fini della verifica dell'ipotesi di accordo in argomento, verificava positivamente la relazione tecnico finanziaria esprimendo parere favorevole alla distribuzione del predetto residuo fondi come retribuzione di produttività anno 2015, certificato in euro 276.864 quale residuo del fondo fasce, a cui si aggiungono euro 14.937 che residuano dal fondo per la produttività.
Infine con il verbale n. 10 del 19 novembre 2019 (allegato 4), a seguito del recepimento della nota n.8500/2019 di ARES 118 con la quale veniva trasmessa la consistenza provvisoria Fondi contrattuali del comparto sanità anno 2019, giusta deliberazione n. 235 del 18/11/2019, esaminata la relativa documentazione, il Collegio approvava la predetta deliberazione 235 e, conseguentemente, approva anche l'ipotesi di contratto integrativo di cui alla nota protocollo ARES 5531 del 17/07/2019, citata nel precedente verbale n. 9 del 14/11/2019. Nell' esprimere il parere favorevole, il collegio sindacale raccomandava la conclusione del procedimento amministrativo per il recupero del disavanzo relativo ai fondi del disagio del personale del comparto anni 2015 e 2016 per euro 4.916.919, utilizzando i residui del medesimo fondo degli anni 2017, 2018 e 2019, fino alla capienza dell'importo predetto, finalizzato a dar corso alle procedure di cui alla nota protocollo n.7051 del 27 settembre 2019 nella quale l' Organo di controllo, con verbale n. 6 del 3 ottobre 2019, ha espresso le sue osservazioni e considerazioni. Ciò è funzionale alla corretta contabilizzazione e imputazione nel bilancio in corso della somma di euro 4.916.919, nel rispetto delle disposizioni previste dal codice civile e dai principi .

Al fine di dare seguito a quanto stabilito dal Collegio Sindacale, il Conto Economico, per la parte di

3

competenza, che si trasmette con la presente è stato predisposto tenendo conto del programma di recupero sopradescritto e precisamente:

| | | |
|---|---|---|
| Anno 2019 | Recupero di 1.500.000 euro Su conto economico del comparto ruolo sanitario voce straordinario | Recupero di Euro 1.500.000 Su conto economico del comparto ruolo tecnico voce straordinario |
| Anno 2018 | recupero da residuo fondo disagio anno 2018 - sopravvenienza attiva | 1.308.919 euro |
| Anno 2017 | recupero da residuo fondo disagio anno 2018 - sopravvenienza attiva | 608.000 euro |

Il Direttore della UOC
Governo Risorse Umane
*(dott.ssa Luisa Mariucci)*

Ente/Collegio: AZIENDA REGIONALE EMERGENZA SANITARIA - ARES 118

Regione: Lazio

Sede: Via Portuense, n. 240 Roma

**Verbale n. 1 del COLLEGIO SINDACALE del 27/05/2019**

In data 27/05/2019 alle ore 16,00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

**EMANUELA CAPOBIANCO** Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**MAURIZIO FERRI** Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**LAURA COTTERLI** Presente

Partecipa alla riunione La sig.ra Claudia Cursano in qualità di segretaria del Collegio, sono, inoltre, stati auditi il dott Ventura direttore della UOC Contabilità e Bilancio e la dott.ssa Mariucci direttore della UOC Governo Risorse Umane

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

1) Insediamento del Collegio per il triennio 2019 - 2022 e nomina del Presidente.
2)acquisizione della posta pervenuta dal 25 marzo ad oggi
3)esame a campione di alcune delibere relative al mese di marzo e di aprile
4)esame dei riscontri pervenuti relativi a richieste di chiarimento su delibere precedentemente esaminate.

1) Insediamento del Collegio per il triennio 2019 - 2022 e nomina del Presidente.
Con la nota n. 0010617/2019 del 22 maggio 2019, l'ARES 118 comunica che con atto deliberativo del 22 maggio , n. 252, preso atto delle designazioni pervenute dalle Amministrazioni competenti quali essere : il Ministero della salute, il Ministero dell'economia e delle finanze e la Regione Lazio, è stato nominato il Collegio sindacale dell'Ares 118 per il triennio 2019-2022.Si fa presente che il predetto Collegio è costituito dagli stessi componenti che costituivano quello relativo al precedente triennio 2016-2019. In questa sede si conferma, quale presidente del Collegio, la dott.ssa Emanuela Capobianco.

Nella considerazione che il Collegio si insedia in data odierna, la redazione della relazione trimestrale da inviare alla Regione Lazio, relativa al primo trimestre 2019, la verifica di cassa e la verifica della cassa economale al 31 marzo, verranno effettuate nel mese di luglio e, pertanto, riguarderanno il semestre gennaio-giugno 2019.

2 )Acquisizione della posta pervenuta dal 25 marzo ad oggi

- Nota Regione Lazio prot. n. 249884 del 01/04/2019 (prot ARES n. 7022 del 01/04/2019), avente ad oggetto: DCA 521/2018



ARES 118 interno 0008659/2019 con data 21/11/2019 19:04:47

- OMISSIS -

ARES 118 interno 0008659/2019 con data: 21/11/2019 19:04:47

che non utilizzati indicando l'anno di immatricolazione, la marca e il modello , il bollo, l'assicurazione, le manutenzioni ordinarie e straordinarie fatte e quelle da programmare e i veicoli radiati.

Numero: 125 Data: 27/03/2019 Presenza Rilievo: In attesa di chiarimenti

Oggetto: DETERMINAZIONE CONSISTENZA FONDI CONTRATTUALI COMPARTO SANITÀ ANNI 2016 E 2017; DETERMINAZIONE CONSISTENZA FONDI CONTRATTUALI ANNO 2018 IN APPLICAZIONE DEL CCNL 21.04.2018 COMPARTO SANITÀ.

Categoria:

Tipologia:

Osservazioni: Con la deliberazione in esame viene determinata la consistenza dei fondi contrattuali relativi al comparto per gli anni 2016 e 2017; viene, inoltre, determinata la consistenza dei predetti fondi anche per l'anno 2018, a seguito della modifiche introdotte dal nuovo CCNL, Comparto sanità, stipulato in data 21.04.2018 in particolare relativa all'articolo 76, concernente "incrementi degli stipendi tabellari " e agli articoli 80 e 81, concernenti, rispettivamente, l'istituzione del fondo condizioni di lavoro e incarichi e l'istituzione del fondo premialità e fasce.

Nel determinare la consistenza dei fondi, per l'anno 2016, si è tenuto conto dell'assunzione a tempo determinato di n. 175 unità di personale di comparto per far fronte alle necessità per il Giubileo della Misericordia, assunzione che si avvaleva di un finanziamento dedicato disposto dalla Regione Lazio (RL), successivamente prorogata con appositi DCA della RL per gli anni 2017 e 2018. I predetti fondi, inoltre, tengono conto dell'assorbimento per mobilità, a far data dal 1° luglio 2017, di un contingente di personale di provenienza da ESACRI.

Con riferimento alla delibera in oggetto, audita nel merito la responsabile della UOC Governo Risorse Umane (dott.ssa Mariucci) e preso atto di quanto dalla stessa rappresentato, il Collegio chiede di fornire una relazione che esponga in modo chiaro ed esaustivo il contenuto dell'Allegato 3 alla delibera, completo della documentazione di corredo in esso citata ma non riportata nelle premesse della delibera, al fine di rendere più esplicito l'aumento dei fondi contrattuali derivante dall'assorbimento del personale ESACRI. Il predetto Allegato 3 non risulta, infatti, di immediata interpretazione.

Ciò premesso, il Collegio rappresenta che, in attesa delle delibera di definizione dei Fondi contrattuali per il Comparto sanità per gli anni 2016 e 2017, non ha potuto dare adeguato riscontro alla congruenza tra costituzione e corrispondente utilizzo dei predetti fondi. Si ricorda, in particolare, che tale riscontro è stato possibile rilevarlo con riferimento all'esercizio 2015, rispetto al quale veniva evidenziata, con verbale n. 18 del 27 ottobre 2016 in merito alle considerazioni sul Conto annuale 2016, rilevazione anno 2015, dove emerge una significativa differenza tra costituzione del fondo per il disagio e sua destinazione, con la spesa che ha superato la dotazione deliberata per un importo pari a 4.273.739 euro, discrasia peraltro già evidenziata dal precedente Collegio con riferimento ad annualità pregresse e considerata pertanto "endemica". Di tale scostamento l'Azienda ha fornito le relative motivazioni, connesse, per lo più, all'esigenza di assicurare lo svolgimento del soccorso sanitario in emergenza-urgenza in ambito extra-ospedaliero su tutto il territorio regionale.

Al riguardo, giova riportare il dettato della vigente legislazione, in particolare l'articolo 40 , comma 3-quinquies del dlgs n. 165/2001 secondo cui "La contrattazione collettiva nazionale dispone, per le amministrazioni di cui al comma 3 dell'articolo 41, le modalità di utilizzo delle risorse indicate all'articolo 45, comma 3-bis, individuando i criteri e i limiti finanziari entro i quali si deve svolgere la contrattazione integrativa. ..... le amministrazioni non possono in ogni caso sottoscrivere in sede decentrata contratti collettivi integrativi in contrasto con i vincoli e con i limiti risultanti dai contratti collettivi nazionali o che disciplinano materie non espressamente delegate a tale livello negoziale ovvero che comportano oneri non previsti negli strumenti di programmazione annuale e pluriennale di ciascuna amministrazione. Nei casi di violazione dei vincoli e dei limiti di competenza imposti dalla contrattazione nazionale o dalle norme di legge, le clausole sono nulle, non possono essere applicate e sono sostituite ai sensi degli articoli 1339 e 1419, secondo comma, del codice civile. In caso di superamento di vincoli finanziari accertato da parte delle sezioni regionali di controllo della Corte dei conti, del Dipartimento della funzione pubblica o del Ministero dell'economia e delle finanze è fatto altresì obbligo di recupero nell'ambito della sessione negoziale successiva, con quote annuali e per un numero massimo di annualità corrispondente a quelle in cui si è verificato il superamento di tali vincoli. Al fine di non pregiudicare l'ordinata prosecuzione



ARES 118 interno 0008659/2019 con data: 21/11/2019 19:04:47

dell'attività amministrativa delle amministrazioni interessate, la quota del recupero non può eccedere il 25 per cento delle risorse destinate alla contrattazione integrativa ed il numero di annualità di cui al periodo precedente, previa certificazione degli organi di controllo di cui all'articolo 40-bis, comma 1, è corrispondentemente incrementato. In alternativa a quanto disposto dal periodo precedente, le regioni e gli enti locali possono prorogare il termine per procedere al recupero delle somme indebitamente erogate, per un periodo non superiore a cinque anni, a condizione che adottino o abbiano adottato le misure di contenimento della spesa di cui all'articolo 4, comma 1, del decreto-legge 6 marzo 2014, n. 16, dimostrino l'effettivo conseguimento delle riduzioni di spesa previste dalle predette misure, nonché il conseguimento di ulteriori riduzioni di spesa derivanti dall'adozione di misure di razionalizzazione relative ad altri settori anche con riferimento a processi di soppressione e fusione di società, enti o agenzie strumentali. Le regioni e gli enti locali forniscono la dimostrazione di cui al periodo precedente con apposita relazione, corredata del parere dell'organo di revisione economico-finanziaria, allegata al conto consuntivo di ciascun anno in cui è effettuato il recupero."

In considerazione di quanto sopraripportato, il Collegio prende atto della costituzione dei fondi contrattuali per il comparto sanità secondo quanto previsto dalla legislazione di riferimento per ciascuna delle annualità 2016, 2017 e 2018.

Inoltre, al fine di consentire una compiuta verifica degli eventuali scostamenti tra consistenza ed utilizzo degli stessi fondi, per ciascuno degli esercizi indicati, e tenuto conto del forte disavanzo rilevato per il fondo del disagio relativo al 2015, il Collegio chiede che venga predisposto un prospetto analitico che metta in evidenza le diverse utilizzazioni degli istituti previsti dal contratto collettivo per ciascuno degli anni dal 2016 al 2018 a fronte delle consistenze definite con la delibera in oggetto. Tale ricognizione, corredata di ogni possibile elemento informativo, si ritiene necessaria ai fini del controllo e della verifica del rispetto delle sopra richiamate disposizioni vigenti in materia e per l'individuazione delle eventuali conseguenti azioni da porre in essere.

- OMISSIS -

ARES 118

Azienda Regionale Emergenza Sanitaria
UOC Governo Risorse Umane
Via Portuense, 240 – 00149 Roma
Tel. 06 53082414
lmariucci@ares118.it

REGIONE LAZIO

PROT 7051
27.09.2019

Al Collegio Sindacale

SEDE

Oggetto: Osservazioni Collegio Sindacale stralcio verbale 1del 27 maggio 2019.
Integrazione nota 4981/2019 del 25 giugno 2019.

Con deliberazione n. 125 del 27 marzo 2019 l'ARES 118 ha approvato la consistenza definitiva dei fondi del personale del Comparto per gli anni 2016, 2017 e 2018.

Per la determinazione definitiva della consistenza per il triennio suddetto si è tenuto conto dell'applicazione del nuovo contratto nazionale che ha incrementato per il 2016 e il 2017 il valore di alcune voci stipendiali (Fasce) ed inoltre ha rideterminato per il 2018 la costruzione dei tre fondi precedenti accorpandoli in due. Inoltre nel corso del 2017, a seguito di mobilità nazionale per esubero dei dipendenti dell'ESACRI, l'ARES 118 ha assunto 75 nuovi autisti di ambulanza. Tale operazione ha dato luogo ad un contestuale aumento dei fondi di riferimento a seguito di precisi atti ministeriali, regionali ed aziendali concernenti l'operazione nel suo complesso giuridico/finanziario e di cui si è dato atto nella schematica relazione di cui alla nota 4981/2019 citata in oggetto.

Con maggior dettaglio in merito a tale operazione si rappresenta quanto segue.

Con deliberazione 697 del 16.11.2017 (vedasi allegato 1), è stato disposto: di prendere atto dell'Accordo sottoscritto dalla Regione Lazio, dall'Azienda Regionale Emergenza Sanitaria 118 e dall'Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana, per l'assunzione mediante mobilità del personale proveniente dalla Croce Rossa Italiana, in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 1, comma 397 della Legge 28 dicembre 2015 n. 208, che recita:

*"Gli enti e le aziende de Servizio Sanitario Nazionale, anche delle Regioni sottoposte ai piani di rientro dai deficit sanitari e ai programmi operativi in prosecuzione degli stessi, sono tenuti ad assumere con procedura di mobilità, anche in posizione di sovrannumero e ad esaurimento, il personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato della CRI e quindi dell'Ente con funzioni di autista soccorritore e autisti soccorritori senior, limitatamente a coloro che abbiano prestato servizio in attività convenzionate con gli enti medesimi per un periodo non inferiore a cinque anni. Tali assunzioni sono disposte senza apportare nuovi o maggiori oneri alla finanza pubblica in quanto finanziate con il trasferimento delle relative risorse occorrenti al trattamento economico del personale assunto, derivanti dalla quota di finanziamento del Servizio sanitario Nazionale erogata annualmente alla CRI e quindi all'Ente. Le spese per il trattamento economico del personale trasferito al Servizio Sanitario Nazionale non sono considerate ai fini del rispetto dei limiti di spesa di cui all'articolo 2. comma 71, della legge 23 dicembre 2009, n. 191. Agli enti e alle aziende sopradette è fatto divieto di assunzione del personale corrispondente fino al totale assorbimento del personale della CRI ovvero dell'Ente sopradetto";*

ARES 118 interno 0007051/2019 con data: 27/09/2019 14:16:23



ARES 118 interno 0008659/2019 con data: 21/11/2019 19:04:47

Successivamente con determinazione G06130 del 14/05/2018 la Regione Lazio prendeva atto dell'accordo del 1 marzo 2018 sottoscritto tra Regione Lazio, ARES 118 e Organizzazioni Sindacali e disponeva che l'ARES 118 provvedesse all'adozione dei necessari atti per l'inquadramento di detto personale nella categoria B livello economico Super profilo Operatore Tecnico Specializzato Autista di Ambulanza di cui all'allegato 1 del CCNL del 7/4/1999 anche per come integrato, da ultimo, dal parere ARAN del 24/09/2011 (vedasi allegato 2).

L'ESACRI con la nota prot. 19133 del 13.06.2017, acquisita in atti al prot. 13019 pari data, in applicazione delle direttive emanate dal Dipartimento della Funzione Pubblica, approvate in sede di Conferenza Stato Regioni nella seduta del 22 dicembre 2016, aveva trasmesso il prospetto illustrativo del calcolo dei fondi da trasferire alla Regione Lazio per la mobilità, dal 1 luglio 2017, di detto personale. Tali dati venivano poi nuovamente inviati dall'ESACRI, a seguito di una prima correzione, con nota protocollo 1310 del 18 gennaio 2018 (vedasi allegato 3). Poiché l'ARES 118 non riteneva ancora congrui tali fondi per il finanziamento corretto dell'operazione, con nota protocollo 11946 del 6 giugno 2018 chiedeva all'Ente Strumentale della Croce Rossa Italiana di integrare ulteriormente con i fondi mancanti (vedasi allegato 4).

In merito a ciò, con nota protocollo 358011 del 15 giugno 2018 la Regione Lazio sollecitava riscontro alla nota dell'ARES 118, sopra citata, all'Ente Strumentale della Croce Rossa Italiana, chiedendo di integrare con i fondi mancanti il finanziamento dovuto per la corretta definizione dell'operazione di trasferimento del personale de quo. ESACRI rispondeva con nota protocollo 22569 del 15 giugno 2018.

ARES ha preso atto della determinazione G06130 del 14/05/2018 della Regione Lazio e conseguentemente ha inquadrato detto personale nella categoria B livello economico Super profilo Operatore Tecnico Specializzato Autista di Ambulanza. Tale inquadramento ha avuto decorrenza, così come stabilito dall'accordo, dal 1 luglio 2017 in quanto è da quella data che i dipendenti ESACRI sono stati trasferiti in ARES 118 e che, sempre dalla medesima data, dovevano essere pagati gli arretrati contrattuali del CCNL sanità maturati dai medesimi dipendenti.

L'inquadramento giuridico suddetto comporta che: "tutte le cosiddette voci fisse del CCNL EPNE vengono utilizzate per il nuovo inquadramento comprensivo di fascia e di valore comune (anch'esse voci fisse) secondo il CCNL Sanità, le competenze individuali aggiuntive rispetto al nuovo inquadramento restano quale assegno "ad personam" riassorbibile e in ottemperanza al dettato Legislativo, al personale si riconosce la R.I.A. già in godimento".

Da ciò è derivato necessariamente l'aumento di tutti e tre i fondi del comparto.
Qui di seguito il finanziamento derivante dagli atti precedenti:

| FINANZIAMENTO MOBILITA' EX CRI (ANNUALE) | lordo | | | |
|---|---|---|---|---|
| **finanziamento da delibera 697 / 2017** | 2.849.913,44 | | | |
| **integrazione finanziamento nota CRI del 18/01/2018 x 12 mesi** | 82.659,78 | | | |
| TOTALE | 2.932.573,22 | | | |



ARES 118 interno 0007051/2019 con data: 27/09/2019 14:16:23

ARES 118 interno 0008659/2019 con data: 21/11/2019 19:04:47

ARES
118

I finanziamenti MEF e Regione Lazio sono comprensivi degli oneri a carico del datore di lavoro; si rende quindi necessario calcolare quanto del finanziamento è destinato a competenza e quanto ai vari oneri. Ciò per determinare gli effettivi importi da imputare sui fondi contrattuali (che escludono gli oneri a carico del datore di lavoro).

| FINANZIAMENTO MOBILITA' EX CRI (ANNUALE) | lordo | irap | oneri | imponibile |
|---|---|---|---|---|
| finanziamento comp. Fisse lordo | 2.444.411,31 | 153.702,44 | 482.444,84 | 1.808.264,03 |
| finanziamento disagio e produttività | 488.161,91 | 31.363,39 | 87.817,49 | 368.981,04 |
| | 2.932.573,22 | 185.065,83 | 570.262,33 | 2.177.245,06 |

Poi si aggiunge il finanziamento derivante dall'accordo siglato con le OO.SS.

| | lordo | irap | oneri | imponibile |
|---|---|---|---|---|
| VERBALE DI ACCORDO 1 MARZO 2018 DET RL G06130 DEL 14 MAGGIO 2018 (ANNUALE) | 77.154,25 | 4.957,00 | 13.879,60 | 58.317,65 |

Poi si aggiunge l'ulteriore integrazione richiesta da ARES

| | 6 mesi 2017 | 6 mesi 2018 | anno | |
|---|---|---|---|---|
| integrazione finanziamento richiesta 11946/2018 del 6.06.2018 | 21.485,00 | 21.485,00 | | 42.970,00 |
| Di cui: | | | | |
| x oneri | 13.229,39 | 13.229,39 | | |
| competenze accessorie (destinazione disagio) | 8.255,61 | 8.255,61 | | |
| TOTALE NETTO A CARICO DEL FONDO DEL DISAGIO PER IL 2017 E PER IL 2018 | | | | 16.511,22 |

Infine, il quadro complessivo del finanziamento dell'operazione sia per pagare gli stipendi base (voci fisse a carico del bilancio) che le voci stipendiali, fisse e non, a carico dei fondi e precisamente: fasce, indennità, straordinari, produttività, è il seguente:

| | |
|---|---|
| **finanziamento competenze Fisse (cioè sia a carico del fondo che del bilancio)** | **2.177.245,06** |
| **finanziamento fisse (cioè sia a carico del fondo che del bilancio), disagio e produttività** | **58.317,65** |
| **finanziamento disagio** | **16.511,22** |
| **Importo al netto degli oneri da destinare al trattamento economico dei dipendenti ex ESACRI** | **2.252.073,93** |

ARES 118 interno 0007051/2019 con data: 27/09/2019 14:16:23



ARES 118 interno 0008659/2019 con data: 21/11/2019 19:04:47

Pertanto la suddivisione tra bilancio e fondi, costruita in base agli elenchi delle voci stipendiali attribuite ai 75 nuovi entrati in azienda su base annuale, è la seguente:

| DESTINAZIONE (valori annuali) | |
|---|---|
| stipendio base = a bilancio | 1.485.188,25 |
| valore comune = **fondo fasce** | 9.311,25 |
| fasce = **fondo fasce** | 313.764,53 |
| competenze su **fondo produttività** | 197.817,65 |
| competenze su **fondo disagio** | 245.992,26 |
| TOTALE | **2.252.073,93** |

Mentre per il 2017 e il 2018 le somme divise per fondo sono le seguenti:

| SUI FONDI ANNO 2017 | 6 mesi |
|---|---|
| fondo fasce | 161.537,89 |
| fondo disagio | 122.996,13 |
| fondo produttività | 98.908,83 |
| **SUI FONDI ANNO 2018** | **6 mesi** |
| fondo fasce | 161.537,89 |
| fondo disagio | 122.996,13 |
| fondo produttività | 98.908,83 |

Pur rimanendo a disposizione per ogni eventuale ulteriore chiarimento, si ritiene di aver dato adeguato riscontro a quanto richiesto dal Collegio Sindacale in merito al quesito riportato nel verbale n. 1 del 27 maggio scorso, dove veniva chiesta relazione concernente l'allegato 3 della delibera 125/2019 avente ad oggetto la consistenza dei fondi del comparto per gli anni 2016, 2017 e 2018.

Nel medesimo verbale il Collegio evidenziava, inoltre, di *non aver potuto dare adeguato riscontro alla congruenza tra costituzione e corrispondente utilizzo dei predetti fondi. ... omissis ... Inoltre, al fine di consentire una compiuta verifica degli eventuali scostamenti tra consistenza ed utilizzo degli stessi fondi, per ciascuno degli esercizi indicati, e tenuto conto del forte disavanzo rilevato per il fondo del disagio relativo al 2015, il Collegio chiede che venga predisposto un prospetto analitico che metta in evidenza le diverse utilizzazioni degli istituti previsti dal contratto collettivo per ciascuno degli anni dal 2016 al 2018 a fronte delle consistenze definite con la delibera in oggetto.*

A tal fine e dato atto della consistenza dei fondi per gli anni dal 2016 al 2018 compresi nella delibera 125/2019, si comunicano i dati relativi ai costi sostenuti a carico di ogni fondo per ogni anno, come rilevabile dai seguenti prospetti.

ARES 118 interno 0007051/2019 con data: 27/09/2019 14:16:23



ARES 118 interno 0008659/2019 con data: 21/11/2019 19:04:47

| FONDO 2016 DEL 125/19 | fasce | disagio | produttività | TOTALE FONDI |
|---|---|---|---|---|
| CONSISTENZA | 5.498.936 | 17.045.902 | 2.121.111 | 24.665.949 |
| SPESO | -5.444.500 | -17.684.255 | -2.120.020 | -25.248.775 |
| RESIDUO | 54.436 | -638.353 | 1.091 | -582.826 |

| FONDO 2017 DEL 125/19 | fasce | disagio | produttività | TOTALE FONDI |
|---|---|---|---|---|
| CONSISTENZA | 5.660.474 | 17.168.898 | 2.220.020 | 25.049.392 |
| SPESO 2017 | -5.230.114 | -16.432.817 | -2.090.765 | -23.753.696 |
| RESIDUO | 430.360 | 736.081 | 129.255 | 1.295.696 |

| FONDO 2018 DEL 125/19 | art. 81 (fasce e premialità) | art. 80 (condizioni di lavoro e incarichi) | TOTALI |
|---|---|---|---|
| CONSISTENZA | 6.382.925 | 19.214.996 | 25.597.921 |
| SPESO | -5.884.900,49 | -17.391.580,34 | -23.276.480,83 |
| RESIDUO | 498.024,04 | 1.823.415,91 | 2.321.439,95 |

Si rimane a disposizione per ogni eventuale ulteriore dettaglio, ove necessario, in merito ai dati sopra esposti.

Nel medesimo verbale, in merito al *forte disavanzo rilevato per il fondo del disagio relativo al 2015*, il Collegio considerava opportuno riportare *il dettato della vigente legislazione in particolare l'articolo 40 comma 3 quinquies d.lgs. n. 165/2001:*

Art. 40 Contratti collettivi nazionali e integrativi
*[... OMISSIS ...]*
*3-quinquies. "La contrattazione collettiva nazionale dispone, per le amministrazioni di cui al comma 3 dell'articolo 41, le modalità di utilizzo delle risorse indicate all'articolo 45, comma 3-bis, individuando i criteri e i limiti finanziari entro i quali si deve svolgere la contrattazione integrativa. Le regioni, per quanto concerne le proprie amministrazioni, e gli enti locali possono destinare risorse aggiuntive alla contrattazione integrativa nei limiti stabiliti dalla contrattazione nazionale e nei limiti dei parametri di virtuosità fissati per la spesa di personale dalle vigenti disposizioni, in ogni caso nel rispetto (degli obiettivi di finanza pubblica) e di analoghi strumenti del contenimento della spesa. Lo stanziamento delle risorse aggiuntive per la contrattazione integrativa è correlato all'effettivo rispetto dei principi in materia di misurazione, valutazione e trasparenza della performance e in materia di merito e premi applicabili alle regioni e agli enti locali secondo quanto previsto dagli articoli 16 e 31 del decreto legislativo di attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni. Le pubbliche amministrazioni non possono in ogni caso sottoscrivere in sede decentrata contratti collettivi integrativi in contrasto con i vincoli e con i limiti risultanti dai contratti collettivi nazionali o che disciplinano materie non espressamente delegate a tale livello*

ARES 118 interno 0007051/2019 con data: 27/09/2019 14:16:23



ARES 118 interno 0008659/2019 con data: 21/11/2019 19:04:47

*negoziale ovvero che comportano oneri non previsti negli strumenti di programmazione annuale e pluriennale di ciascuna amministrazione. Nei casi di violazione dei vincoli e dei limiti di competenza imposti dalla contrattazione nazionale o dalle norme di legge, le clausole sono nulle, non possono essere applicate e sono sostituite ai sensi degli articoli 1339 e 1419, secondo comma, del codice civile. (In caso di superamento di vincoli finanziari accertato da parte delle sezioni regionali di controllo della Corte dei conti, del Dipartimento della funzione pubblica o del Ministero dell'economia e delle finanze è fatto altresì obbligo di recupero nell'ambito della sessione negoziale successiva, con quote annuali e per un numero massimo di annualità corrispondente a quelle in cui si è verificato il superamento di tali vincoli. Al fine di non pregiudicare l'ordinata prosecuzione dell'attività amministrativa delle amministrazioni interessate, la quota del recupero non può eccedere il 25 per cento delle risorse destinate alla contrattazione integrativa ed il numero di annualità di cui al periodo precedente, previa certificazione degli organi di controllo di cui all'articolo 40-bis, comma 1, è corrispondentemente incrementato. In alternativa a quanto disposto dal periodo precedente, le regioni e gli enti locali possono prorogare il termine per procedere al recupero delle somme indebitamente erogate, per un periodo non superiore a cinque anni, a condizione che adottino o abbiano adottato le misure di contenimento della spesa di cui all'articolo 4, comma 1, del decreto-legge 6 marzo 2014, n. 16, dimostrino l'effettivo conseguimento delle riduzioni di spesa previste dalle predette misure, nonché il conseguimento di ulteriori riduzioni di spesa derivanti dall'adozione di misure di razionalizzazione relative ad altri settori anche con riferimento a processi di soppressione e fusione di società, enti o agenzie strumentali. Le regioni e gli enti locali forniscono la dimostrazione di cui al periodo precedente con apposita relazione, corredata del parere dell'organo di revisione economico-finanziaria, allegata al conto consuntivo di ciascun anno in cui è effettuato il recupero."*

Occorre preliminarmente rappresentare che la norma sopra richiamata si inserisce all'interno del titolo III che disciplina la contrattazione collettiva e nasce allo scopo di impedire alle regioni o agli enti locali di violare i vincoli posti dal patto di stabilità interno mediante accordi con i sindacati in sede di contrattazione integrativa. Nello specifico, la fattispecie disciplinata individua un *ambito temporale* ben definito: il momento della "sottoscrizione del contratto integrativo", che non può essere in contrasto con i vincoli e con i limiti risultanti dai contratti collettivi nazionali o dalle norme di legge, pena la nullità delle relative clausole.

Nel caso che ci occupa, si deve necessariamente evidenziare che ARES 118 non ha mai sottoscritto alcun contratto integrativo in contrasto con i vincoli finanziari posti dai contratti collettivi nazionali o dalle norme di legge, né in materie sottratte a tale livello di contrattazione o che abbiano generato oneri non previsti dalla programmazione annuale o pluriennale.

L'utilizzo del fondo del disagio per l'anno 2015 in misura superiore alla sua consistenza è stato frutto della necessità di assicurare lo svolgimento del soccorso sanitario in emergenza-urgenza in ambito extra-ospedaliero su tutto il territorio regionale in H24, che rappresenta la mission specifica dell'Ente, costituito solo ed esclusivamente per assolvere a tale obbligo, pur in evidente e documentata carenza di personale. Tale circostanza era nota alla Regione Lazio, ente finanziatore di ARES 118, tanto che negli ordinari strumenti di programmazione annuale (concordamento ai sensi dell'art. 21 della L.R. n. 45/1996) erano assegnate all'azienda le risorse finanziare necessarie per garantire il pagamento degli straordinari al personale dipendente in misura superiore rispetto alla consistenza del fondo del disagio. Inoltre, l'utilizzo di tale strumento contrattuale era frutto di una scelta strategica condivisa tra Azienda e Regione, rispetto all'esternalizzazione del servizio, proprio allo scopo di ridurre i costi per lo svolgimento dell'attività istituzionale senza incorrere nella fattispecie dell'interruzione di pubblico servizio.

ARES 118 interno 0007051/2019 con data: 27/09/2019 14:16:23



ARES 118 interno 0008659/2019 con data: 21/11/2019 19:04:47

ARES 118 ha puntualmente rispettato i vincoli economico-finanziari del concordamento per gli anni 2014-2018, così come attestato dalla Regione Lazio medesima nei DCA di approvazione dei rispettivi bilanci consuntivi.

L'utilizzo del fondo del disagio per pagare lo straordinario del personale non ha generato disavanzi rispetto alle risorse assegnate, perché non è derivato da *somme indebitamente erogate* in seguito alla sottoscrizione di un contratto integrativo nullo per contrasto con l'art. 40 sopra citato. ARES 118 ha sempre corrisposto ai propri dipendenti emolumenti relativi alle prestazioni in straordinario effettivamente svolte dagli operatori in servizio sui mezzi di soccorso, nella misura prevista dal CCNL. La ratio della norma consiste specificamente nella presenza di un *indebito oggettivo*, che l'ordinamento definisce come "esecuzione di una prestazione non dovuta" perché manca un titolo che la giustifichi (art. 2033 codice civile). Nel nostro caso, al personale è stato corrisposto un pagamento a fronte di una prestazione regolarmente svolta in orario straordinario su richiesta dell'azienda stessa, per far fronte ad una situazione straordinaria di carenza di personale.

ARES 118, quale azienda del Servizio Sanitario Regionale, riceve un finanziamento "a funzione" da parte della Regione Lazio, che costituisce il 96% del valore della produzione iscritto nel bilancio di esercizio, non avendo apprezzabili entrate proprie né ricavi derivanti dall'erogazione di prestazioni soggette a tariffazione.

Seguendo il dettato dell'art. 40, comma 3 quinquies del d.lgs. 165/2001, si dovrebbe sostenere che la Regione Lazio abbia indebitamente riconosciuto ad ARES 118, mediante la sottoscrizione del concordamento 2015, e, di conseguenza, erogato risorse finanziarie per consentire all'azienda di corrispondere al proprio personale retribuzione per il lavoro straordinario in misura eccedente la consistenza del corrispondente fondo contrattuale.

Occorre inoltre sottolineare che, nel periodo considerato, la Regione Lazio era sottoposta al piano di rientro dai disavanzi sanitari, con conseguente blocco del turn over e impossibilità di procedere a nuove assunzioni di personale. La necessità di rigoroso rispetto dei vincoli di bilancio, e la mancanza di una gara di appalto del servizio in essere (strumento che ha visto luce soltanto a dicembre 2015 in occasione del Giubileo straordinario) non consentivano l'utilizzo dell'outsourcing del servizio. La citata procedura di gara è stata indetta dalla Regione Lazio attraverso la propria Centrale Acquisti nel 2013, e ha richiesto un lungo periodo di tempo per addivenire all'aggiudicazione definitiva, avvenuta a maggio 2015. Per il cambio appalto sono stati necessari diversi mesi (riguardando 49 mezzi di soccorso e circa 500 unità di personale), giungendo ad espletare i suoi effetti alla fine del 2015/inizi 2016. Oltretutto, la presenza di una procedura di gara in corso non consentiva all'azienda di indire un'autonoma iniziativa di acquisto, comunque sottoposta ad una autorizzazione regionale che non è stata rilasciata stante la gara già attivata dalla Regione medesima.

In questo scenario, all'azienda non rimaneva altra soluzione che richiedere ai propri dipendenti prestazioni di lavoro straordinario per garantire il rispetto dei LEA dell'emergenza, al fine di non incorrere nell'interruzione di pubblico servizio, poiché ARES 118 è l'unica azienda del Servizio Sanitario Regionale del Lazio deputata a fornire le prestazioni di soccorso sanitario in emergenza-urgenza in ambito extra-ospedaliero su tutto il territorio regionale in H24.

A fronte di tale situazione, l'azienda già dall'anno successivo, ha comunque posto in essere misure di contenimento della spesa per lo straordinario, come di seguito riportato:

1. le assunzioni effettuate con le risorse destinate al Giubileo straordinario, intervenute nel periodo dicembre 2015-febbraio 2016, hanno consentito evidenti risparmi sui costi per lo straordinario, riconducendo l'utilizzo del fondo del disagio all'interno della sua consistenza, come rappresentato nelle tabelle precedenti.
2. l'utilizzo dei 49 mezzi della gara regionale sopra citata, ha prodotto la copertura del servizio in quelle postazioni in cui era garantita con turni di lavoro straordinario, con conseguente riorganizzazione delle assegnazioni del personale dipendente;



ARES 118 interno 0008659/2019 con data: 21/11/2019 19:04:47

ARES 118 interno 0007051/2019 con data: 27/09/2019 14:16:23

3. l'attuazione di processi di razionalizzazione organizzativa, principalmente mediante la modifica della turnistica (passando a turni di 12 ore), nello spirito dell'art. 4 commi 1 e 2 del decreto legge n. 16 del 6 marzo 2014 convertito in legge 68/2014 (*lex specialis* in materia di recupero delle somme indebitamente erogate a seguito di sottoscrizione di CCIA nulli), che comunque si applica esclusivamente alle regioni e agli enti locali, e non agli enti del SSN. Occorre necessariamente rappresentare che tale misura organizzativa è stata frutto di una laboriosa trattativa sindacale - iniziata nel corso del 2015 e conclusasi all'inizio del 2016 con l'emanazione del nuovo regolamento sull'orario di lavoro dei dipendenti del comparto (deliberazione n. 10/2016) – che ha impegnato a lungo la Direzione aziendale, trattandosi di una modifica dell'organizzazione del lavoro molto impattante sulla vita personale del lavoratore. Senza il raggiungimento di un accordo con le OO.SS., per l'Azienda non sarebbe stato possibile adottare unilateralmente tale cambiamento organizzativo.

Ad ulteriore conferma che ARES 118 ha operato sempre nel rispetto delle norme contrattuali e di legge deve rilevarsi che sino a tutto il 2015 i fondi sono stati certificati sia dal Collegio Sindacale che dalla Regione Lazio con apposito DCA richiamato anche nella delibera 125/2019.

Peraltro nel verbale in oggetto il Collegio puntualizza che è necessaria una ricognizione *"che metta in evidenza le diverse utilizzazioni degli istituti previsti dal contratto collettivo per ciascuno degli anni dal 2016 al 2018 a fronte delle consistenze definite con la delibera in oggetto ... omissis ... ai fini della verifica del rispetto delle sopra richiamate disposizioni vigenti in materia e per l'individuazione delle eventuali conseguenti azioni da porre in essere"*.

Alla luce di quanto prescritto dal Collegio nel verbale di cui si tratta, e confermato per le vie brevi in occasione degli incontri informali tenutisi sull'argomento, questa amministrazione, pur nella convinzione di aver agito per il superiore interesse di non interrompere il servizio di soccorso sanitario in assenza di alternative altrettanto efficaci, ritiene doveroso uniformarsi alle indicazioni del Collegio Sindacale, organo di controllo interno deputato tra l'altro a vigilare sull'osservanza della legge, e propone di recuperare il disavanzo rilevato sul fondo del disagio 2015-2016 di importo pari ad € 4.916.919, utilizzando i residui del medesimo fondo (ovvero del fondo condizioni di lavoro e incarichi di cui all'art. 80 del CCNL 2016/2018) degli anni 2017-2019, fino a capienza dell'importo predetto, secondo il prospetto sotto indicato:

| FONDO 2015 | fasce | Disagio | produttività | TOTALE FONDI |
|---|---|---|---|---|
| CONSISTENZA | 5.437.458 | 15.657.088 | 1.945.107 | 23.039.653 |
| SPESO | -5.160.774 | -19.935.654 | -1.930.170 | -27.026.598 |
| RESIDUO | 276.684 | -4.278.566 | 14.937 | -3.986.945 |

| FONDO 2016 DEL 125/19 | fasce | disagio | produttività | TOTALE FONDI |
|---|---|---|---|---|
| CONSISTENZA | 5.498.936 | 17.045.902 | 2.121.111 | 24.665.949 |
| SPESO | -5.444.500 | -17.684.255 | -2.120.020 | -25.248.775 |
| RESIDUO | 54.436 | -638.353 | 1.091 | -582.826 |



ARES 118 interno 0007051/2019 con data: 27/09/2019 14:16:23

ARES 118 interno 0008659/2019 con data: 21/11/2019 19:04:47

ARES
118

| FONDO 2017 DEL 125/19 | fasce | disagio | produttività | TOTALE FONDI |
|---|---|---|---|---|
| CONSISTENZA | 5.660.474 | 17.168.898 | 2.220.020 | 25.049.392 |
| SPESO 2017 | -5.230.114 | -16.432.817 | -2.090.765 | -23.753.696 |
| RESIDUO | 430.360 | 736.081 | 129.255 | 1.295.696 |

| FONDO 2018 DEL 125/19 | art. 81 (fasce e premialità) | art. 80 (condizioni di lavoro e incarichi) | TOTALI |
|---|---|---|---|
| CONSISTENZA | 6.382.925 | 19.214.996 | 25.597.921 |
| SPESO | -5.884.900,49 | -17.391.580,34 | -23.276.480,83 |
| RESIDUO | 498.024,04 | 1.823.415,91 | 2.321.439,95 |

| FONDO 2019 PROVVISORIO | art. 81 (fasce e premialità) | art. 80 (condizioni di lavoro e incarichi) | TOTALI |
|---|---|---|---|
| CONSISTENZA | 6.382.925 | 19.412.853 | 25.795.778 |
| SPESO | -5.639.059 | -16.342.796 | -21.981.855 |
| RESIDUO | 689.866 | 3.070.057 | 3.759.923 |

Nel restare a disposizione per qualsiasi chiarimento, si chiede la certificazione dei fondi del personale del comparto che, come acclarato, sono correttamente costituiti e utilizzati, al fine di poter avviare la contrattazione integrativa aziendale.

Distinti saluti.

Il Direttore
UOC Governo Risorse Umane
Dr.ssa Luisa Mariucci

Il Direttore Amministrativo
Dr. Guglielmo Di Balsamo

ARES 118 interno 0007051/2019 con data: 27/09/2019 14:16:23



ARES 118 interno 0008659/2019 con data: 21/11/2019 19:04:47

Ente/Collegio: AZIENDA REGIONALE EMERGENZA SANITARIA - ARES 118

Regione: Lazio

Sede: via Portuense, n. 240 - ROMA

**Verbale n. 9 del COLLEGIO SINDACALE del 14/11/2019**

In data 14/11/2019 alle ore 14,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

**EMANUELA CAPOBIANCO** Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**MAURIZIO FERRI** Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**LAURA COTTERLI** Presente

Partecipa alla riunione La riunione del Collegio si svolge presso la sede di lavoro del Presidente, al Ministero dell'economia e delle finanze, in via XX Settembre , n.97. Partecipa alla riunione anche la sig.ra Claudia Cursano in qualità di segretaria e la dott.ssa Luisa Mariucci direttore della U.O.C. Governo Risorse umane.

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

1)Acquisizione della posta pervenuta
2)Questioni rimaste in sospeso relative alla contrattazione, come di seguito riportato.

1)Acquisizione della posta pervenuta
• Nota Intersindacale Medica ARES 118 prot ARES n. 21824 del 07/11/2019), avente ad oggetto: Richiesta chiarimenti Collegio Sindacale;
• Nota ARES prot. n. 22227 del 13/11/2019, avente ad oggetto: Riferimento vostra nota prot. n. U0855078 del 24.10.219 avente ad oggetto "Quadratura contabilità generale/contabilità analitica annualità 2018-2019. Comunicazioni.

Elenco atti adottati nel mese di ottobre 2019.

2)Questioni rimaste in sospeso relative alla contrattazione, come di seguito riportato.

1. Nota ARES prot. 5531 del 17/07/2019 su Ipotesi di contratto integrativo anno 2019 per la progressione economica del personale del comparto.
Il Collegio rileva che non è stata ancora adottata la deliberazione di costituzione dei Fondi del comparto per il 2019 e pertanto non può procedere alla verifica positiva della relazione tecnico finanziaria dell'ipotesi di contratto in argomento. Il Collegio raccomanda l'Azienda di procedere alla tempestiva determinazione dei fondi per il 2019.



ARES 118 interno 0008659/2019 con data: 21/11/2019 19:04:47

2. Nota ARES prot. 3802 del 27/04/2018: Ipotesi di accordo CCIA del comparto concernente la distribuzione del residuo positivo, per il 2015, derivante dalla differenza tra quanto assegnato e quanto effettivamente pagato - relativamente al fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica (fondo fasce/posizione) -, al fondo dedicato alla produttività collettiva ed individuale, che il Collegio ha sospeso con verbale n. 46 del 18/06/2018, cui si fa rinvio per ulteriori elementi di dettaglio.
Il Collegio, in considerazione della nota ARES n. 7501 del 27/09/2019, con la quale l'Azienda propone il recupero del disavanzo rilevato sul fondo del disagio negli anni 2015 e 2016, tenuto conto di quanto osservato con verbale n. 6 del 3/10/2019, ritenuti pertanto superati i rilievi formulati dal medesimo organo di controllo nel verbale n. 46 del 18/06/2018, per cui è stata richiesta la sospensione del procedimento amministrativo ai fini della verifica dell'ipotesi di accordo in argomento, verifica positivamente la relazione tecnico finanziaria esprimendo parere favorevole alla distribuzione del predetto residuo fondi come retribuzione di produttività anno 2015, certificato in euro 276.864 quale residuo del fondo fasce, a cui si aggiungono euro 14.937 che residuano dal fondo per la produttività.

Ente/Collegio: AZIENDA REGIONALE EMERGENZA SANITARIA - ARES 118

Regione: Lazio

Sede: Via Portuense, n. 240 ROMA

**Verbale n. 10 del COLLEGIO SINDACALE del 19/11/2019**

In data 19/11/2019 alle ore 13,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero della Salute

**EMANUELA CAPOBIANCO** Presente

Componente in rappresentanza della Regione

**MAURIZIO FERRI** Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**LAURA COTTERLI** Presente

Partecipa alla riunione Il dott. Ferri partecipa alla riunione in conference call.

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

1) Acquisizione posta pervenuta
2) Seguito delle questioni relative alla contrattazione, di cui al precedente verbale n. 9 del 14 novembre u.s..
3) Varie ed eventuali

1)Posta pervenuta :
Nota ARES prot. n. 8500 del 18 /11/2019 concernente " Determinazione consistenza provvisoria Fondi contrattuali del comparto sanità anno 2019", di cui alla deliberazione n. 235 del 18/11/2019.

2) Seguito delle questioni relative alla contrattazione, di cui al precedente verbale n. 9 del 14 novembre u.s..
A seguito del recepimento della nota sopra citata, esaminata la relativa documentazione, il Collegio approva la predetta deliberazione 235 e, conseguentemente, approva anche l'ipotesi di contratto integrativo di cui alla nota protocollo ARES 5531 del 17/07/2019, citata nel precedente verbale n. 9 del 14/11/2019.

3) Varie ed eventuali
Osservazioni del Collegio in approvazione alla delibera di cui al punto precedente:
Nell' esprimere il parere favorevole, il collegio sindacale raccomanda la dirigenza ARES 118 di adottare, senza indugio, apposita deliberazione di conclusione del procedimento amministrativo per il recupero del disavanzo relativo ai fondi del disagio del personale del comparto anni 2015 e 2016 per euro 4.916.919, utilizzando i residui del medesimo fondo degli anni 2017, 2018 e 2019, fino alla capienza dell'importo predetto, finalizzato a dar corso alle procedure di cui alla nota protocollo n.7051 del 27 settembre 2019 nella quale l' Organo di controllo, con verbale n. 6 del 3 ottobre 2019, ha espresso le sue osservazioni e considerazioni. Inoltre, tale deliberazione è funzionale alla corretta contabilizzazione e imputazione nel bilancio in corso della somma di euro 4.916.919, nel rispetto delle disposizioni previste dal codice civile e dai principi contabili OIC n. 11 "Finalità e


ARES 118 interno 0008659/2019 con data: 21/11/2019 19:04:47

postulati del bilancio d'esercizio"."

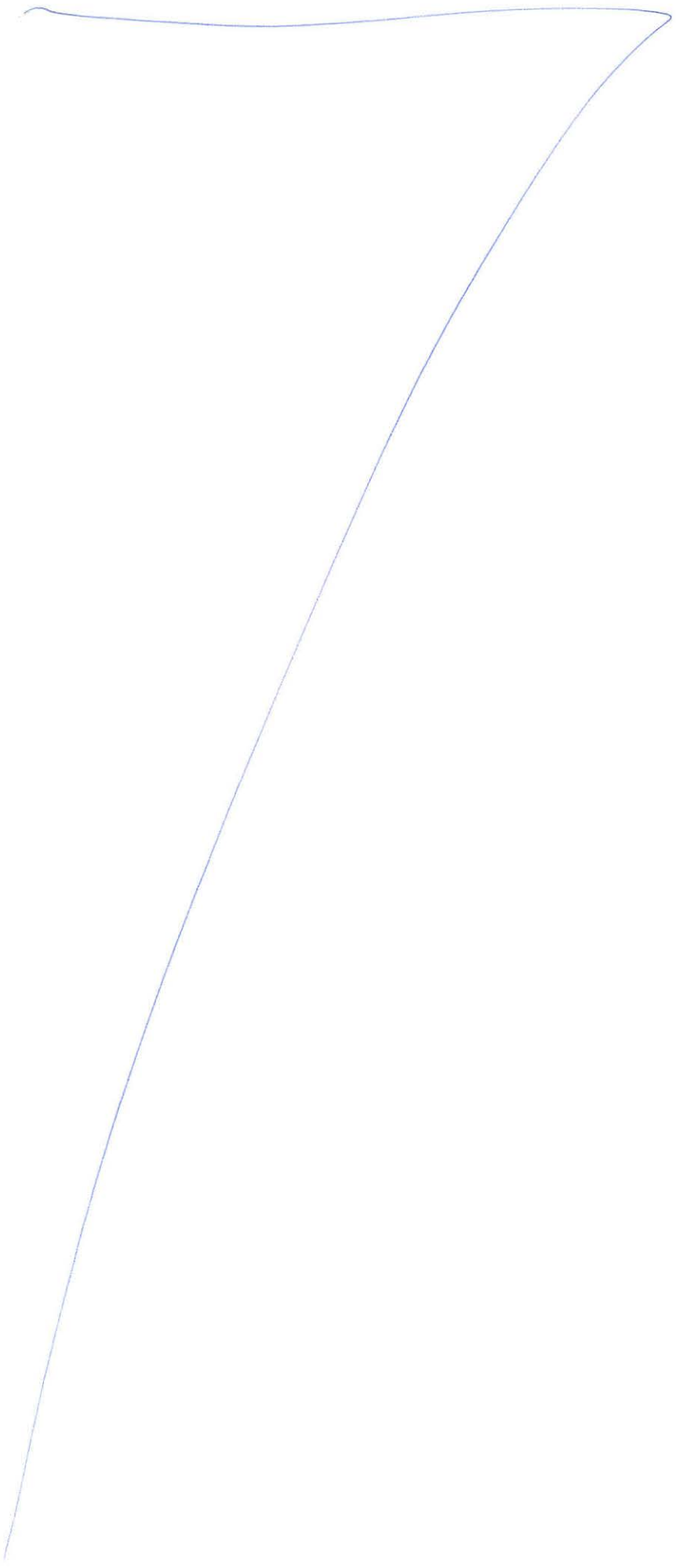


ARES 118 interno 0008659/2019 con data: 21/11/2019 19:04:47

| Descrizione | codice PDC | CONCILIAZIONE CON BILANCIO | | | MATURATO NON SPESO | | totale mesi | proiezione annua | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | TOTALE competenze (da mesi) | TOTALE competenze CE GENN OTT | controllo corrispondenza dati | RATEO XIII maturato | RESIDUO FONDI maturato | | | |
| costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - competenze fisse | 50501010101 | 5.107.608,20 | 5.107.608,17 | -0,03 | 425.634,02 | 711.909,99 | 6.245.152,17 | 7.494.182,61 | |
| costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - indennità variabili | 50501010202 | 1.111.720,96 | 1.111.720,99 | 0,03 | | 539.343,54 | 1.651.064,53 | 1.981.277,43 | |
| costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - premi e incentivazioni | 50501010303 | 0,00 | | 0,00 | | 121.432,75 | 121.432,75 | 145.719,30 | |
| costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - oneri Sociali | 50501010404 | 1.750.899,52 | 1.797.727,23 | 46.827,71 | 113.559,16 | 326.699,33 | 2.237.985,72 | 2.685.582,86 | |
| costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - altri costi del personale | 50501010606 | -73,60 | - 73,60 | 0,00 | | | -73,60 | -73,60 | |
| costo del personale dirigente medico - tempo determinato - competenze fisse | 50501010707 | 576.418,69 | 576.418,69 | 0,00 | 48.034,89 | | 624.453,58 | 749.344,30 | |
| costo del personale dirigente medico - tempo determinato - indennità variabili | 50501010808 | 191.229,20 | 191.229,20 | 0,00 | | | 191.229,20 | 229.475,04 | |
| costo del personale dirigente medico - tempo determinato - oneri Sociali | 50501011010 | 224.229,05 | 230.180,46 | 5.951,41 | 12.815,71 | | 242.996,17 | 291.595,40 | |
| costo del personale dirigente medico - tempo determinato - altri costi del personale | 50501011212 | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - competenze fisse | 50501020101 | 105.637,89 | 105.637,89 | 0,00 | 8.803,16 | 29.498,07 | 143.939,12 | 172.726,94 | |
| costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - indennità variabili | 50501020202 | 80,94 | 766,48 | 685,54 | | 9.162,81 | 9.929,29 | 11.915,15 | |
| costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - premi e incentivazioni | 50501020303 | 0,00 | | 0,00 | | 28.480,51 | 28.480,51 | 34.176,61 | |
| costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - oneri sociali | 50501020404 | 32.358,98 | 33.042,70 | 683,72 | 2.348,68 | 15.979,65 | 51.371,03 | 61.645,24 | |
| costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - altri costi del personale | 50501020404 | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - competenze fisse | 50501020707 | 8.830,12 | 8.830,12 | 0,00 | 735,84 | | 9.565,96 | 17.218,89 | |
| costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - indennità variabili | 50501020808 | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | sono stati considerati gli importi per i mesi di effettivo servizio |
| costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - oneri sociali | 50501021010 | 2.498,03 | 2.498,03 | 0,00 | 196,32 | | 2.694,35 | 4.849,87 | |
| costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - altri costi del personale | 50501022212 | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - competenze fisse | 50502010101 | 16.419.514,41 | 16.419.514,41 | 0,00 | 1.368.292,87 | 300.000,00 | 18.087.807,28 | 21.705.368,73 | |
| costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - compensi per lavoro straordinario | 50502010202 | 3.238.012,57 | 3.238.012,57 | 0,00 | | 2.292.944,86 | 5.530.957,43 | 5.137.148,91 | RESIDUO DECURTATO DI 1.500.000 |
| costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - indennità variabili | 50502010303 | 1.570.526,22 | 1.570.526,22 | 0,00 | | | 1.570.526,22 | 1.884.631,46 | |
| costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - premi e incentivazioni | 50502010404 | 335.132,52 | 335.132,52 | 0,00 | | 577.826,17 | 912.958,69 | 1.095.550,43 | |
| costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - oneri Sociali | 50502010505 | 6.274.527,46 | 6.427.006,14 | 152.478,68 | 365.060,54 | 754.643,51 | 7.546.710,18 | 9.056.052,22 | |
| costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - altri costi del personale | 50502010707 | -2.163,15 | - 2.163,15 | 0,00 | | | -2.163,15 | -2.163,15 | |
| costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - competenze fisse | 50502020101 | 858.998,00 | 858.998,00 | 0,00 | 71.583,17 | | 930.581,17 | 1.116.697,40 | |
| costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - compensi per lavoro straordinario | 50502020202 | 171.927,73 | 171.927,73 | 0,00 | | | 171.927,73 | 206.313,28 | |
| costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - indennità variabili | 50502020303 | 95.383,13 | 95.383,13 | 0,00 | | | 95.383,13 | 114.459,76 | |
| costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - premi e incentivazioni | 50502020404 | 16.786,89 | 16.786,89 | 0,00 | | 28.943,49 | 45.730,38 | 54.876,45 | |
| costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - oneri Sociali | 50502020505 | 373.068,64 | 387.996,73 | 14.928,09 | 19.098,39 | 6.888,55 | 413.983,67 | 496.780,40 | |
| costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - altri costi del personale | 50502020707 | -126,26 | - 126,26 | 0,00 | | | -126,26 | -126,26 | |
| costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato - competenze fisse | 50601010101 | 111.845,86 | 111.845,86 | 0,00 | 9.320,49 | | 121.166,35 | 145.399,62 | |
| Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato - indennità variabili | 50601010202 | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato - oneri Sociali | 50601010404 | 34.519,20 | 35.293,09 | 773,89 | 2.486,71 | | 37.779,80 | 45.335,76 | |
| costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato - competenze fisse | 50602010101 | 30.797,62 | 30.797,62 | 0,00 | 1.423,05 | | 32.220,67 | 38.664,81 | |
| Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato - indennità variabili | 50602010202 | 51,96 | 51,96 | 0,00 | | | 51,96 | 62,35 | |
| Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato - oneri Sociali | 50602010404 | 8.725,82 | 8.725,82 | 0,00 | 379,67 | | 9.105,49 | 10.926,59 | |
| costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - competenze fisse | 50702010101 | 12.384.568,73 | 12.384.568,73 | 0,00 | 1.032.047,39 | 265.521,86 | 13.682.137,98 | 16.418.565,58 | |
| costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - compensi per lavoro straordinario | 50702010202 | 3.054.304,17 | 3.054.304,17 | 0,00 | | 2.292.944,86 | 5.347.249,03 | 4.916.698,83 | RESIDUO DECURTATO DI 1.500.000 |
| costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - indennità variabili | 50702010303 | 1.451.351,91 | 1.451.351,91 | 0,00 | | | 1.451.351,91 | 1.741.622,29 | |
| costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - premi e incentivazioni | 50702010404 | 268.302,62 | 268.302,62 | 0,00 | | 461.630,06 | 729.932,68 | 875.919,21 | |
| costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - oneri Sociali | 50702010505 | 5.058.472,24 | 5.189.967,94 | 131.495,70 | 275.350,24 | 718.783,03 | 6.184.101,22 | 7.420.921,46 | |
| costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - altri costi del personale | 50702010707 | -291,07 | - 291,07 | 0,00 | | | -291,07 | -291,07 | |
| costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - competenze fisse | 50702020101 | 1.196.486,99 | 1.196.486,99 | 0,00 | 99.707,25 | | 1.296.194,24 | 1.555.433,09 | |
| costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - compensi per lavoro straordinario | 50702020202 | 300.686,96 | 300.686,96 | 0,00 | | | 300.686,96 | 360.824,35 | |
| costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - indennità variabili | 50702020303 | 170.959,62 | 170.959,62 | 0,00 | | | 170.959,62 | 205.151,54 | |
| costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - premi e incentivazioni | 50702020404 | 25.292,52 | 25.292,52 | 0,00 | | 43.608,66 | 68.901,18 | 82.681,42 | |
| costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - oneri Sociali | 50702020505 | 532.407,24 | 546.148,65 | 13.741,41 | 26.601,89 | 10.378,86 | 583.129,41 | 699.755,29 | |
| costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - altri costi del personale | 50702020707 | -83,13 | - 83,13 | 0,00 | | | -83,13 | -83,13 | |
| costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato - competenze fisse | 50801010101 | 400.359,96 | 400.359,96 | 0,00 | 33.363,33 | 156.166,36 | 589.889,65 | 707.867,58 | |
| Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato - indennità variabili | 50801010202 | 16,44 | 16,44 | 0,00 | | | 16,44 | 19,73 | |
| Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato -premi e incentivazioni | 50801010303 | 0,00 | | 0,00 | | 102.313,58 | 102.313,58 | 122.776,30 | |
| costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato - oneri Sociali | 50801010404 | 124.211,17 | 115.721,00 | -8.490,17 | 8.901,34 | 61.518,23 | 186.140,56 | 223.368,68 | |
| costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato - competenze fisse | 50801020101 | 34.261,75 | 34.261,75 | 0,00 | 2.855,15 | | 37.116,90 | 44.540,28 | |
| Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato -premi e incentivazioni | 50801020303 | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato - oneri Sociali | 50801020404 | 11.966,19 | 11.224,00 | -742,19 | 761,75 | | 11.985,75 | 14.382,90 | |
| costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - competenze fisse | 50802010101 | 1.646.995,39 | 1.646.995,39 | 0,00 | 82.509,68 | | 1.729.505,07 | 2.075.406,09 | |
| costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - compensi per lavoro straordinario | 50802010202 | 77.867,59 | 77.867,59 | 0,00 | | | 77.867,59 | 93.441,11 | |
| costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - indennità variabili | 50802010303 | 14.803,51 | 14.803,51 | 0,00 | | | 14.803,51 | 17.764,21 | |
| costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - premi e incentivazioni | 50802010404 | 32.033,90 | 32.033,90 | 0,00 | | 55.231,96 | 87.265,86 | 104.719,03 | |
| costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - oneri sociali | 50802010505 | 524.596,62 | 537.070,14 | 12.473,52 | 22.013,58 | 13.145,21 | 572.228,93 | 686.674,72 | |
| costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - altri costi del personale | 50802010707 | 840,66 | 840,66 | 0,00 | | | 840,66 | 840,66 | |
| costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - competenze fisse | 50802020101 | 62.716,74 | 62.716,74 | 0,00 | 5.226,40 | | 67.943,14 | 81.531,76 | |
| costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - compensi per lavoro straordinario | 50802020202 | 1.427,57 | 1.427,57 | 0,00 | | | 1.427,57 | 1.713,08 | |
| costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - premi e incentivazioni | 50802020404 | 1.919,07 | 1.919,07 | 0,00 | | 3.308,81 | 5.227,88 | 6.273,45 | |
| costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - oneri sociali | 50802020505 | 19.680,61 | 20.114,35 | 433,74 | 1.394,40 | 787,50 | 22.296,25 | 26.755,50 | |
| costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - altri costi del personale | 50802020707 | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| totale spesa | | 66.045.122,57 | 66.416.363,62 | 371.241,05 | 4.040.505,07 | 9.929.092,19 | 80.385.960,88 | 93.470.888,74 | |
| riga di controllo mesi | | | 0,00 | | | | | | |
| | | | | | | | | 93.470.888,74 | |

| | |
|---|---|
| RECUPERO DA RESIDUO FONDO DISAGIO ANNO 2018 - SOPRAVVENIENZA ATTIVA | 1.308.919 |
| RECUPERO DA RESIDUO FONDO DISAGIO ANNO 2017 - SOPRAVVENIENZA ATTIVA | 608.000 |

ARES 118 interno 0008659/2019 con data: 21/11/2019 19:04:47



SISTEMA SANITARIO REGIONALE
ARES
118

REGIONE
LAZIO

**Azienda Regionale Emergenza Sanitaria**
UOC Contabilità e Bilancio
Via Portuense, 240 - 00149 Roma

# ARES 118

# BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

# ALLEGATO 3

# RENDICONTO FINANZIARIO

| RENDICONTO FINANZIARIO EX. ART. 26 D.LGS 118/2011 | ARE |
|---|---|
| CONSUNTIVO 2019 | |

valori in unità di €

| | | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| **OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE** | | |
| **(+)** | **risultato di esercizio** | **(14.518.481)** |
| | **- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari** | |
| (+) | ammortamenti fabbricati | 19.857 |
| (+) | ammortamenti altre immobilizzazioni materiali | 1.712.428 |
| (+) | ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 597.010 |
| **Ammortamenti** | | **2.329.295** |
| (-) | Utilizzo finanziamenti per investimenti | **(2.317.268)** |
| (-) | Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire | |
| **utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva** | | **(2.317.268)** |
| (+) | accantonamenti SUMAI | - |
| (-) | pagamenti SUMAI | - |
| (+) | accantonamenti TFR | |
| (-) | pagamenti TFR | |
| **- Premio operosità medici SUMAI + TFR** | | **-** |
| (+/-) | Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie | |
| (+) | accantonamenti a fondi svalutazioni | - |
| *(-)* | *utilizzo fondi svalutazioni** | |
| **- Fondi svalutazione di attività** | | **-** |
| (+) | accantonamenti a fondi per rischi e oneri | 7.479.118 |
| (-) | utilizzo fondi per rischi e oneri | (1.209.830) |
| **- Fondo per rischi ed oneri futuri** | | **6.269.288** |
| ***TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente*** | | **(8.237.166)** |
| | | |
| (+)/(-) | *aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali* | 232 |
| (+)/(-) | *aumento/diminuzione debiti verso comune* | 11.443 |
| (+)/(-) | *aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche* | 209.251 |
| (+)/(-) | *aumento/diminuzione debiti verso arpa* | |
| (+)/(-) | *aumento/diminuzione debiti verso fornitori* | (10.300.965) |
| (+)/(-) | *aumento/diminuzione debiti tributari* | (4.031.673) |
| (+)/(-) | *aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza* | (3.403.742) |
| (+)/(-) | *aumento/diminuzione altri debiti* | 20.020.839 |
| **(+)/(-)** | **aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)** | **2.505.386** |
| **(+)/(-)** | **aumento/diminuzione ratei e risconti passivi** | **(11.560)** |
| (+)/(-) | *diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte* | (1) |
| (+)/(-) | *diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate* | |
| (+)/(-) | *diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap* | |
| (+)/(-) | *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* | (4.299.974) |
| (+)/(-) | *diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune* | (38.045) |
| (+)/(-) | *diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao* | 546.412 |
| (+)/(-) | *diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA* | |
| (+)/(-) | *diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario* | (59.006) |
| (+)/(-) | *diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri* | (1.396.951) |
| **(+)/(-)** | **diminuzione/aumento di crediti** | **(5.247.565)** |
| *(+)/(-)* | *diminuzione/aumento del magazzino* | (70.662) |
| *(+)/(-)* | *diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino* | |
| **(+)/(-)** | **diminuzione/aumento rimanenze** | **(70.662)** |
| **(+)/(-)** | **diminuzione/aumento ratei e risconti attivi** | **5.780** |
| ***A - Totale operazioni di gestione reddituale*** | | **(11.055.787)** |

**RENDICONTO FINANZIARIO EX. ART. 26 D.LGS 118/2011** ARE

**CONSUNTIVO 2019**

valori in unità di €

| | | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| | | |
| **ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO** | | |
| (-) | 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 | (212.915) |
| **(-)** | **Acquisto Immobilizzazioni Immateriali** | **(212.915)** |
| (+) | 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 | |
| **(+)** | **Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse** | |
| (-) | Acquisto terreni | |
| (-) | Acquisto fabbricati | |
| (-) | Acquisto impianti e macchinari | |
| (-) | Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche | |
| (-) | Acquisto mobili e arredi | |
| (-) | Acquisto automezzi | |
| (-) | Acquisto altri beni materiali | (255.893) |
| **(-)** | **Acquisto Immobilizzazioni Materiali** | **(255.893)** |
| (+) | Valore netto contabile terreni dismessi | |
| (+) | Valore netto contabile fabbricati dismessi | |
| (+) | Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi | |
| (+) | Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse | |
| (+) | Valore netto contabile mobili e arredi dismessi | |
| (+) | Valore netto contabile automezzi dismessi | |
| (+) | Valore netto contabile altri beni materiali dismessi | |
| **(+)** | **Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse** | |
| (-) | Acquisto crediti finanziari | |
| (-) | Acquisto titoli | |
| **(-)** | **Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie** | - |
| (+) | Valore netto contabile crediti finanziari dismessi | |
| (+) | Valore netto contabile titoli dismessi | |
| **(+)** | **Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse** | |
| **(+/-)** | **Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni** | |
| ***B - Totale attività di investimento*** | | **(468.809)** |
| | | |
| **ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO** | | |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti) | |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti) | 1.691.584 |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione) | |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite) | - |
| (+)/(-) | diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005) | |
| **(+)** | **aumento fondo di dotazione** | **1.691.584** |
| (+) | aumento contributi in c/capitale da regione e da altri | 1.879.090 |
| (+)/(-) | altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto* | 11.062.126 |
| **(+)/(-)** | **aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto** | **14.632.800** |
| **(+)/(-)** | **aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*** | **(23.301)** |
| (+) | assunzione nuovi mutui* | |
| (-) | mutui quota capitale rimborsata | |
| ***C - Totale attività di finanziamento*** | | **14.609.499** |
| | | |
| **FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)** | | ***3.084.903*** |

**RENDICONTO FINANZIARIO EX. ART. 26 D.LGS 118/2011** ARE

**CONSUNTIVO 2019**

valori in unità di €

| | | 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi) | | 3.084.903 |
| | | |
| Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo | | - |

SISTEMA SANITARIO REGIONALE
ARES
118

REGIONE
LAZIO

**Azienda Regionale Emergenza Sanitaria**
UOC Contabilità e Bilancio
Via Portuense, 240 - 00149 Roma

# ARES 118

# BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

# ALLEGATO 4

# CONTO ECONOMICO-STATO PATRIMONIALE

# Stato Patrimoniale - CONSUNTIVO - Azienda: 120921

**Data Competenza: 31-12-2019**

| CODICE MIN | CODICE | VOCE | VALORE |
|---|---|---|---|
| | | **ATTIVO** | |
| **AAZ999** | **A** | **IMMOBILIZZAZIONI** | **6.849.440,23** |
| AAA000 | A.I | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 3.101.272,70 |
| AAA010 | A.I.1 | Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| AAA020 | A.I.1.a | Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| AAA030 | A.I.1.b | F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| AAA040 | A.I.2 | Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |
| AAA050 | A.I.2.a | Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |
| AAA060 | A.I.2.b | F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |
| AAA070 | A.I.3 | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 39.112,83 |
| AAA080 | A.I.3.a | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attivita' di ricerca | 0,00 |
| AAA090 | A.I.3.b | F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attivita' di ricerca | 0,00 |
| AAA100 | A.I.3.c | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | 42.312,74 |
| AAA110 | A.I.3.d | F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri | 3.199,91 |
| AAA120 | A.I.4 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 0,00 |
| AAA130 | A.I.5 | Altre immobilizzazioni immateriali | 3.062.159,87 |
| AAA140 | A.I.5.a | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 85.943,61 |
| AAA150 | A.I.5.b | F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 70.337,69 |
| AAA160 | A.I.5.c | Migliorie su beni di terzi | 4.762.285,78 |
| AAA170 | A.I.5.d | F.do Amm.to migliorie su beni di terzi | 1.990.400,67 |
| AAA180 | A.I.5.e | Pubblicita' | 0,00 |
| AAA190 | A.I.5.f | F.do Amm.to pubblicita' | 0,00 |
| AAA200 | A.I.5.g | Altre immobilizzazioni immateriali | 1.068.339,54 |
| AAA210 | A.I.5.h | F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali | 793.670,70 |
| AAA220 | A.I.6 | Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali | 0,00 |
| AAA230 | A.I.6.a | F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| AAA240 | A.I.6.b | F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| AAA250 | A.I.6.c | F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 0,00 |
| AAA260 | A.I.6.d | F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali | 0,00 |
| AAA270 | A.II | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 3.744.567,53 |
| AAA280 | A.II.1 | Terreni | 0,00 |
| AAA290 | A.II.1.a | Terreni disponibili | 0,00 |
| AAA300 | A.II.1.b | Terreni indisponibili | 0,00 |
| AAA310 | A.II.2 | Fabbricati | 14.437,14 |
| AAA320 | A.II.2.a | Fabbricati non strumentali (disponibili) | 9.217,78 |
| AAA330 | A.II.2.a.1 | Fabbricati non strumentali (disponibili) | 78.853,52 |
| AAA340 | A.II.2.a.2 | F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili) | 69.635,74 |
| AAA350 | A.II.2.b | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 5.219,36 |
| AAA360 | A.II.2.b.1 | Fabbricati strumentali (indisponibili) | 7.005,90 |
| AAA370 | A.II.2.b.2 | F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili) | 1.786,54 |
| AAA380 | A.II.3 | Impianti e macchinari | 101.872,99 |
| AAA390 | A.II.3.a | Impianti e macchinari | 279.326,20 |
| AAA400 | A.II.3.b | F.do Amm.to Impianti e macchinari | 177.453,21 |
| AAA410 | A.II.4 | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 734.723,60 |
| AAA420 | A.II.4.a | Attrezzature sanitarie e scientifiche | 1.591.469,80 |
| AAA430 | A.II.4.b | F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche | 856.746,20 |
| AAA440 | A.II.5 | Mobili e arredi | 47.147,08 |
| AAA450 | A.II.5.a | Mobili e arredi | 183.627,16 |
| AAA460 | A.II.5.b | F.do Amm.to Mobili e arredi | 136.480,08 |
| AAA470 | A.II.6 | Automezzi | 2.642.368,14 |
| AAA480 | A.II.6.a | Automezzi | 6.668.587,28 |
| AAA490 | A.II.6.b | F.do Amm.to Automezzi | 4.026.219,14 |
| AAA500 | A.II.7 | Oggetti d'arte | 0,00 |
| AAA510 | A.II.8 | Altre immobilizzazioni materiali | 118.974,88 |
| AAA520 | A.II.8.a | Altre immobilizzazioni materiali | 118.974,88 |
| AAA530 | A.II.8.b | F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali | 0,00 |
| AAA540 | A.II.9 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 85.043,70 |
| AAA550 | A.II.10 | Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali | 0,00 |
| AAA560 | A.II.10.a | F.do Svalut. Terreni | 0,00 |
| AAA570 | A.II.10.b | F.do Svalut. Fabbricati | 0,00 |
| AAA580 | A.II.10.c | F.do Svalut. Impianti e macchinari | 0,00 |
| AAA590 | A.II.10.d | F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche | 0,00 |
| AAA600 | A.II.10.e | F.do Svalut. Mobili e arredi | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| AAA610 | A.II.10.f | F.do Svalut. Automezzi | 0,00 |
| AAA620 | A.II.10.g | F.do Svalut. Oggetti d'arte | 0,00 |
| AAA630 | A.II.10.h | F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali | 0,00 |
| AAA640 | A.III | IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 3.600,00 |
| AAA650 | A.III.1 | Crediti finanziari | 3.600,00 |
| AAA660 | A.III.1.a | Crediti finanziari v/Stato | 0,00 |
| AAA670 | A.III.1.b | Crediti finanziari v/Regione | 0,00 |
| AAA680 | A.III.1.c | Crediti finanziari v/partecipate | 0,00 |
| AAA690 | A.III.1.d | Crediti finanziari v/altri | 3.600,00 |
| AAA700 | A.III.2 | Titoli | 0,00 |
| AAA710 | A.III.2.a | Partecipazioni | 0,00 |
| AAA720 | A.III.2.b | Altri titoli | 0,00 |
| AAA730 | A.III.2.b.1 | Titoli di Stato | 0,00 |
| AAA740 | A.III.2.b.2 | Altre Obbligazioni | 0,00 |
| AAA750 | A.III.2.b.3 | Titoli azionari quotati in Borsa | 0,00 |
| AAA760 | A.III.2.b.4 | Titoli diversi | 0,00 |
| **ABZ999** | **B** | **ATTIVO CIRCOLANTE** | **128.034.017,38** |
| ABA000 | B.I | RIMANENZE | 274.054,78 |
| ABA010 | B.I.1 | Rimanenze beni sanitari | 173.846,53 |
| ABA020 | B.I.1.a | Prodotti farmaceutici ed emoderivati | 4.125,49 |
| ABA030 | B.I.1.b | Sangue ed emocomponenti | 0,00 |
| ABA040 | B.I.1.c | Dispositivi medici | 147.568,01 |
| ABA050 | B.I.1.d | Prodotti dietetici | 0,00 |
| ABA060 | B.I.1.e | Materiali per la profilassi (vaccini) | 0,00 |
| ABA070 | B.I.1.f | Prodotti chimici | 0,00 |
| ABA080 | B.I.1.g | Materiali e prodotti per uso veterinario | 0,00 |
| ABA090 | B.I.1.h | Altri beni e prodotti sanitari | 22.153,03 |
| ABA100 | B.I.1.i | Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari | 0,00 |
| ABA110 | B.I.2 | Rimanenze beni non sanitari | 100.208,25 |
| ABA120 | B.I.2.a | Prodotti alimentari | 0,00 |
| ABA130 | B.I.2.b | Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere | 22.207,26 |
| ABA140 | B.I.2.c | Combustibili, carburanti e lubrificanti | 0,00 |
| ABA150 | B.I.2.d | Supporti informatici e cancelleria | 30.753,95 |
| ABA160 | B.I.2.e | Materiale per la manutenzione | 0,00 |
| ABA170 | B.I.2.f | Altri beni e prodotti non sanitari | 47.247,04 |
| ABA180 | B.I.2.g | Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ABA190 | B.II | CREDITI | 112.035.940,45 |
| ABA200 | B.II.1 | Crediti v/Stato | 6.100,86 |
| ABA201 | B.II.1.a | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto | 0,00 |
| ABA220 | B.II.1.b | Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato | 0,00 |
| ABA230 | B.II.1.c | Crediti v/Stato per mobilita' attiva extraregionale | 0,00 |
| ABA240 | B.II.1.d | Crediti v/Stato per mobilita' attiva internazionale | 0,00 |
| ABA250 | B.II.1.e | Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard | 0,00 |
| ABA260 | B.II.1.f | Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente | 0,00 |
| ABA270 | B.II.1.g | Crediti v/Stato per spesa corrente - altro | 0,00 |
| ABA271 | B.II.1.h | Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98) | 0,00 |
| ABA280 | B.II.1.i | Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti | 0,00 |
| ABA290 | B.II.1.j | Crediti v/Stato per ricerca | 6.100,86 |
| ABA300 | B.II.1.j.1 | Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute | 0,00 |
| ABA310 | B.II.1.j.2 | Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute | 6.100,86 |
| ABA320 | B.II.1.j.3 | Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali | 0,00 |
| ABA330 | B.II.1.j.4 | Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti | 0,00 |
| ABA340 | B.II.1.k | Crediti v/prefetture | 0,00 |
| ABA350 | B.II.2 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma | 97.351.243,04 |
| ABA360 | B.II.2.a | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente | 6.019.943,78 |
| ABA390 | B.II.2.a.1 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR | 0,00 |
| ABA400 | B.II.2.a.2 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilita' attiva intraregionale | 0,00 |
| ABA410 | B.II.2.a.3 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilita' attiva extraregionale | 6.019.943,78 |
| ABA420 | B.II.2.a.4 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR | 0,00 |
| ABA430 | B.II.2.a.5 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0,00 |
| ABA440 | B.II.2.a.6 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 |
| ABA450 | B.II.2.a.7 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro | 0,00 |
| ABA451 | B.II.2.a.8 | CCrediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98) | 0,00 |
| ABA460 | B.II.2.a.9 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca | 0,00 |
| ABA461 | B.II.2.a.10 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilita' attiva internazionale | 0,00 |
| ABA470 | B.II.2.b | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto | 91.331.299,26 |
| ABA480 | B.II.2.b.1 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti | 4.943.783,07 |
| ABA490 | B.II.2.b.2 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione | 0,00 |
| ABA500 | B.II.2.b.3 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite | 86.387.516,19 |
| ABA501 | B.II.2.b.4 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0,00 |
| ABA510 | B.II.2.b.5 | Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ABA520 | B.II.2.b.6 | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0,00 |
| ABA521 | B.II.2.c | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | 0,00 |
| ABA522 | B.II.2.d | Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie | 0,00 |
| ABA530 | B.II.3 | Crediti v/Comuni | 123.895,31 |
| ABA540 | B.II.4 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche | 641.799,72 |
| ABA550 | B.II.4.a | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 641.799,72 |
| ABA560 | B.II.4.a.1 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilita' in compensazione | 0,00 |
| ABA570 | B.II.4.a.2 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilita' non in compensazione | 0,00 |
| ABA580 | B.II.4.a.3 | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 641.799,72 |
| ABA590 | B.II.4.b | Acconto quota FSR da distribuire | 0,00 |
| ABA591 | B.II.4.c | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0,00 |
| ABA600 | B.II.4.d | Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 0,00 |
| 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) | 0,00 |
| ABA610 | B.II.5 | Crediti v/societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione | 0,00 |
| ABA620 | B.II.5.a | Crediti v/enti regionali | 0,00 |
| ABA630 | B.II.5.b | Crediti v/sperimentazioni gestionali | 0,00 |
| ABA640 | B.II.5.c | Crediti v/altre partecipate | 0,00 |
| ABA650 | B.II.6 | Crediti v/Erario | 79.021,00 |
| ABA660 | B.II.7 | Crediti v/altri | 13.833.880,52 |
| ABA670 | B.II.7.a | Crediti v/clienti privati | 9.573.438,04 |
| ABA680 | B.II.7.b | Crediti v/gestioni liquidatorie | 0,00 |
| ABA690 | B.II.7.c | Crediti v/altri soggetti pubblici | 4.055.313,69 |
| ABA700 | B.II.7.d | Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca | 0,00 |
| ABA710 | B.II.7.e | Altri crediti diversi | 205.128,79 |
| ABA711 | B.II.7.e.1 | Altri Crediti diversi | 205.128,79 |
| ABA712 | B.II.7.e.2 | Note di credito da emettere (diversi) | 0,00 |
| ABA713 | B.II.7.f | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0,00 |
| ABA714 | B.II.7.f.1 | Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0,00 |
| ABA715 | B.II.7.f.2 | Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati) | 0,00 |
| ABA720 | B.III | ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 0,00 |
| ABA730 | B.III.1 | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 |
| ABA740 | B.III.2 | Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 |
| ABA750 | B.IV | DISPONIBILITA' LIQUIDE | 15.724.022,15 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ABA760 | B.IV.1 | Cassa | 16.007,40 |
| ABA770 | B.IV.2 | Istituto Tesoriere | 15.708.014,75 |
| ABA780 | B.IV.3 | Tesoreria Unica | 0,00 |
| ABA790 | B.IV.4 | Conto corrente postale | 0,00 |
| **ACZ999** | **C** | **RATEI E RISCONTI ATTIVI** | **0,00** |
| ACA000 | C.I | RATEI ATTIVI | 0,00 |
| ACA010 | C.I.1 | Ratei attivi | 0,00 |
| ACA020 | C.I.2 | Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| ACA030 | C.II | RISCONTI ATTIVI | 0,00 |
| ACA040 | C.II.1 | Risconti attivi | 0,00 |
| ACA050 | C.II.2 | Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 0,00 |
| **AZZ999** | **D** | **TOTALE ATTIVO** | **0,00** |
| **ADZ999** | **E** | **CONTI D'ORDINE** | **0,00** |
| ADA000 | E.I | CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE | 0,00 |
| ADA010 | E.II | DEPOSITI CAUZIONALI | 0,00 |
| ADA020 | E.III | BENI IN COMODATO | 0,00 |
| ADA021 | E.IV | CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE | 0,00 |
| ADA030 | E.V | ALTRI CONTI D'ORDINE | 0,00 |

**PASSIVO**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **PAZ999** | **A** | **PATRIMONIO NETTO** | **9.768.546,05** |
| PAA000 | A.I | FONDO DI DOTAZIONE | 12.231.630,62 |
| PAA010 | A.II | FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 19.999.157,86 |
| PAA020 | A.II.1 | Finanziamenti per beni di prima dotazione | 0,00 |
| PAA030 | A.II.2 | Finanziamenti da Stato per investimenti | 348.773,82 |
| PAA040 | A.II.2.a | Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art.20 legge 67/88 | 339.242,61 |
| PAA050 | A.II.2.b | Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca | 0,00 |
| PAA060 | A.II.2.c | Finanziamenti da Stato per investimenti - altro | 9.531,21 |
| PAA070 | A.II.3 | Finanziamenti da Regione per investimenti | 18.559.143,48 |
| PAA080 | A.II.4 | Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti | 0,00 |
| PAA090 | A.II.5 | Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio | 1.091.240,56 |
| PAA100 | A.III | RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 750,00 |
| PAA110 | A.IV | ALTRE RISERVE | 0,00 |
| PAA120 | A.IV.1 | Riserve da rivalutazioni | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| PAA130 | A.IV.2 | Riserve da plusvalenze da reinvestire | 0,00 |
| PAA140 | A.IV.3 | Contributi da reinvestire | 0,00 |
| PAA150 | A.IV.4 | Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti | 0,00 |
| PAA160 | A.IV.5 | Riserve diverse | 0,00 |
| PAA170 | A.V | CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | 53.916.742,34 |
| PAA180 | A.V.1 | Contributi per copertura debiti al 31/12/2005 | 0,00 |
| PAA190 | A.V.2 | Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti | 0,00 |
| PAA200 | A.V.3 | Altro | 53.916.742,34 |
| PAA210 | A.VI | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | -68.435.223,42 |
| PAA220 | A.VII | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | -7.944.511,35 |
| **PBZ999** | **B** | **FONDI PER RISCHI E ONERI** | **25.922.639,81** |
| PBA000 | B.I | FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | 0,00 |
| PBA010 | B.II | FONDI PER RISCHI | 19.745.015,55 |
| PBA020 | B.II.1 | Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali | 10.470.672,52 |
| PBA030 | B.II.2 | Fondo rischi per contenzioso personale dipendente | 411.425,51 |
| PBA040 | B.II.3 | Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato | 0,00 |
| PBA050 | B.II.4 | Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) | 8.837.175,56 |
| PBA051 | B.II.5 | Fondo rischi per franchigia assicurativa | 0,00 |
| PBA052 | B.II.6 | Fondo rischi per interessi di mora | 0,00 |
| PBA060 | B.II.7 | Altri fondi rischi | 25.741,96 |
| PBA070 | B.III | FONDI DA DISTRIBUIRE | 0,00 |
| PBA080 | B.III.1 | FSR indistinto da distribuire | 0,00 |
| PBA090 | B.III.2 | FSR vincolato da distribuire | 0,00 |
| PBA100 | B.III.3 | Fondo per ripiano disavanzi pregressi | 0,00 |
| PBA110 | B.III.4 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0,00 |
| PBA120 | B.III.5 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 |
| PBA130 | B.III.6 | Fondo finanziamento per ricerca | 0,00 |
| PBA140 | B.III.7 | Fondo finanziamento per investimenti | 0,00 |
| PBA141 | B.III.8 | Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA | 0,00 |
| PBA150 | B.IV | QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | 1.399.491,20 |
| PBA151 | B.IV.1 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | 0,00 |
| PBA160 | B.IV.2 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | 0,00 |
| PBA170 | B.IV.3 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | 1.399.491,20 |
| PBA180 | B.IV.4 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | 0,00 |
| PBA190 | B.IV.5 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| PBA200 | B.V | ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE | 4.778.133,06 |
| PBA210 | B.V.1 | Fondi integrativi pensione | 0,00 |
| PBA220 | B.V.2 | Fondi rinnovi contrattuali | 1.496.432,38 |
| PBA230 | B.V.2.a | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 1.003.108,58 |
| PBA240 | B.V.2.b | Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA | 493.323,80 |
| PBA250 | B.V.2.c | Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai | 0,00 |
| PBA260 | B.V.3 | Altri fondi per oneri e spese | 3.281.700,68 |
| PBA270 | B.V.4 | Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016 | 0,00 |
| **PCZ999** | **C** | **TRATTAMENTO FINE RAPPORTO** | **0,00** |
| PCA000 | C.I | FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI | 0,00 |
| PCA010 | C.II | FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI | 0,00 |
| PCA020 | C.III | FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI | 0,00 |
| **PDZ999** | **D** | **DEBITI** | **99.192.271,75** |
| PDA000 | D.I | DEBITI PER MUTUI PASSIVI | 0,00 |
| PDA010 | D.II | DEBITI V/STATO | 0,00 |
| PDA020 | D.II.1 | Debiti v/Stato per mobilita' passiva extraregionale | 0,00 |
| PDA030 | D.II.2 | Debiti v/Stato per mobilita' passiva internazionale | 0,00 |
| PDA040 | D.II.3 | Acconto quota FSR v/Stato | 0,00 |
| PDA050 | D.II.4 | Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca | 0,00 |
| PDA060 | D.II.5 | Altri debiti v/Stato | 0,00 |
| PDA070 | D.III | DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 387,35 |
| PDA080 | D.III.1 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA | 0,00 |
| PDA081 | D.III.2 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti | 387,35 |
| PDA090 | D.III.3 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilita' passiva intraregionale | 0,00 |
| PDA100 | D.III.4 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilita' passiva extraregionale | 0,00 |
| PDA101 | D.III.5 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilita' passiva internazionale | 0,00 |
| PDA110 | D.III.6 | Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma | 0,00 |
| PDA111 | D.III.7 | Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015 | 0,00 |
| PDA112 | D.III.8 | Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 | 0,00 |
| PDA120 | D.III.9 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA | 0,00 |
| PDA121 | D.III.10 | Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma | 0,00 |
| PDA130 | D.IV | DEBITI V/COMUNI | 27.130,33 |
| PDA140 | D.V | DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 1.835.023,23 |
| PDA150 | D.V.1 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.835.023,23 |
| PDA160 | D.V.1.a | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| PDA170 | D.V.1.b | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA | 0,00 |
| PDA180 | D.V.1.c | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA | 0,00 |
| PDA190 | D.V.1.d | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilita' in compensazione | 0,00 |
| PDA200 | D.V.1.e | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilita' non in compensazione | 0,00 |
| PDA210 | D.V.1.f | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni | 1.835.023,23 |
| PDA211 | D.V.1.g | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP | 0,00 |
| 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) | 0,00 |
| PDA213 | D.V.1.i | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92 | 0,00 |
| PDA220 | D.V.2 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione | 0,00 |
| PDA230 | D.V.3 | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto | 0,00 |
| PDA231 | D.V.3.a | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti | 0,00 |
| PDA232 | D.V.3.b | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione | 0,00 |
| PDA233 | D.V.3.c | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| PDA235 | D.V.3.e | Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro | 0,00 |
| PDA240 | D.VI | DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE | 0,00 |
| PDA250 | D.VI.1 | Debiti v/enti regionali | 0,00 |
| PDA260 | D.VI.2 | Debiti v/sperimentazioni gestionali | 0,00 |
| PDA270 | D.VI.3 | Debiti v/altre partecipate | 0,00 |
| PDA280 | D.VII | DEBITI V/FORNITORI | 43.331.997,24 |
| PDA290 | D.VII.1 | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0,00 |
| PDA291 | D.VII.1.a | Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie | 0,00 |
| PDA292 | D.VII.1.b | Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati) | 0,00 |
| PDA300 | D.VII.2 | Debiti verso altri fornitori | 43.331.997,24 |
| PDA301 | D.VII.2.a | Debiti verso altri fornitori | 44.907.803,48 |
| PDA302 | D.VII.2.b | note di credito da ricevere (altri fornitori) | -1.575.806,24 |
| PDA310 | D.VIII | DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | 0,00 |
| PDA320 | D.IX | DEBITI TRIBUTARI | 189.151,45 |
| PDA330 | D.X | DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 130.011,38 |

REGIONE LAZIO

**ARES 118**

| CHECK LIST COMPLETEZZA | | Documentazione Prodotta (SI/NO) |
|---|---|---|
| Bilancio di verifica definitivo 2019 estratto da procedura informatica aziendale, con timbro e firma del D.G. in formato pdf | | si |
| Conto Economico | | si |
| Stato Patrimoniale | | si |
| Nota Integrativa | | si |
| Rendiconto Finanziario | | si |
| Modelli ministeriali CE ed SP | | si |
| Modello CP | | si |
| Modello LA | | si |
| Delibera del Direttore Generale di approvazione del Bilancio | | si |
| Relazione sulla Gestione | | si |
| Attestazioni dell'Istituto Tesoriere | | si |
| Relazione del Collegio Sindacale | | NO |
| *Allegato A* | Prospetto di dettaglio recepimento rilievi bilancio 2018 | si- nessun rilievo |
| *Allegato 1* | Prospetto valore capitalizzazioni | si |
| *Allegato 1.a* | Prospetto di dettaglio capitalizzazioni_contributi c/capitale | si |
| *Allegato 1.b* | Prospetto di dettaglio capitalizzazioni_contributi c/esercizio | si |
| *Allegato 2* | Prospetto di dettaglio dei contributi c/esercizio da enti pubblici (extra fondo) | si |
| *Allegato 3* | Prospetto di dettaglio dei contributi c/esercizio da enti privati (extra fondo) | nessuna rilievazione |
| *Allegato 4* | Prospetto di dettaglio utilizzi, accantonamenti e fondi per quote inutilizzate contributi | si |
| *Allegato 5* | Prospetto di dettaglio gestione personale dipendente | si |
| *Allegato 6* | Prospetto di dettaglio fondi contrattuali | si |
| *Allegato 7* | Prospetto di dettaglio costi multiservizio | si |
| *Allegato 8* | Prospetto di dettaglio degli altri servizi sanitari e non sanitari da privato (voci CE BA1530, BA1740) | si |
| *Allegato 9* | Prospetto di dettaglio dei trasporti sanitari (voci CE BA1110, BA1130) | si |
| *Allegato 10* | Prospetto di dettaglio delle prestazioni di riabilitazione extra ospedaliera - ex art. 26 (voci CE BA0680, BA0690) | nessuna rilievazione |
| *Allegato 11* | Prospetto di dettaglio delle prestazioni di assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenziale (voci CE BA0940, BA0950) | nessuna rilievazione |
| *Allegato 12* | Prospetto di dettaglio delle altre prestazioni socio - sanitarie (voci CE BA1160, BA1161, BA1180, BA1190) | nessuna rilievazione |
| *Allegato 13* | Prospetto di dettaglio degli accantonamenti | si |
| *Allegato 14* | Prospetto di dettaglio delle componenti straordinarie (proventi) | si |
| *Allegato 15* | Prospetto di dettaglio delle componenti straordinarie (oneri) | si |
| *Allegato 16* | Prospetto di dettaglio degli interessi passivi e oneri finanziari | si |
| *Allegato 17* | Prospetto di dettaglio gestione magazzino | si |
| *Allegato 18* | Prospetto di dettaglio gestione ordini | si |
| *Allegato 19* | Prospetto di dettaglio delle eventuali poste rettificative del risultato di esercizio portato a nuovo | nessuna rilievazione |
| *Allegato 20* | Ticket altro | nessuna rilievazione |
| *Allegato 21* | Prospetto di dettaglio prodotti farmaceutici ed emoderivati | nessuna rilievazione |
| *Allegato 22* | Prospetto di dettaglio quota 2019 rinnovi contrattuali dirigenza medica e non medica | si |
| *Allegato 23* | Prospetto di dettaglio Indennità di vacanza contrattuale ed elemento perequativo | si |
| *Allegato 24* | Prospetto di dettaglio prestazioni ospedaliere da privato accreditato | nessuna rilievazione |
| *Allegato 25* | Prospetto di dettaglio prestazioni specialistica ambulatoriale da privato accreditato | nessuna rilievazione |
| - | Supporto informatico contenente la documentazione sopra indicata | |

Data 07/08/2020

Il Direttore Generale

**Si riportano le trascodifiche voce CE - conto PDC per la compilazione degli Allegati n. 8, 9, 10, 11,12**

| Voce CE | Descrizione voce CE | Conto PDC regionale | Descrizione conto PDC regionale |
|---|---|---|---|
| **ALTRI SERVIZI SANITARI E NON** | | | |
| BA1530 | B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato | 502011604 | Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da privato |
| BA1740 | B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato | 502020117 | Servizio di vigilanza e sicurezza |
| | | 502020118 | Servizi di trasporto, manutenzione e gestione degli impianti centralizzati dell'ossigeno |
| | | 502020119 | Altri servizi non sanitari da privato |
| **TRASPORTI** | | | |
| BA1110 | B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) | 502011102 | Servizi di trasporto sanitario da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) |
| BA1130 | B.2.A.11.4) - da privato | 502011104 | Servizi di trasporto sanitario da privato |
| **RIABILITAZIONE EXTRA OSPEDALIERA - ex art.26** | | | |
| BA0680 | B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) | 502010404 | Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato - ex art.26 (intraregionale) |
| | | 502010406 | Riabilitazione territoriale residenziale e semiresidenziale (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92) |
| | | 502010407 | Riabilitazione territoriale ambulatoriale e domiciliare (ex art. 8 quinquies d. lgs. 502/92) |
| | | 502010408 | Altra riabilitazione territoriale da privato |
| BA0690 | B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) | 502010405 | Servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato - ex art.26 (extraregionale) |
| **ASSISTENZA PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE DA PRIVATO** | | | |
| BA0940 | B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) | 502010804 | Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da privato (intraregionale) |
| | | 502010805 | Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da privato - altre prestazioni (intraregionale) |
| BA0950 | B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) | 502010806 | Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da privato (extraregionale) |
| | | 502010807 | Servizi sanitari per assistenza psichiatrica da privato - altre prestazioni (extraregionale) |
| **ALTRE PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE** | | | |

## PROSPETTO DI RECEPIMENTO RILIEVI BILANCIO 2018

## CONSUNTIVO 2019

valori in €

| Descrizione rilevazione effettuata | Sottoconto PDC regionale | Descrizione Sottoconto PDC regionale |
|---|---|---|
| nessun rilievo | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

**Azienda**

| Importo | Note |
|---|---|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

| VALORE DELLE CAPITALIZZAZIONI | | ARES 118 | |
|---|---|---|---|
| CONSUNTIVO 2019 | | | |

valori in €

| ID | VOCE CE | | |
|---|---|---|---|
| A | AAA000 | Immobilizzazioni immateriali anno 2019 | 3.101.273 |
| B | AAA270 | Immobilizzazioni materiali anno 2019 | 3.744.568 |
| **C=(A+B)** | | **Totale immobilizzazioni anno 2019** | **6.845.840** |
| D | BA2570 | Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 599.056 |
| E | BA2590 | Ammortamento dei fabbricati | 210 |
| F | BA2620 | Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali | 1.682.123 |
| **G=(D+E+F)** | | **Totale ammortamenti anno 2019** | **2.281.389** |
| H | AAA000 | Immobilizzazioni immateriali anno 2018 | 3.667.620 |
| I | AAA270 | Immobilizzazioni materiali anno 2018 | 4.832.177 |
| **L=(H+I)** | | **Totale immobilizzazioni anno 2018** | **8.499.797** |
| **M= C + G - L** | | **SALDO al 31.12.2019** | **627.432** |
| N | | Giroconti e riclassificazioni dell'esercizio 2019 | 7.320 |
| O | | Rivalutazioni dell'esercizio 2019 | |
| P | | Svalutazioni dell'esercizio 2019 | |
| Q | | Cessioni dell'esercizio 2019 | |
| **R=M+N+O-P-Q** | | **Capitalizzazioni 2019*** | **634.752** |

**DETTAGLIO DELLE CAPITALIZZAZIONI - CONTRIBUTI C/CAPITALE** **ARES 118**

**CONSUNTIVO 2019**

valori in €

| PROGRESSIVO | ENTE FINANZIATORE * | ATTO DI ASSEGNAZIONE CONTRIBUTO | ANNO DI ASSEGNAZIONE CONTRIBUTO | TITOLO PROGETTO | DESCRIZIONE PROGETTO | TIPOLOGIA DI INTERVENTO ** | IMPORTO COMPLESSIVO FINAZIAMENTO ASSEGNATO | IMPORTO CAPITALIZZATO NELL'ANNO 2019 | IMPORTO RESIDUO ALLA DATA DEL 01.01.2020 | DELIBERA AZIENDALE DI RIFERIMENTO | NOTE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Ministero della Salute | accordo Min.Salute/Ares 118 | 2019 | progetto per la disponibilità h24 di una | gestione flussi informativi per il | 6 - Acquisto di immobilizzazioni | 25.000 | 3.306 | 1.570 | deliberazione DG 927 del 27/12/2018 | il finanziamento è stato utilizzato per |
| | Regione Lazio | DCA U00159 del 05/05/2017 | 2017 | Accorciamo le distanze | miglioramento dei servizi sanitari nell'area | atrezzature sanitarie - | 2.058.812 | 21.565 | 19.964 | deliberazione C.S.100/2019 | 2 manichini pediatrici lattante |
| | Regione Lazio | DCA U00159 del 05/05/2017 | 2017 | Accorciamo le distanze | miglioramento dei servizi sanitari nell'area | atrezzature sanitarie - | 2.058.812 | 23.097 | 21.312 | deliberazione C.S.100/2019 | 2 manichini pediatrici bambino |
| | Regione Lazio | DCA U00159 del 05/05/2017 | 2017 | Accorciamo le distanze | miglioramento dei servizi sanitari nell'area | atrezzature sanitarie - | 2.058.812 | 86.363 | 81.158 | deliberazione C.S.386/2019 | 50 cardioline touch scr hd + tab 8 android |
| | Regione Lazio | DCA U00159 del 05/05/2017 | 2017 | Accorciamo le distanze | miglioramento dei servizi sanitari nell'area | atrezzature sanitarie - | 2.058.812 | 118.706 | 114.608 | deliberazione C.S.386/2019 | 70 DAE defibrillatore life pak CR2 |
| | Regione Lazio | DCA U00159 del 05/05/2017 | 2017 | Accorciamo le distanze | miglioramento dei servizi sanitari nell'area | atrezzature sanitarie - | 2.058.812 | 1.049 | 981 | deliberazione C.S.100/2019 | 1 manichino simulazione parto |
| | Regione Lazio | DGR 499 DEL 28/11/2011 | 2011 | Ammodernamento tecnologico | Ammodernamento tecnologico | 10 - Acquisto di atrezzature sanitarie - scientifiche | 1.254.000 | 7.500 | - | deliberazione C.S.200/2019 | 1 Sim View S/telecamera |
| | Regione Lazio | DCA 346/2015 scheda 11Ca | 2015 | Giubileo della Misericordia | incremento parco auto - acquisto ambulanze | e altri mezzi di trasporto | 7.005.073 | 288.950 | 249.843 | deliberazione C.S.193/2019 | 4 ambulanze |
| | *Ministero della Salute* | *accordo Min.Salute/Ares 118* | *2018* | *progetto per la disponibilità h24 di* | *gestione flussi informativi per il* | *6 - Acquisto di immobilizza* | *25.000* | *7.320* | *5.804* | | *riclassificazione da materiali a* |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | 18.603.133 | 557.856 | 495.240 | | |

## DETTAGLIO DELLE CAPITALIZZAZIONI - CONTRIBUTI C/ESERCIZIO ARES 118

## CONSUNTIVO 2019

valori in €

| PROGRESSIVO | TIPOLOGIA CONTRIBUTO C/ESERCIZIO * | DESCRIZIONE ACQUISIZIONE / INTERVENTO | TIPOLOGIA DI INTERVENTO ** | IMPORTO CAPITALIZZATO NELL'ANNO 2019 *** | DELIBERA AZIENDALE DI RIFERIMENTO | NOTE |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 - Contributi FSR per destinanzione ad investimenti | rinnovo biennale software assurance licenza del sistema PineApp Mail Secure | 6 (licenza d'uso software) | € 5.002 | deliberazione C.S. 316/2019 | 10.101.090.101 |
| | 1 - Contributi FSR per destinanzione ad investimenti | Unica bando progressone fascia e iter digitale provvedimenti | 6 - Acquisto di immobilizza | € 17.080 | deliberazione C.S. 477/2019 | 10.101.090.101 |
| | 1 - Contributi FSR per destinanzione ad investimenti | miniaspeed battery evo plus aspiratore per ambulanza con piastra di fissaggio | 10 - Acquisto di atrezzature | € 1.562 | deliberazione C.S.251/2019 | |
| | 1 - Contributi FSR per destinanzione ad investimenti | Strumento Kit per misurazioni ambientali Testo 440 strumento | 13 - Altro (attrezzaztura ge | € 1.550 | deliberazione C.S.138/2019 | |
| | 1 - Contributi FSR per destinanzione ad investimenti | n. 2 Sistema iperconvergente Syneto Hiper 3121 | 13 - Altro (attrezzature har | € 48.678 | deliberazione C.S.481/2019 | |
| | 1 - Contributi FSR per destinanzione ad investimenti | Notebook sala grandi eventi | 13 - Altro (attrezzature har | € 1.035 | deliberazione C.S.349/2019 | |
| | 1 - Contributi FSR per destinanzione ad investimenti | 15 cuffie Jabra Biz 1500 mono USB | 13 - Altro (attrezzature ger | € 933 | deliberazione C.S.157/2019 | |
| | 1 - Contributi FSR per destinanzione ad investimenti | 1 strumento misurazione ambientale testo luxmetro per SPP | 13 - Altro (attrezzature ger | € 142 | deliberazione C.S.138/2019 | |
| | 1 - Contributi FSR per destinanzione ad investimenti | 15 cuffie Jabra Biz 1500 mono USB | 13 - Altro (attrezzature ger | € 915 | deliberazione D.G. 212/2019 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| TOTALE | | | | 76.896 | | |

**DETTAGLIO CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ENTI PUBBLICI (EXTRA FONDO)** **ARES 118**

**CONSUNTIVO 2019**

valori in €

| Voce CE | Descrizione Voce CE | Importo contabilizzato a CE 2019 | di cui accantonato ai sensi del Dlgs 118 | Soggetto erogatore | Estremi atto di assegnazione | Note |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **AA0070** | **Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati** | **3.109.230,15** | **-** | | | |
| 40102010101 | fondo esclusivita personale cri transitato extra fondo mail del 13/01/2020 e succesivamente da dati alfresco per bilancio 2019 | 3.109.230,15 | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| **AA0080** | **Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura** LEA | - | - | | | |
| *dettaglio:* | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| **AA0090** | **Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura** extra LEA | - | - | | | |
| *dettaglio:* | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| **AA0100** | **Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro** | - | - | | | |
| *dettaglio:* | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| **AA0120** | **Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati** | - | - | | | |
| *dettaglio:* | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| **AA0130** | **Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro** | - | - | | | |
| *dettaglio:* | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |

**DETTAGLIO CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ENTI PUBBLICI (EXTRA FONDO)** **ARES 118**

**CONSUNTIVO 2019**

valori in €

| Voce CE | Descrizione Voce CE | Importo contabilizzato a CE 2019 | di cui accantonato ai sensi del Dlgs 118 | Soggetto erogatore | Estremi atto di assegnazione | Note |
|---|---|---|---|---|---|---|
| AA0141 | Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) | - | - | | | |
| *dettaglio:* | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |

**DETTAGLIO CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ENTI PUBBLICI (EXTRA FONDO)** **ARES 118**

**CONSUNTIVO 2019**

valori in €

| Voce CE | Descrizione Voce CE | Importo contabilizzato a CE 2019 | di cui accantonato ai sensi del Dlgs 118 | Soggetto erogatore | Estremi atto di assegnazione | Note |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **AA0150** | **A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati** | - | - | | | |
| *dettaglio:* | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| **AA0160** | **Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92** | - | - | | | |
| *dettaglio:* | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| **AA0170** | **Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro** | - | - | | | |
| *dettaglio:* | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| **AA0171** | **Contibuti da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.** | - | - | | | |
| *dettaglio:* | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| **AA0190** | **Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente** | - | - | | | |
| *dettaglio:* | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| **AA0200** | **Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata** | **13.022,49** | - | | | |
| *40103020101* | **Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata** | 13.022,49 | 0,00 | Ministero Salute | Accordo 2019 | Sala Situazionale |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| **AA0210** | **Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca** | - | - | | | |

**DETTAGLIO CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ENTI PUBBLICI (EXTRA FONDO)** **ARES 118**

**CONSUNTIVO 2019**

valori in €

| Voce CE | Descrizione Voce CE | Importo contabilizzato a CE 2019 | di cui accantonato ai sensi del Dlgs 118 | Soggetto erogatore | Estremi atto di assegnazione | Note |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *dettaglio:* | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |

**DETTAGLIO CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA ENTI PRIVATI (EXTRA FONDO)** **ARES 118**

**CONSUNTIVO 2019**

valori in €

| Voce CE | Descrizione Voce CE | Importo contabilizzato a CE 2019 | di cui accantonato ai sensi del Dlgs 118 | Soggetto erogatore | Estremi atto di assegnazione/recepimento | Note |
|---|---|---|---|---|---|---|
| AA0220 | Contributi da privati per ricerca | - | - | | | |
| *dettaglio:* | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| AA0230 | Contributi c/esercizio da privati | - | - | | | |
| *dettaglio:* | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |
| | ..... | | | | | |

## DETTAGLIO UTILIZZI, ACCANTONAMENTI E FONDI QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI ARES 118

## CONSUNTIVO 2019

valori in €

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Dettaglio (denominazione progetto e tipologia di costo sostenuto es. beni, servizi, personale...) |
|---|---|---|---|
| AA0271 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato | | |
| AA0280 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale vincolato | | |
| AA0290 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | 133.454 | progetto "Accorciamo le distanze" Dlb 425/2020 |
| AA0300 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca | | |
| AA0310 | Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati | | |
| TOTALE UTILIZZI FONDI QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI ESERCIZI PRECEDENTI | | 133.454 | |

valori in €

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Dettaglio (tipologia contributo, denominazione progetto) |
|---|---|---|---|
| BA2771 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | | |
| BA2780 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. vincolato | | |
| BA2790 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati | | |
| BA2800 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca | | |
| BA2810 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati | | |
| BA2811 | Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca | | |
| TOTALE ACCANTONAMENTI QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI ESERCIZIO IN CORS | | - | |

valori in €

| Voce SP | Descrizione voce SP | Importo CE consuntivo 2019 | Motivazione mancato utilizzo fondo |
|---|---|---|---|
| PBA151 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato | | |
| PBA160 | Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato | | |
| PBA170 | Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) | | |
| PBA180 | Quote inutilizzate contributi per ricerca | | |
| PBA190 | Quote inutilizzate contributi vincolati da privati | | |
| TOTALE FONDI QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI CONSUNTIVO 2019 | | - | |

**DETTAGLIO GESTIONE PERSONALE DIPENDENTE** **ARES 118**

**CONSUNTIVO 2019**

valori in €

| | | RUOLO | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Sanitario | | | Professionale | | Tecnico | | Amministrativo | |
| | | PROFILO | | | | | | | | |
| | | Dirigente medico | Dirigente non medico | Comparto | Dirigente | Comparto | Dirigente | Comparto | Dirigente | Comparto |
| PAGATO DI COMPETENZA | Competenze fisse | 7.391.698,61 | 172.208,46 | 22.367.733,23 | 186.057,13 | | | 17.461.722,74 | 574.859,82 | 2.213.370,08 |
| | Compensi per lavoro straordinario | 918.782,79 | | 4.539.139,05 | | | | 4.460.234,51 | | 102.807,03 |
| | Indennità variabili | 796.587,86 | 11.292,40 | 2.242.778,71 | 51,96 | | | 2.182.890,86 | 16,44 | 19.391,09 |
| | Premi e incentivazioni | | | 1.271.768,04 | | | | 2.783.417,77 | | 89.352,82 |
| | Oneri sociali | 2.609.310,64 | 48.710,81 | 8.714.511,92 | 55.326,59 | | | 7.751.125,52 | 163.664,96 | 709.278,69 |
| | Accantonamento TFR | | | | | | | | | |
| | Altri costi del personale | 588,55 | | | | | | 608,76 | | 2.143,84 |
| | IRAP | 768.341,25 | 15.480,52 | 2.378.813,39 | 15.700,56 | - | - | 2.033.587,25 | 48.497,78 | 197.214,33 |
| COMPETENZA MATURATA NON PAGATA | Competenze fisse | | | | | | | | | |
| | Compensi per lavoro straordinario | | | | | | | | | |
| | Indennità variabili | | | | | | | | | |
| | Premi e incentivazioni | 1.454.491,36 | 34.634,00 | | | | | | 189.421,80 | |
| | Oneri sociali | 346.168,94 | 8.242,89 | | | | | | 45.082,39 | |
| | Accantonamento TFR | | | | | | | | | |
| | Altri costi del personale | | | | | | | | | |
| | IRAP | 123.631,77 | 2.943,89 | | | | | | 16.100,85 | |
| PAGATO NON DI COMPETENZA | Competenze fisse | 32.544,81 | | 70.994,94 | 393,11 | | | 81.597,51 | 511,44 | 7.158,38 |
| | Compensi per lavoro straordinario | 97.670,25 | | 529.681,20 | | | | 489.154,24 | | 7.003,29 |
| | Indennità variabili | 50.368,61 | 15,02 | 206.820,39 | | | | 207.495,45 | 16,44 | 921,76 |
| | Premi e incentivazioni | 1.161.668,60 | 12.281,12 | 778.241,73 | 13.428,31 | | | 676.505,91 | 74.016,68 | 73.848,88 |
| | Oneri sociali | 324.313,82 | 2.968,24 | 423.634,54 | 3.307,51 | | | 440.662,36 | 17.876,93 | 23.796,52 |
| | Accantonamento TFR | | | | | | | | | |
| | Altri costi del personale | | | | | | | | | |

**DETTAGLIO FONDI CONTRATTUALI**
**CONSUNTIVO 2019**

**DETTAGLIO FONDI CONTRATTUALI** **Azienda**
**CONSUNTIVO 2019**

valori in €

| Riferimento normativo | Tipologia fondo | Tipologia personale | Valore deliberato 2019 | Valore deliberato 2018 | Estremi delibera fondo 2019 | Valore contabilizzato a costo 2019 | Sottoconto/i PDC regionale | Descrizione sottoconto/i PDC regionale | Delta | Motivazione delta |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | A | | | B | | | A-B | |
| ex art.24 CCNL AREA DIRIGENZA MV del 17.10.2008 | Fondo per l'indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico tratt. e ind. Direz. Strutt. Compl. | DIRIGENZA MEDICA | 2.236.856 | 2.236.856 | delib. 260 / 2019 | 2.236.856 | | | - | |
| ex art.25 CCNL AREA DIRIGENZA MV del 17.10.2008 | Fondo per il trattamento accessorio legato alle particolari condizioni di lavoro | DIRIGENZA MEDICA | 1.935.833 | 1.935.833 | delib. 260 / 2019 | 1.935.833 | | | - | |
| ex art.26 CCNL AREA DIRIGENZA MV del 17.10.2008 | Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale | DIRIGENZA MEDICA | 145.719 | 145.719 | delib. 260 / 2019 | 145.719 | | | - | |
| ex art.25 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 17.10.2008 | Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico tratt. e ind. Direz. Strutt. Complessa | DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA | 352.069 | 352.069 | | 352.069 | | | - | |
| | | DIRIGENZA PROFESSIONALE | | | | | | | | |
| | | DIRIGENZA TECNICA | | | | | | | | |
| | | DIRIGENZA AMMINISTRATIVA | | | | | | | | |
| ex art.26 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 17.10.2008 | Fondo per il trattamento accessorio legato alle particolari condizioni di lavoro | DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA | 7.395 | 7.395 | | 7.395 | | | - | |
| | | DIRIGENZA PROFESSIONALE | | | | | | | | |
| | | DIRIGENZA TECNICA | | | | | | | | |
| | | DIRIGENZA AMMINISTRATIVA | | | | | | | | |
| ex art.27 CCNL AREA DIRIGENZA SPTA del 17.10.2008 | Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale | DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA | 103.752 | 103.752 | | 103.752 | | | - | |
| | | DIRIGENZA PROFESSIONALE | | | | | | | | |
| | | DIRIGENZA TECNICA | | | | | | | | |
| | | DIRIGENZA AMMINISTRATIVA | | | | | | | | |
| ex art.9 CCNL COMPARTO del 10.04.2008 | Fasce retr. - valore comune indenn. Qualif. Prof. - ind. Prof. Spec. - art.20 CCNL 7/4/99 - art.10 c.4 CCNL 20/9/01 | COMPARTO SANITARIO | 19.214.996 | 19.364.509 | delib. 235 / 2019 | 19.364.509 | | | - 149.513 | applicazione art. 80 CCNL c. 3 lettera a) |
| | | COMPARTO PROF.LE | | | | | | | | |
| | | COMPARTO TECNICO | | | | | | | | |
| | | COMPARTO AMM.VO | | | | | | | | |
| ex art.7 CCNL COMPARTO del 10.04.2008 | Lavoro straordinario e disagio | COMPARTO SANITARIO | 6.382.925 | 6.382.925 | delib. 235 / 2019 | 6.382.925 | | | - | |
| | | COMPARTO PROF.LE | | | | | | | | |
| | | COMPARTO TECNICO | | | | | | | | |
| | | COMPARTO AMM.VO | | | | | | | | |
| ex art.8 CCNL COMPARTO del 10.04.2008 | Produttività collettiva | COMPARTO SANITARIO | | | | | | | - | |
| | | COMPARTO PROF.LE | | | | | | | | |
| | | COMPARTO TECNICO | | | | | | | | |
| | | COMPARTO AMM.VO | | | | | | | | |

**DETTAGLIO DETTAGLIO COSTI MULTISERVIZIO** **ARES 118**

**CONSUNTIVO 2019**

valori in €

| 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 | 1.067.772,40 | | 1.067.772,40 | 0% |
| BA1590 | Pulizia | 504.931,59 | | 504.931,59 | 0% |
| BA1600 | Mensa: | | | | 0% |
| *BA1601* | *Mensa Dipendenti* | 923.757,63 | | 923.757,63 | 0% |
| *BA1602* | *Mensa Degenti* | | | | 0% |
| BA1610 | Riscaldamento | | | | 0% |
| BA1620 | Servizi di assistenza informatica | 829.360,48 | | 829.360,48 | 0% |
| BA1630 | Servizi trasporti (non sanitari) | | | | 0% |
| BA1640 | Smaltimento rifiuti | 142.304,60 | | 142.304,60 | 0% |
| BA1650 | Utenze telefoniche | 681.919,79 | | 681.919,79 | 0% |
| BA1660 | Utenze elettricità | 110.468,19 | | 110.468,19 | 0% |
| BA1670 | Altre utenze | 15.299,33 | | 15.299,33 | 0% |
| BA1680 | Premi di assicurazione: | 963.974,70 | | 963.974,70 | 0% |
| *BA1690* | *Premi di assicurazione - R.C. Professionale* | *863.974,70* | | *863.974,70* | 0% |
| *BA1700* | *Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi* | *100.000,00* | | *100.000,00* | 0% |
| BA1720 | Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione): | 42.983,78 | | 42.983,78 | 0% |
| | ... | | | | 0% |
| | ... | | | | 0% |
| BA1730 | Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici: | | | | 0% |
| | ... | | | | 0% |
| | ... | | | | 0% |
| BA1740 | Altri servizi non sanitari da privato: | 1.120.539,35 | | 1.120.539,35 | 0% |
| | *assistenza tecnico programmatica* | *746.717,91* | | *746.717,91* | |
| | *servizio tesoreria* | *109.000,00* | | *109.000,00* | |
| | *servizio fiscale* | *32.164,63* | | *32.164,63* | |
| | *altri* | *232.656,81* | | *232.656,81* | 0% |
| BA1890 | Formazione (esternalizzata e non) da pubblico | 150.591,33 | | 150.591,33 | 0% |
| BA1900 | Formazione (esternalizzata e non) da privato | 55.940,91 | | 55.940,91 | 0% |
| BA1910 | Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata): | | | | 0% |
| *BA1920* | *Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze* | 428.581,11 | | 428.581,11 | 0% |
| *BA1930* | *Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari* | 9.440,36 | | 9.440,36 | 0% |
| *BA1940* | *Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche* | 158.423,69 | | 158.423,69 | 0% |
| *BA1950* | *Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi* | | | | 0% |
| *BA1960* | *Manutenzione e riparazione agli automezzi* | 1.769.988,38 | | 1.769.988,38 | 0% |
| *BA1970* | *Altre manutenzioni e riparazioni* | 4.803,87 | | 4.803,87 | 0% |
| *BA1980* | *Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione* | | | | 0% |
| | TOTALE | 8.981.081,49 | 0,00 | 8.981.081,49 | 0% |

**DETTAGLIO ALTRI SERVIZI SANITARI E NON SANITARI DA PRIVATO (BA1530, BA1740)** **ARES 118**

**CONSUNTIVO 2019**

valori in €

| SOTTOCONTO PDC | VOCE CE (BA1530, BA1740) | TIPOLOGIA DI SERVIZIO ACQUISTATO | NOME FORNITORE | CONSUNTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 | DELTA | MOTIVAZIONE DEL DELTA RILEVATO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | A | B | A-B | |
| 50201160404 | BA1530 | altri servizi sanitari e | Fondazione Agostino Gemelli | 10.431,00 | 6.223,56 | 4.207,44 | |
| 50201160499 | BA1530 | prestazioni esterne a | dipendenti | | 120.253,55 | -120.253,55 | |
| 50202010101 | BA1580 | lavanderia | Sogesi Spa | 1.067.772,40 | 1.083.832,78 | -16.060,38 | |
| 50202010202 | BA1590 | ; Team Service | La Cascina Global Service; Engineering Italia; Diemme | 504.931,59 | 510.588,94 | -5.657,35 | |
| 50202010606 | BA1620 | servizi di assistenza | Engineering; G&P software; altri | 829.360,48 | 721.893,34 | 107.467,14 | |
| 50202010909 | BA1640 | smaltimento rifiuti sanitari | Econet srl | 142.304,60 | 158.622,52 | -16.317,92 | |
| 50202011010 | BA1650 | utenze telefoniche | Telecom | 612.025,82 | 878.521,62 | -266.495,80 | |
| 50202011098 | BA1650 | gestione reti telematiche | Telecom; Fastweb | 53.912,99 | 0,00 | 53.912,99 | |
| 50202011111 | BA1660 | utenze elettricità | Enel | 110.468,19 | 102.126,72 | 8.341,47 | |
| 50202011212 | BA1670 | altre utenze | Eni; Eni; altri | 15.299,33 | 57.777,39 | -42.478,06 | |
| 50202011414 | BA1700 | premi di assicurazione - altri | Uniqa Ass; Italiana ass. | 963.974,70 | 1.071.971,58 | -107.996,88 | |
| 50202011515 | BA1720 | altri servizi non sanitari da | Spallanzani per servizio pulizia | 42.983,78 | 29.590,48 | 13.393,30 | |
| 50202011717 | BA1740 | servizio di vigilanza e | Roma Union Security ; Italpol; altri | 851.873,02 | 935.892,27 | -84.019,25 | |
| 50202011818 | BA1740 | servizi di trasporto, | Linde Medicale srl | 125.219,21 | 153.668,29 | -28.449,08 | |
| 50202011919 | BA1740 | altri servizi non sanitari da | Telepass; Postel; Ge se av ; Tecnologie | 200.918,18 | 819.572,58 | -618.654,40 | |
| 50202011920 | BA1740 | altri servizi fiscali e tributari | Studio De Maio Barletta | 32.164,63 | 37.667,50 | -5.502,87 | |
| 50202011990 | BA1740 | SERVIZIO DI TESORERIA | BNL | 109.000,00 | 122.625,00 | -13.625,00 | |
| 50202011992 | BA1740 | deposito e custodia beni | | | 2.476,60 | -2.476,60 | |
| 50202011993 | BA1740 | commissioni spese bancarie | BNL | 147,30 | 116,25 | 31,05 | |
| 50202011994 | BA1740 | servizio di assistenza tecnico | Maticmind; Fastweb | 746.717,91 | 231.763,15 | 514.954,76 | |
| 50202011995 | BA1740 | spese pubblicità | Istituto Poligrafico; il sole 24 ore; altri | 21.314,73 | 1.464,00 | 19.850,73 | |
| 50202011996 | BA1740 | spese abbonamenti a riviste | | | 1.366,19 | -1.366,19 | |
| 50202011997 | BA1740 | spese rappresentanza | regione lazio quota associativa Fiaso | 5.816,50 | 7.797,00 | -1.980,50 | |
| 50202011998 | BA1740 | spese postali | Poste italiane | 4.460,10 | 16.346,36 | -11.886,26 | |
| 50202011999 | BA1740 | servizio in outsourcing | | | 219.673,97 | -219.673,97 | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTALE | | | | - | - | - | |

**DETTAGLIO TRASPORTI SANITARI (BA1110, BA1130)** **ARES 118**

**CONSUNTIVO 2019**

valori in €

| SOTTOCONTO PDC | VOCE CE (BA1110, BA1130) | TIPOLOGIA DI SERVIZIO ACQUISTATO | NOME FORNITORE | CONSUNTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2018 | DELTA | MOTIVAZIONE DEL DELTA RILEVATO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | A | B | A-B | |
| 50201110404 | BA1130 | servizi di trasporto sanitario | | 35.631.373,11 | 28.830.925,27 | € 6.800.448 | |
| 50201110405 | BA1130 | COSTI PER SERVIZI DI | | | 1.875,00 | -€ 1.875 | |
| 50201110485 | BA1130 | trasporto aereo da privato | | 58.392,40 | 41.998,00 | € 16.394 | |
| 50201110486 | BA1130 | elisoccorso - incremento | | | 0,00 | € - | |
| 50201110489 | BA1130 | ambulanze cri frosinone dal | | | 0,00 | € - | |
| 50201110491 | BA1130 | ambulanze cri viterbo dal | | | 0,00 | € - | |
| 50201110492 | BA1130 | costi per servizi di copertura | | 17,50 | 16.904,88 | -€ 16.887 | |
| 50201110493 | BA1130 | ambulanze cri roma dal | | | 0,00 | € - | |
| 50201110494 | BA1130 | servizio soccorso sanitario | | 8.927.644,60 | 11.544.974,31 | -€ 2.617.330 | |
| 50201110495 | BA1130 | servizio soccorso sanitario | | 7.064.444,73 | 6.394.300,61 | € 670.144 | |
| 50201110496 | BA1130 | costi per servizi elisoccorso | | 13.727.264,36 | 14.528.868,19 | -€ 801.604 | |
| 50201110499 | BA1130 | servizio soccorso sanitario | | 1.037.384,55 | 862.475,39 | € 174.909 | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| **TOTALE** | | | | **66.446.521** | **62.222.322** | **4.224.200** | |

**DETTAGLIO PRESTAZIONI RIABILIZZAZIONE EXTRA OSPEDALIERA - EX ART 26 (VOCI BA0680, BA0690)** **ARES 118**

**CONSUNTIVO 2019**

valori in €

| SOTTOCONTO PDC | VOCE CE (BA0680, BA0690) | TIPOLOGIA DI SERVIZIO ACQUISTATO | CODICE STRUTTURA | DENOMINAZIONE STRUTTURA * | CONSUNTIVO 2019 | Budget 2019 | CONSUNTIVO 2018 | DELTA | DELTA | MOTIVAZIONE DEL DELTA RILEVATO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | A | B | C | A-B | A-C | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | - | | - | - | - | |

** Al fine di agevolare la verifica regionale, si richiede di riportare la denominazione della struttura e non la ragione sociale della stessa o del gruppo a cui afferisce*

**DETTAGLIO ASSISTENZA PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE (BA0940, BA0950)** **ARES 118**

**CONSUNTIVO 2019**

valori in €

| SOTTOCONTO PDC | VOCE CE (BA0940, BA0950) | TIPOLOGIA DI SERVIZIO ACQUISTATO | CODICE STRUTTURA | DENOMINAZIONE STRUTTURA * | CONSUNTIVO 2019 | Budget 2019 | CONSUNTIVO 2018 | DELTA | DELTA | MOTIVAZIONE DEL DELTA RILEVATO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | A | B | C | A-B | A-C | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | - | | - | - | - | |

** Al fine di agevolare la verifica regionale, si richiede di riportare la denominazione della struttura e non la ragione sociale della stessa o del gruppo a cui afferisce*

**DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI SOCIO - SANITARIE (VOCI BA1160, BA1161, BA1180, BA1190)** **ARES 118**

**CONSUNTIVO 2019**

valori in €

| SOTTOCONTO PDC | VOCE CE (BA1160, BA1161, BA1180, BA1190) | TIPOLOGIA DI SERVIZIO ACQUISTATO | DENOMINAZIONE STRUTTURA | CONSUNTIVO 2019 | Budget 2019 | CONSUNTIVO 2018 | DELTA | DELTA | MOTIVAZIONE DEL DELTA RILEVATO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | A | B | C | A-B | A-C | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | - | | - | - | - | |

**DETTAGLIO ACCANTONAMENTI** **ARES 118**

**CONSUNTIVO 2019**

valori in €

## BA2700 - Accantonamenti per rischi

***si rimanda al file Ricognizione contenziosi al 31.***

valori in €

## BA2760 - Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo accantonato nel CE consuntivo 2019 |
|---|---|---|
| **BA2760** | **Accantonamenti per premio operosità Sumai** | € - |
| | *dettaglio....* | € - |
| | ..... | € - |
| | ..... | € - |

valori in €

## BA2770 - Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati

***si rimanda all'All.4_Quote inutilizzate contributi***

valori in €

## BA2820 - Altri accantonamenti

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo accantonato nel CE consuntivo 2019 |
|---|---|---|
| **BA2840** | **Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA** | **€ 186.111,45** |
| | *di cui per MMG* | € 186.111,45 |
| | per PLS | € - |
| | per MCA | € - |

| DETTAGLIO ACCANTONAMENTI CONSUNTIVO 2019 | ARES 118 |
|---|---|

valori in €

| | | |
|---|---|---|
| | .... | € - |
| BA2850 | Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai | € - |
| BA2860 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica | € 119.787,63 |
| BA2870 | Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica | € 45.992,68 |
| BA2880 | Acc. Rinnovi contratt.: comparto | € 104.967,15 |

| Voce CE | Descrizione voce CE | Descrizione | Soggetto | Importo accantonato nel CE consuntivo 2019 |
|---|---|---|---|---|
| BA2881 | Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti | | | € - |
| *dettaglio* | ..... | | | € - |
| | ..... | | | € - |
| | ..... | | | € - |
| BA2882 | Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili | | | € - |
| *dettaglio* | ..... | | | € - |
| | ..... | | | € - |
| | ..... | | | € - |
| BA2883 | Acc. per Fondi integrativi pensione | | | € - |

| DETTAGLIO ACCANTONAMENTI<br>CONSUNTIVO 2019 | | ARES 118 | | |
|---|---|---|---|---|
| valori in € | | | | |
| *dettaglio* | ..... | | | € - |
| | ..... | | | € - |
| | ..... | | | € - |
| **BA2884** | **Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016** | | | **€ -** |
| *dettaglio* | ..... | | | € - |
| | ..... | | | € - |
| | ..... | | | € - |
| **BA2890** | **Altri accantonamenti** | | | **€ 209.191,52** |
| *51604070101* | Altri accantonamenti | NOTA UOC AGBS PROT. 3789 DEL 9/6/2020 - buoni pasto Qui | dipendenti | € 110.261,72 |
| 51604070198 | ACCANTONAMENTO 100% EVENTI A PAGAMENTO DELL'ESERCIZIO | competenze fatturate per attivita a pagamento aziendale | dipendenti e soggetti terzi (ditte/onlus) | € 98.929,80 |
| | ..... | | | € - |

| DETTAGLIO ACCANTONAMENTI | ARES 118 |
| --- | --- |
| CONSUNTIVO 2019 | |

valori in €

**DETTAGLIO PROVENTI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0010 Proventi straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto creditore | Anno di competenza | Oggetto del provento straordinario | Stato incasso | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **BA2520** | **Perdite su crediti** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| **EA0020** | **Plusvalenze** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| **EA0040** | **Proventi da donazioni e liberalità diverse** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| **EA0051** | **Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato** | - | | | | | | |
| *dettaglio* | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| **EA0060** | **Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione** | **1.940** | | | | | | |
| 80102020101 | Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 15,00 | | | PN generata da doc IPA-2019-18. Numero: 18. Data: 12/03/2019 - INTEGRAZIONE | | | |
| 80102020101 | Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 5,00 | | | PN generata da doc IPA-2019-18. Numero: 18. Data: 12/03/2019 - INTEGRAZIONE | | | |

**DETTAGLIO PROVENTI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0010 Proventi straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto creditore | Anno di competenza | Oggetto del provento straordinario | Stato incasso | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80102020101 | Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 1.920,00 | | | PN generata da doc IPA-2019-36. Numero: 36. Data: 10/07/2019 - Convenzione | | | |
| **EA0080** | **Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| **EA0090** | **Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale** | **2.632.392** | | | | | | |
| 80102020303 | Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 80.537,69 | | | PN generata da doc IPA-2019-35. Numero: 35. Data: 04/07/2019 - RICHIESTA | | | |
| 80102020303 | Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 14.716,67 | | | PN generata da doc IPA-2019-60. Numero: 60. Data: 20/09/2019 - RICHIESTA | | | |
| 80102020303 | Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 2.528.086,62 | | | ALLINEAMENTO FONDI CONTRATTUALI - NOTA GRU 2003/2020 | | | |
| 80102020303 | Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 4.760,25 | | | COSTI CON SALDO AVERE ANNO 2019 - NOTA PROT. 3537/2020 | | | |
| 80102020303 | Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale | 4.290,60 | | | RECUPERO SOMME A CARICO DIPENDENTI COME DA PRIME NOTE | | | |
| **EA0100** | **Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| **EA0110** | **Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |

**DETTAGLIO PROVENTI STRAORDINARI** | **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0010 Proventi straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto creditore | Anno di competenza | Oggetto del provento straordinario | Stato incasso | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | |
| EA0120 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| EA0130 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e | 12.481 | | | | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 3.774,40 | | | PROT 1225/2019 UOC RISORSE UMANE AMA 2019 | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 1.709,50 | | | PN generata da doc ACQU-2019-1268. Numero: 187. Data: 14/03/2019 NC 187 | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 5.740,05 | | | CHIUSURA FATT. PICK UP POSTE ITALIANE PROT. 6780/2019 AA GG | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 84,48 | | | CHIUSURA FATT. PICK UP POSTE ITALIANE PROT. 6780/2019 AA GG | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 115,62 | | | CHIUSURA PROT 9672 DEL 07/11/2017 | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 25,44 | | | CHIUSURA PROT 9672 DEL 07/11/2017 | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 2,00 | | | CHIUSURA FATTURA DELIB 601/DG 2016 PROT 6832/2019 ABS | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 40,00 | | | FATTURA GIA' PAGATA distinta n°UO/2018/84 | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 8,80 | | | FATTURA GIA' PAGATA distinta n°UO/2018/84 | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 240,48 | | | fattura riemessa per stessa prestazione e stesso importo nel 2019 | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 45,00 | | | fattura riemessa per stessa prestazione e stesso importo nel 2019 | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 12,50 | | | CHIUSURA FATTURA CCG SRL GIA' PAGATA PROT 7047/2017 TECNICA | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 2,75 | | | CHIUSURA FATTURA CCG SRL GIA' PAGATA PROT 7047/2017 TECNICA | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 40,00 | | | spese avvio procedimento di mediazione 179-2018 PAGATA CON MANDATO N. 115 DEL | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 8,80 | | | spese avvio procedimento di mediazione 179-2018 PAGATA CON MANDATO N. 115 DEL | | | |

**DETTAGLIO PROVENTI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0010 Proventi straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto creditore | Anno di competenza | Oggetto del provento straordinario | Stato incasso | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 0,07 | | | CHIUSURA DELIB 601/2016 | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 146,26 | | | DELIB 165/2015 | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 369,90 | | | DUPPIA REGISTRAZIONE CHIUSURA FATTURA GIA' PAGATA CON FATTURA | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 81,38 | | | DUPPIA REGISTRAZIONE CHIUSURA FATTURA GIA' PAGATA CON FATTURA | | | |
| 80102020707 | Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 34,00 | | | PROT N. 9009/2019 CHIUSURA DELIB 601/2016 SEA E C.R.I LOCALE | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **EA0140** | **Altre Sopravvenienze attive v/terzi** | **633.660** | | | | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 140,00 | | | PN generata da doc ACQU- | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 1.229,64 | | | VERIFICA PARTITARI ATTIVO PATRIMONIALE NOTA DE MAIO PROT. 11408/2019 | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 6.600,00 | | | PN generata da doc IPA-2019-12. Numero: 12. Data: 26/02/2019 - Mastr di l' ipolle | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 42.521,09 | | | PN generata da doc FPR-2019-13. Numero: 13. Data: 15/05/2019 - Fermo mezzi | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 21.356,46 | | | PN generata da doc FPR-2019-14. Numero: 14. Data: 15/05/2019 - Fermo mezzi | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 33.978,17 | | | PN generata da doc FPR-2019-12. Numero: 12. Data: 15/05/2019 - Fermo mezzi | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 497,23 | | | PN generata da doc FPR-2019-30. Numero: 30. Data: 24/05/2019 - CORSO DI BLSD | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 81,00 | | | RETTIFICA REGISTRAZIONE 2018 PREMIO INAIL 2019 GIA' COMPRESO NEL | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2.487,80 | | | PN generata da doc ACQU-2019-2804. Numero: NC 3. Data: 14/06/2019 - STORNO | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2,52 | | | CHIUSURA PARTE | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 0,47 | | | CHIUSURA PARTE | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 73,15 | | | GIA' REGISTRATO ACQU 583/2018 | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 48,80 | | | PN generata da doc ACQU-2019-2805. Numero: NC INT.DOC.PAGATO. Data: | | | |

**DETTAGLIO PROVENTI STRAORDINARI** | **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0010 Proventi straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto creditore | Anno di competenza | Oggetto del provento straordinario | Stato incasso | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 1.017,18 | | | PN generata da doc ACQU-2019-2806. Numero: NC INT.. Data: 14/06/2019 - NOTA | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 813,74 | | | PN generata da doc ACQU-2019-2807. Numero: NC INT.2. Data: 14/06/2019 - NOTA | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 74,88 | | | GIA' REGISTRATA ACQU5878/2018 | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 12,00 | | | GIA' REGISTRATA ACQU5878/2018 | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2.395,20 | | | PN generata da doc ACQU-2019-2815. Numero: NC INTERNA. Data: 18/06/2019 | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 7.221,20 | | | PN generata da doc ACQU-2019-3786. Numero: 9/A. Data: 31/07/2019 - Vs credito su | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 40.000,00 | | | PRIMA RATA PAGAMENTO SPESE LEGALI COME DA PRECETTO NOTIFICATO IL 18 | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 10.000,00 | | | SECONDA RATA PAGAMENTO SPESE LEGALI COME DA PRECETTO | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 10.000,00 | | | TERZA RATA PAGAMENTO SPESE LEGALI COME DA PRECETTO NOTIFICATO IL 18 | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 10.000,00 | | | QUARTA RATA PAGAMENTO SPESE LEGALI ADAPTA | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 2.277,34 | | | CHIUSURA PREPARCELLA GIA' PAGATA SU FATTURA | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 542,23 | | | CHIUSURA PREPARCELLA GIA' PAGATA SU FATTURA | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 620,31 | | | CHIUSURA PREPARCELLA GIA' PAGATA SU FATTURA | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | -5.683,00 | | | PN generata da doc IPA-2019-66. Numero: 66. Data: 24/10/2019 - STORNO TOTALE | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 5.663,00 | | | PN generata da doc IPA-2019-67. Numero: 67. Data: 24/10/2019 - Fornitura servizi | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 732,00 | | | PN generata da doc ACQU-2019-5096. Numero: VE0025692018 Data: | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 732,00 | | | PN generata da doc ACQU-2019-5097. Numero: VE0025692018 Data: | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 273.991,93 | | | CHIUSURA DOCFIT 18/2018 PER PAGAMENTO CARTELLA FERMO AMM.VO MP 2605/2019 | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 759,86 | | | PN generata da doc ACQU-2019-5318. Numero: 7 AR. Data: 18/11/2019 - A STORNO | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 1.367,72 | | | PN generata da doc ACQU-2019-5319. Numero: 6 AR. Data: 18/11/2019 - A STORNO | | | |

**DETTAGLIO PROVENTI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0010 Proventi straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto creditore | Anno di competenza | Oggetto del provento straordinario | Stato incasso | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 4.321,00 | | | CHIUSURA ACQ 5689/2011 | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 9.943,92 | | | ULTIMA RATA PAGAMENTO SPESE LEGALI ADAPTA | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 9.609,60 | | | PN generata da doc IPA-2019-88. Numero: 88. Data: 10/12/2019 - CONSUNTIVO | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 3.630,00 | | | PN generata da doc ACQU-2019-5876. Numero: NC 2. Data: 06/08/2014 - STORNO | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 4.600,00 | | | PN generata da doc IPA-2019-100. Numero: 100. Data: 31/12/2019 - CORSO DI ALTA | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 6.011,81 | | | PN generata da doc FPR-2019-69. Numero: 69. Data: 31/12/2019 - CORSO PUBLSD | | | |
| 80102020808 | Altre sopravvenienze attive v/terzi | 123.989,56 | | | DATI REGIONALI PORTALE ALFRESCO PER BILANCIO DI ESERCIZIO 2019 | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **EA0160** | **Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione** | **928** | | | | | | |
| 80102030101 | Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 927,56 | | | Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2019 da Costi Anni Prec. Fattura: ACQU/2020/325 | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **EA0180** | **Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale** | **-** | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **EA0190** | **Insussistenze attive v/terzi relative al personale** | **-** | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |

**DETTAGLIO PROVENTI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0010 Proventi straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto creditore | Anno di competenza | Oggetto del provento straordinario | Stato incasso | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ..... | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **EA0200** | **Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **EA0210** | **Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **EA0220** | **Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **EA0230** | **Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi** | **77.192** | | | | | | |
| 80102030707 | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | -0,77 | | | PROT 6879 DEL 21/08/2018 RICHIESTA CHIUSURA ARROTONDAMENTO NOTA | | | |
| 80102030707 | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | -0,26 | | | PROT 6879 DEL 21/08/2018 | | | |
| 80102030707 | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 61.738,29 | | | UOD AFFARI GENERALI PROT 1469/2019 | | | |
| 80102030707 | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 11.877,40 | | | UOD AFFARI GENERALI PROT 1469/2019 | | | |
| 80102030707 | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 1,97 | | | PROT. 1225 08/02/2019 UOC GIURIDICO MANCIA ANDREA | | | |

**DETTAGLIO PROVENTI STRAORDINARI** — **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0010 Proventi straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto creditore | Anno di competenza | Oggetto del provento straordinario | Stato incasso | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80102030707 | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 1.677,10 | | | PROT 1591/2019 FATT.PAGATE CON F.DO ECONOMALE | | | |
| 80102030707 | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 2,00 | | | DELIBERAZIONE 601/2016 | | | |
| 80102030707 | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 497,66 | | | Chiusura Debiti Insussistenti fornitore 14082 (Niente da pagare in bolletta) | | | |
| 80102030707 | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | -299,51 | | | Chiusura Doc Fornitore 14082 | | | |
| 80102030707 | Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 482,33 | | | RETTIFICA PN 8058/2019 E 8077/2019 RIMBORSO MAGGIOR INCASSO FATTURA | | | |
| 80102030799 | Insussistenze attive per revisione interna | 1.215,40 | | | CHIUSURA FT 38/2015 E 42/2015 PAGATE DA BNL IN QUALITA' DI TERZA | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| **EA0240** | **Altre Insussistenze attive v/terzi** | **5.468.222** | | | | | | |
| 80102030808 | Altre insussistenze attive v/terzi | 48,80 | | | PN generata da doc ACQU-2019-2814. Numero: NC INT STORNO TOTALE Data: | | | |
| 80102030808 | Altre insussistenze attive v/terzi | 12,00 | | | NOTA PROTOCOLLO 8092/2019 | | | |
| 80102030808 | Altre insussistenze attive v/terzi | -502,83 | | | nota prot. 8217 del 08/11/2019 | | | |
| 80102030808 | Altre insussistenze attive v/terzi | -50,29 | | | nota prot. 8217 del 08/11/2019 | | | |
| 80102030808 | Altre insussistenze attive v/terzi | 1.375,00 | | | ANALISI POSIZIONI DEBITORIE E CREDITORIE DCA 624/2018 SOGGETTO | | | |
| 80102030808 | Altre insussistenze attive v/terzi | 494.385,80 | | | RIALLINEAMENTO CONTABILE NOTE PROT. 3139/2020; 3150/2020; | | | |
| 80102030808 | Altre insussistenze attive v/terzi | 8.376,81 | | | RIALLINEAMENTO CONTABILE NOTE PROT. 3139/2020; 3150/2020; | | | |
| 80102030808 | Altre insussistenze attive v/terzi | 3.982.177,00 | | | Sentenza in atti prot. 9542/2020 Deliberazione 426 del 15/5/2020 | | | |
| 80102030808 | Altre insussistenze attive v/terzi | 982.399,82 | | | Riallineamento Fondo - Deliberazione numero 406 del 13/5/2020 | | | |
| | | | | | | | | |
| **EA0250** | **Altri proventi straordinari** | **-** | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |

**DETTAGLIO PROVENTI STRAORDINARI** | **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0010 Proventi straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto creditore | Anno di competenza | Oggetto del provento straordinario | Stato incasso | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| TOTALE POSTE STRAORDINARIE ATTIVE CONSUNTIVO 2019 (corrispondente al valore di CE) | | 8.826.814 | | | | | | |

| | |
|---|---|
| TOTALE POSTE STRAORDINARIE ATTIVE PRECONSUNTIVO 2019 | 2.464.160 |

| | |
|---|---|
| DELTA | 6.362.654 |

**Motivazione Delta Consuntivo - Preconsuntivo**

per 4 mln di euro l'Azienda ha vinto una causa attiva per la quale aveva Fondo Svalutazione Crediti: deliberazione 426/2020

per 274k eliminazione cartella imposte già pagate

per 124k dati Alfresco

per 95 k comunicazione ricevuta per rimborso costi personale comandato

per 400k riallineamento Fondo rischi dlb 417/2020

per 400k riallineamento Fondo rischi dlb 406/2020

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc…) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **EA0270** | **Minusvalenze** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie….* | | | | | | | |
| | ….. | | | | | | | |
| | ….. | | | | | | | |
| **EA0290** | **Oneri tributari da esercizi precedenti** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie….* | | | | | | | |
| | ….. | | | | | | | |
| | ….. | | | | | | | |
| **EA0300** | **Oneri da cause civili** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie….* | | | | | | | |
| | ….. | | | | | | | |
| | ….. | | | | | | | |
| **EA0330** | **Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie….* | | | | | | | |
| | ….. | | | | | | | |
| | ….. | | | | | | | |
| **EA0340** | **Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione** | **29.851** | | | | | | |
| 80202030202 | Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 20,66 | | | PN generata da doc ACQU-2019-1267. Numero: 133T2019. Data: 20/02/2019. Vista | | | |
| 80202030202 | Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 202.158,09 | | | PN generata da doc ACQU-2019-2203. Numero: EA/2019/352. Data: 16/05/2019 | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** | **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202030202 | Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 3.798,71 | | | PN generata da doc ACQU-2019-3185. Numero: 25E/2019/16. Data: 11/07/2019 | | | |
| 80202030202 | Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 29,96 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4893. Numero: 606T2019. Data: 18/10/2019. Visita Fiscale | | | |
| 80202030202 | Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 12.590,40 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4913. Numero: 186/Z. Data: 00/10/2019. Rimborso | | | |
| 80202030202 | Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 41,32 | | | PN generata da doc ACQU-2019-5183. Numero: 716T2019. Data: 05/11/2019. Visita Fiscale | | | |
| 80202030202 | Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | 14.055,09 | | | Rilevazione Fatt. da ricevere anno 2019 da Costi Anni Prec. Fattura: ACQU/2020/043 | | | |
| 80202030202 | Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione | -202.843,10 | | | RIALLINEAMENTO MATRICE INTERCOMPANY | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| **EA0360** | **Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale** | **-** | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| **EA0380** | **Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica -** | **662.003** | | | | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 112,57 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 24. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | -2,00 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 24. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 9.018,19 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 22. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 419,24 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 28. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 7.978,46 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 17. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 66.038,22 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 18. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 13.428,31 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 20. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 1.521,92 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 22. | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 6.335,96 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 23. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | -273,00 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 23. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 1.159,81 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 24. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 12.281,12 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 26. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 2.958,38 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 28. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | -106.062,07 | | | RETTIFICA COME DA NOTA GRU 2990 DEL 08/04/2019 | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 1.226,06 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 22. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 2.204,81 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 23. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | -10,00 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 23. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 718,51 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 28. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | -2.204,81 | | | RETTIFICHE STIPENDI APRILE 2019 - NOTA GRU 4139/2019 | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 1.932,88 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 22. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 7.107,43 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 23. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | -22,00 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 23. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 1.605,15 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 24. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 4.022,69 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 28. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 17.212,00 | | | RETTIFICA STIPENDI MAGGIO 2019 - NOTA GRU 5305/2019 - AL FIDO PERSONALE 2018 E | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 316,40 | | | RETTIFICA STIPENDI MAGGIO 2019 - NOTA GRU5305/2019 - RETTIFICA ONERI SOCIALI | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 2.679,77 | | | PN generata da doc FITTIZI-2019-79. Numero: PROT 4191. Data: 23/05/2019 - COMANDO | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 236,03 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 27. | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** | **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 11.723,37 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 22. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 1.818,57 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 28. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 13.432,62 | | | RETTIFICA STIPENDI GIUGNO 2019 - NOTA GRU 5308/2019 RETTIFICA AL F/DO | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 2.398,54 | | | RETTIFICA STIPENDI GIUGNO 2019 - NOTA GRU 5308/2019 RETTIFICA AL F/DO | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 11.776,63 | | | RETTIFICA STIPENDI GIUGNO 2019 - NOTA GRU 5308/2019 RETTIFICA AL F/DO | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 220,02 | | | PN generata da doc FITTIZI-2019-92. Numero: PROT-13835. Data: 04/07/2019 | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 2.757,10 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 28. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | -891,94 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 28. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 1.193,59 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 22. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 267,82 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 24. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | -51,15 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 24. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 664,82 | | | NOTA PROT. 6645/2019 - FLUSSI STIPENDIALI LUGLIO 2019 | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 22.439,15 | | | PN generata da doc IPA-2019-53. Numero: 53. Data: 05/08/2019. STORNO | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 1.712,83 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 24. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | -4,85 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 24. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 6.148,56 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 28. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 352,93 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 22. | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | -619,73 | | | RETTIFICHE SCRITTURE STIPENDIALI RELATIVE AL MESE DI AGOSTO 2019 | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 384,60 | | | PN generata da doc FITTIZI-2019-110. Numero: prot-16733. Data: 22/08/2019. prot rettifica | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 7.935,93 | | | RETTIFICA COSTO PER CONGUAGLIO PREMIO INAIL 2019 | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | -283,50 | | | RETTIFICA COSTO PER CONGUAGLIO PREMIO INAIL 2019 | | | |
| 80202030401 | Sopravvenienze passive del personale | 315,93 | | | ESATTA IMPUTAZIONE | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 100,00 | | | RETTIFICHE SCRITTURE STIPENDIALI RELATIVE AL MESE DI AGOSTO 2019 | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 23,80 | | | RETTIFICHE SCRITTURE STIPENDIALI RELATIVE AL MESE DI AGOSTO 2019 | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 1.146,47 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 24. | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 135.301,92 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 23. | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 1.026.366,68 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 24. | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | -1.161.668,60 | | | NOTA PROT. 9122/2019 GRU, RETTIFICHE SOPRAVVENIENZE E DEBITI | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 12.003,94 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 24. | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 3.202,65 | | | nota prot. 774/2020 GRU - comprensiva di Oneri Sociali e imputazione Oneri Sociali relativi | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | -8.881,92 | | | nota prot. 774/2020 GRU - comprensiva di Oneri Sociali e imputazione Oneri Sociali relativi | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | -3.122,02 | | | nota prot. 774/2020 GRU - comprensiva di Oneri Sociali e imputazione Oneri Sociali relativi | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 1.668,96 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 24. | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | -1.668,96 | | | RETTIFICHE STIPENDI MARZO 2020 INDENNITA' COMPETENZA 2019 - NOTA | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 175.533,02 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 23. | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | -108,52 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 23. | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 1.254.854,43 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 24. | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | -184,42 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 24. | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 4.866,55 | | | RETTIFICHE STIPENDI FEBBRAIO 2020 COSTI COMPETENZA 2019 - NOTA | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 301.968,06 | | | RETTIFICHE STIPENDI FEBBRAIO 2020 COSTI COMPETENZA 2019 - NOTA | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | -1.430.094,51 | | | RETTIFICHE STIPENDI FEBBRAIO 2020 COSTI COMPETENZA 2019 - NOTA | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 80.565,08 | | | RETTIFICHE STIPENDI FEBBRAIO 2020 ONERI SOCIALI COMPETENZA 2019 - | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 1.116,13 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 23. | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 58.224,77 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 24. | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | -26.673,05 | | | RETTIFICHE STIPENDI DI GENNAIO 2020, COSTI DI COMPETENZA 2019 - NOTA | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 10.812,44 | | | RETTIFICHE STIPENDI GENNAIO 2020 COSTI COMPETENZA 2019 - NOTA | | | |
| 80202030404 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica | 91.018,00 | | | CORRETTA IMPUTAZIONE COMPETENZE ANNI PRECEDENTI - IMPUTAZIONE | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| **EA0390** | **Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica -** | **1.654** | | | | | | |
| 80202030505 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 246,60 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 18. | | | |
| 80202030505 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | -246,60 | | | RETTIFICA STIPENDI APRILE 2020 COMPETENZA 2019 - NOTA QRU 3508 DEL | | | |
| 80202030505 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 490,11 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 17. | | | |
| 80202030505 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 17.582,18 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 18. | | | |
| 80202030505 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 4.957,72 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 20. | | | |
| 80202030505 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 556,95 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 26. | | | |
| 80202030505 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | -23.586,96 | | | RETTIFICHE STIPENDI MARZO 2020 INDENNITA' COMPETENZA 2019 - NOTA | | | |
| 80202030505 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 8.415,72 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 17. | | | |
| 80202030505 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 51.917,43 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 18. | | | |
| 80202030505 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 3.677,67 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 20. | | | |
| 80202030505 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 26.660,11 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 26. | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202030505 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | -90.670,93 | | | RETTIFICHE STIPENDI FEBBRAIO 2020 COSTI COMPETENZA 2019 NOTA | | | |
| 80202030505 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 1.158,24 | | | RETTIFICHE STIPENDI FEBBRAIO 2020 ONERI SOCIALI COMPETENZA 2019 | | | |
| 80202030505 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica | 495,75 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 26. | | | |
| | | ..... | | | | | | |
| **EA0400** | **Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto -** | **138.753** | | | | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 243,93 | | | RETTIFICA STIPENDI MAGGIO 2019 - NOTA GRU5305/2019 - RETTIFICA ONERI SOCIALI | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 93,78 | | | RETTIFICA STIPENDI GIUGNO 2019 - NOTA GRU 5308/2019 RETTIFICA ONERI SOCIALI | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 271,39 | | | RETTIFICA STIPENDI GIUGNO 2019 - NOTA GRU 5308/2019 RETTIFICA ONERI SOCIALI | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 2.410,81 | | | NOTA PROT. 6645/2019 - FLUSSI STIPENDIALI LUGLIO 2019 | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 229,31 | | | NOTA PROT. 6645/2019 - FLUSSI STIPENDIALI LUGLIO 2019 | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 1.908,99 | | | NOTA PROT. 6645/2019 - FLUSSI STIPENDIALI LUGLIO 2019 | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 5.234,06 | | | RETTIFICHE SCRITTURE STIPENDIALI RELATIVE AL MESE DI AGOSTO 2019 | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 132,22 | | | RETTIFICHE SCRITTURE STIPENDIALI RELATIVE AL MESE DI AGOSTO 2019 | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 654,90 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 27. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 2.408,61 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 22. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 1.052,57 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 28. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 4.834,03 | | | ESATTA IMPUTAZIONE NOTE PROTT. 7359/2019 E 7471/2019 | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 25.948,00 | | | PN generata da doc FITTIZI-2019-117. Numero: prot 12063. Data: 10/10/2019. RIMBORSO | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 157,08 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 28. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 2.166,96 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 22. | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

**valori in €**

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 2.711,50 | | | Corretta imputazione sopravvenienze passive, nota GRU prot.8100/2019 | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 3.060,50 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 22. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 2.026,65 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 28. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 326,61 | | | NOTA PROT. 9122/2019 GRU, RETTIFICHE SOPRAVVENIENZE E DEBITI | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 2.216,54 | | | NOTA PROT. 9122/2019 GRU, RETTIFICHE SOPRAVVENIENZE E DEBITI | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 46,83 | | | PN generata da doc FITTIZI-2019-136. Numero: PROT-23553. Data: 02/12/2019. INPS | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 591,03 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 15. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 13.822,79 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 16. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 487,80 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 21. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 7.093,86 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 27. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 136.839,14 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 22. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 115.605,71 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 28. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 2.104,83 | | | RETTIFICA STIPENDI APRILE 2020 COMPETENZA 2019 - NOTA GRU 3508 DEL | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | -274.440,33 | | | RETTIFICA STIPENDI APRILE 2020 COMPETENZA 2019 - NOTA GRU 3508 DEL | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 6.612,87 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 28. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 2.140,42 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 22. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 1.108,68 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 22. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 5.139,48 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 28. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 91,48 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 21. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 11.356,90 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 22. | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 4.010,32 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 28. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 2.412,83 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 16. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 1.868,03 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 21. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 24.307,07 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 22. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 2.687,84 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 27. | | | |
| 80202030606 | Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto | 16.776,65 | | | PN generata da Record HR raggruppamento 28. | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| **EA0410** | **Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| **EA0420** | **Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica** | **6.162** | | | | | | |
| 80202030808 | Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 6.000,00 | | | PN generata da doc FPR-2019-10. Numero: 10. Data: 07/05/2019 - STORNO TOTALE | | | |
| 80202030808 | Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica | 162,05 | | | ERRATA IMPUTAZIONE CONTABILE PN 11026/2019 | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| **EA0430** | **Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ..... | | | | | | | |
| **EA0440** | **Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi** | **1.055** | | | | | | |
| 80202031010 | Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 462,63 | | | ESATTA IMPUTAZIONE ACQU 2019-3454 E 2019-3455 | | | |
| 80202031010 | Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 592,46 | | | ESATTA IMPUTAZIONE ACQU 2019-3454 E 2019-3455 | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| **EA0450** | **Altre sopravvenienze passive v/terzi** | **1.020.262** | | | | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 502,64 | | | NOTA DOTT. DE MAIO PROT. 10302 DEL 16/05/2019 VERIFICA PARTITARI ATTIVO | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 810,12 | | | NOTA DOTT. DE MAIO PROT. 10302 DEL 16/05/2019 VERIFICA PARTITARI ATTIVO | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 220,80 | | | PN generata da doc ACQU-2019-155. Numero: 47/2018. Data: 31/12/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 158,72 | | | PN generata da doc ACQU-2019-156. Numero: 48/2018. Data: 31/12/2018 11/03/2017 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 156,32 | | | PN generata da doc ACQU-2019-157. Numero: 49/2018. Data: 31/12/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 137,46 | | | PN generata da doc ACQU-2019-158. Numero: 50/2018. Data: 31/12/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 137,46 | | | PN generata da doc ACQU-2019-159. Numero: 51/2018. Data: 31/12/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 137,46 | | | PN generata da doc ACQU-2019-160. Numero: 53/2018. Data: 31/12/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 172,60 | | | PN generata da doc ACQU-2019-161. Numero: 52/2018. Data: 31/12/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 198,54 | | | PN generata da doc ACQU-2019-162. Numero: 54/2018. Data: 31/12/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 159,02 | | | PN generata da doc ACQU-2019-163. Numero: 55/2018. Data: 31/12/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 3.519,11 | | | PN generata da doc FITTIZI-2019-1. Numero: 0073018013138800 3. Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 9.151,73 | | | PN generata da doc FITTIZI-2019-31. Numero: prot-4456. Data: 28/02/2019 Nota rettifica | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 5.328,02 | | | PN generata da doc FITTIZI-2019-32. Numero: prot-4447. Data: 28/02/2019 NOTE | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 537,49 | | | PN generata da doc FITTIZIZ-2019-42. Numero: PROT-2603. Data: 25/03/2019 NOTE | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 329,62 | | | PN generata da doc FITTIZIZ-2019-43. Numero: PROT-2602. Data: 25/03/2019 NOTE | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 25,75 | | | PN generata da doc FITTIZIZ-2019-44. Numero: PROT-2601. Data: 25/03/2019 ESTRATTO | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 8.042,87 | | | PN generata da doc FITTIZIZ-2019-65. Numero: prot-9886. Data: 14/05/2019 Rettifiche | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 5.865,50 | | | PN generata da doc FITTIZIZ-2019-80. Numero: prot-11550. Data: 06/06/2019 Note | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 29.157,96 | | | PN generata da doc ACQU-2019-2778. Numero: 21. Data: 11/06/2019 CONVENZIONE | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 4.293,59 | | | PN generata da doc FITTIZIZ-2019-93. Numero: PROT-13830. Data: 04/07/2019 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 13.038,72 | | | PN generata da doc ACQU-2019-3218. Numero: 10\ CONVENZIONE. Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 740,91 | | | PN generata da doc ACQU-2019-3468. Numero: 20223018P000006554 16. Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 569,74 | | | PN generata da doc ACQU-2019-3469. Numero: 20223018P000006554. Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 28.976,26 | | | PN generata da doc ACQU-2019-3767. Numero: 38. Data: 05/08/2019 CONVENZIONE | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 30.283,39 | | | PN generata da doc ACQU-2019-3768. Numero: 39. Data: 05/08/2019 CONVENZIONE | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 3.643,77 | | | PN generata da doc ACQU-2019-3769. Numero: 40. Data: 05/08/2019 CONVENZIONE | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 9.544,54 | | | PN generata da doc ACQU-2019-3833. Numero: 26-2019/SPOT 9 2018. Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 6.121,03 | | | PN generata da doc ACQU-2019-3834. Numero: 27-2019/SPOT 10 2018. Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 8.096,11 | | | PN generata da doc ACQU-2019-3835. Numero: 28-2019/SPOT 11 2019. Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 30.710,16 | | | PN generata da doc ACQU-2019-3870. Numero: 44. Data: 14/08/2019 SOCCORSO | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 20.161,26 | | | PN generata da doc ACQU-2019-3879. Numero: 158/19. Data: 12/08/2019 SPOT | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 104,50 | | | PN generata da doc FITTIZIZ-2019-107. Numero: 41550. Data: 07/08/2019 VERBALE | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 512,00 | | | PN generata da doc FITT_ATT-2019-3. Numero: 1. Data: 02/09/2019 STORNO TOTALE | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI**

**CONSUNTIVO 2019**

**Azienda**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 17,30 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4031. Numero: 0048113227O6 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 386,06 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4033. Numero: 0048114570O22 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 1.482,39 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4036. Numero: 0048113607O2 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 12,94 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4037. Numero: 0048113701O4 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 512,77 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4038. Numero: 0048120141O4 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 460,42 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4039. Numero: 0048113006O6 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2.208,11 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4040. Numero: 0048113910O7 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 68,05 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4041. Numero: 0048114675O0 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 67,16 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4042. Numero: 0048114603O4 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 67,17 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4043. Numero: 0048115005O0 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 6,97 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4044. Numero: 0048115172O8 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 27,23 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4045. Numero: 0048115360O5 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 82,73 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4046. Numero: 0048115785O8 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 12,94 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4047. Numero: 0048115890O1 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 1.488,07 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4048. Numero: 0048115850I2 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 145,90 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4049. Numero: 0048116432O0 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 490,29 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4050. Numero: 0048116547I4 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 62,22 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4051. Numero: 0048116646O2 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 15,80 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4052. Numero: 0048116672S1 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 199,96 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4053. Numero: 0048116601I8 Data: | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 206,75 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4054. Numero: 0048116601[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 291,40 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4055. Numero: 00481166012[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 297,68 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4056. Numero: 00481166012[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 75,76 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4058. Numero: 00481166012[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 34,38 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4060. Numero: 00481166012[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 332,19 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4063. Numero: 00481137868[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 208,38 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4068. Numero: 00300627072[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 198,64 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4084. Numero: 00300627072[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 33,87 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4085. Numero: 00300625566[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 75,24 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4086. Numero: 00300625566[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 246,42 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4087. Numero: 00300625566[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 1.327,87 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4088. Numero: 00300140700[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 244,38 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4089. Numero: 00300625566[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 86,58 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4090. Numero: 00300625566[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 131,42 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4091. Numero: 00300625566[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 258,82 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4092. Numero: 00300625566[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 19,13 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4093. Numero: 00300625566[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 548,77 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4094. Numero: 00300625565[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 1.339,96 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4095. Numero: 00300625565[illegible] Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 154,57 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4096. Numero: 00300625565[illegible] Data: | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** | **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 624,08 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4097. Numero: 003000255656 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 1.743,61 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4098. Numero: 003000576037 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 457,01 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4099. Numero: 003001811508 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 653,58 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4100. Numero: 003001784838 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 607,29 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4101. Numero: 003001784837 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 79,86 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4102. Numero: 003001784836 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 679,11 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4103. Numero: 003000703566 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 270,40 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4104. Numero: 003000235655 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 58,95 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4105. Numero: 003000235654 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2.237,59 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4106. Numero: 003000057479 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 66,33 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4107. Numero: 004811670811 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 19,13 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4108. Numero: 004811670810 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 493,82 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4109. Numero: 004811670809 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 1.821,78 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4110. Numero: 004811660278 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 289,13 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4111. Numero: 004811660277 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 131,37 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4112. Numero: 004811660126 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 118,29 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4113. Numero: 004811660125 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 37,32 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4114. Numero: 004811660124 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 711,36 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4674. Numero: 18/ 343288 Data: 30/11/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 7.788,56 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4675. Numero: 18/ 343287 Data: 30/11/2018 | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 3.660,00 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4676. Numero: 2/ 37. Data: 31/12/2018 CANONE | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 49.745,18 | | | PN generata da doc FITTIZI-2019-119. Numero: 00720100210380538000 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 504,58 | | | PN generata da doc FITTIZI-2019-120. Numero: 00720100210380630000 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 49.745,18 | | | PAGAMENTO CARTELLA VIOLAZIONE CODICE : 00720100210380538000 F | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 585,83 | | | PN generata da doc ACQU-2019-5224. Numero: 29-2019/SPOT 10B 18 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 754,23 | | | PN generata da doc ACQU-2019-5225. Numero: 30-2019/SPOT 11B 18 Data: | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2.274,64 | | | PN generata da doc ACQU-2019-5320. Numero: 179 AR. Data: 18/11/2019 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 286,29 | | | PN generata da doc FITTIZI-2019-137. Numero: PROT-23552 Data: 02/12/2019 INPS | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 99,70 | | | PN generata da doc FITTIZI-2019-138. Numero: 2305/A/18. Data: 15/11/2019 VIOLAZIONE | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 3.660,00 | | | PN generata da doc ACQU-2019-5877. Numero: 9/14. Data: 06/08/2014 ARRABATTITO F | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 286,29 | | | PN PER CHIUSURA PROVVISRIO BANCARIO 238/2019 PAGAMENTO INPS | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | -90,00 | | | PN A RETTIFICA IMPORTO ENPAM CON SALDO IN A | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | -2,20 | | | PN PER CHIUSURA IMPORTO ARROTONDAMENTO IN A | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 174,00 | | | PN PER COMPENSAZIONE IMPORTO NON CORRETTAMENTE | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** | **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2918 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 2,00 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 0,04 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 0,01 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 0,01 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 0,01 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 0,01 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 0,01 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 0,01 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 0,01 | | | DCA 521/2018 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 202.843,10 | | | RIALLINEAMENTO MATRICE INTERCOMPANY | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 417.555,39 | | | GIACENZA RICONSEGNATA PER INTERVENUTO SALUMENTO DEI | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 5.621,60 | | | RETTIFICA COSTO OIV PER COMPETENZE 2018 PAGATE NEL 2019 nota gru 8/06/2020 | | | |
| 80202031111 | Altre sopravvenienze passive v/terzi | 27.816,00 | | | ADEGUAMENTO COSTI EMAIL DR.SSA BELLANI 22/6/2020 | | | |
| | | | | | | | | |
| **EA0461** | **Insussistenze passive per quote F.S. vincolato** | - | | | | | | |
| *dettaglio* | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ..... | | | | | | | |
| EA0470 | **Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| EA0490 | **Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| EA0500 | **Insussistenze passive v/terzi relative al personale** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| EA0510 | **Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie....* | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| | ..... | | | | | | | |
| EA0520 | **Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica** | - | | | | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

## EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc…) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *descrizione oggetto/fattispecie….* | | | | | | | |
| | ….. | | | | | | | |
| | ….. | | | | | | | |
| **EA0530** | **Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie….* | | | | | | | |
| | ….. | | | | | | | |
| | ….. | | | | | | | |
| **EA0540** | **Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi** | **357** | | | | | | |
| 80202040707 | Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 150,00 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4420. Numero: 805. Data: 06/11/2015 - SOCCORSO | | | |
| 80202040707 | Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi | 207,40 | | | PN generata da doc ACQU-2019-4421. Numero: 450. Data: 13/08/2015 - SOCC STRADALE | | | |
| | ….. | | | | | | | |
| **EA0550** | **Altre Insussistenze passive v/terzi** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie….* | | | | | | | |
| | ….. | | | | | | | |
| | ….. | | | | | | | |
| **EA0560** | **Altri oneri straordinari** | - | | | | | | |
| | *descrizione oggetto/fattispecie….* | | | | | | | |
| | ….. | | | | | | | |
| | ….. | | | | | | | |

**DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI** | **Azienda**

**CONSUNTIVO 2019**

***NB: Per ogni voce di CE riportata, è necessario indicare il valore contabilizzato nel 2019 e dettagliarlo nelle righe sottostanti, fornendo una breve descrizione dell'oggetto o della fattispecie relativa alla posta contabile (aggiungendo righe se necessario). Al fine di evitare un'eccessiva frammentazione degli importi, si raccomanda di aggregare i valori di dettaglio in importi significativi***

valori in €

EA0260 Oneri straordinari

| Voce CE | Descrizione voce CE | Importo CE consuntivo 2019 | Soggetto debitore | Anno di competenza | Oggetto dell'onere straordinario | Stato pagamento | Documento a supporto (es. fattura, sentenza, etc...) | Estremi e data provvedimento aziendale di recepimento (es. delibera) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TOTALE POSTE STRAORDINARIE PASSIVE CONSUNTIVO 2019 (corrispondente al valore di CE) | | 1.860.097 | | | | | | |

| | |
|---|---|
| TOTALE POSTE STRAORDINARIE PASSIVE PRECONSUNTIVO 2019 | 721.756 |
| DELTA | 1.138.341 |

Motivazione Delta Consuntivo - Preconsuntivo

per 203k riallineamento matrice intercompany

per 417k eliminazione giacenza buoni pasto

**DETTAGLIO INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI** — **ARES 118**

**CONSUNTIVO 2019**

valori in €

## Interessi pagati centralmente dalla Regione

| Voci di pagamento | Valore interessi pagati centralmente dalla Regione nel 2019 | Regolarizzazioni riscontrate in contabilità | Voce CE/SP di rilevazione | | Delta | Note |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Cod. Voce CE/SP | Descrizione Voce CE/SP | | |
| | A | B | | | C=(B-A) | |
| INTERESSI APPENDICE ACCORDO PAGAMENTI | 673.969,90 | € 10.467 | | | -€ 663.503 | la differenza era già stata contabiliz |
| INTERESSI ACCORDO PAGAMENTI | 61.907,32 | € 61.907 | | | € - | poi girato a fondo interessi passivi |
| INTERESSI FARMAFACTORING | 292,40 | € 292 | | | € - | poi girato a fondo interessi passivi |
| TOTALE | ***736.170*** | ***72.667*** | | | -€ 663.503 | delta non errato: vedasi riga 8 |

valori in €

## Ulteriori interessi iscritti dall'Azienda

| Descrizione | Valore a CE consuntivo 2019 | Cod. Voce CE | Descrizione Voce CE |
|---|---|---|---|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | - | | |

valori in €

## Interessi relativi all'operazione SAN.IM

| *Costo* | | | *Ricavo* | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Valore interessi SAN.IM | Cod. Voce CE - costo | Descrizione Voce CE - costo | Valore ricavi sterilizzazione SAN.IM | *Cod. Voce CE - ricavo* | *Descrizione Voce CE - ricavo* |
| | | | | | |

**DETTAGLIO GESTIONE MAGAZZINO** **ARES 118**

**CONSUNTIVO 2019**

valori in €

| Classe merceologica | Sottoconto Pdc regionale | Descrizione Sottoconto PdC regionale | Rimanenze iniziali | Carico * | da altre aziende sanitarie conto 50101090202 | Scarico (Consumo) * | Rimanenze Finali |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 50101010101 | Medicinali - con AIC | 0,00 | 30.051,02 | 40.704,09 | 67.796,10 | 2.959,01 |
| | 50101010505 | Soluzioni fisiologiche - con AIC | 2.607,24 | 8.419,35 | 11.926,84 | 21.863,37 | 1.090,06 |
| | 50101010606 | Ossigeno - con AIC | 102,96 | 59.656,63 | | 59.683,17 | 76,42 |
| | 51101030404 | Rim. Materiali di consumo non specifici | 1.066,69 | | | 87,87 | 978,82 |
| | 50101030707 | Disinfettanti ad uso umano e antisettici | 2.818,53 | 2.941,98 | 3.665,23 | 8.166,41 | 1.259,33 |
| | 50101031111 | Dispositivi medici monouso | 140.913,98 | 185.549,84 | 45.339,69 | 248.357,31 | 123.446,20 |
| | 50101031414 | Materiale sanitario non sterile | 35.203,03 | 35.909,82 | 53.475,71 | 102.704,90 | 21.883,66 |
| | 50101090202 | Altri Beni e prodotti sanitari da Aziende | 30.024,34 | | 5125,59 | 12.996,90 | 22.153,03 |
| | 50102010202 | Materiali di guardaroba, di pulizia | 12.236,07 | 14.391,61 | | 4.420,42 | 22.207,26 |
| | 50102010505 | Cancelleria e stampati | 42.956,03 | 50.180,45 | | 62.382,53 | 30.753,95 |
| | 50102010707 | Altri beni e prodotti non sanitari | 35.933,91 | 28.157,66 | | 16.844,53 | 47.247,04 |
| | 50102010707 | Altri beni e prodotti non sanitari (buoni | 417.555,39 | | | 417.555,39 | - |

** Si precisa che i carichi e scarichi infraaziende( ad esempio tra più magazzini ) non devono essere rilevati; degli stessi occorre dare evidenza in termini di valore aggregato*

| SOTTOCONTO PDC | VOCE CE | DESCRIZIONE VOCE CE | VALORE ORDINATO | VALORE CONSEGNATO |
|---|---|---|---|---|
| 50101010101 | | Medicinali - con AIC | 22.263,27 | 22.263,27 |
| 50101010505 | | Soluzioni fisiologiche - con AIC | 8.873,14 | 8.479,12 |
| 50101010606 | | Ossigeno - con AIC | 104.947,34 | 104.947,34 |
| 50101030707 | | Disinfettanti ad uso umano e ant | 2.990,24 | 2.990,24 |
| 50101031111 | | Dispositivi medici monouso | 208.322,40 | 206.938,73 |
| 50101031414 | | Materiale sanitario non sterile | 67.314,28 | 67.232,94 |
| 50102010202 | | Materiali di guardaroba, di pulizia | 19.504,87 | 19.460,90 |
| 50102010505 | | Cancelleria e stampati | 24.101,61 | 24.101,61 |
| 50102010707 | | Altri beni e prodotti non sanitari | 25.165,47 | 25.165,47 |
| 50101012020 | | Prodotti Galenici - senza AIC | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

| PROSPETTO DI DETTAGLIO DELLE EVENTUALI POSTE RETTIFICATIVE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO PORTATO A NUOVO<br>CONSUNTIVO 2019 | ARES 118 |
|---|---|

valori in €

| | Importo | Causa dell'errore determinante |
|---|---|---|
| **DEBITI V/FORNITORI** | | |
| **Debiti verso fornitori** | | |
| Debiti v/fornitori nazionali | | |
| Debiti v/case di cura | | |
| Debiti v/altre strutture accreditate e convenzionate | | |
| Debiti v/medici di medicina generale e pediatri di libera scelta | | |
| Debiti v/farmacie | | |
| Debiti verso fornitori esteri | | |
| Debiti verso professionisti e collaboratori (ad esclusione degli organi direttivi ed istituzionali) | | |
| Debiti per fatture e note di credito da ricevere | | |
| **Debiti verso erogatori sanitari privati per mobilità attiva privata extraregione** | | |
| Debiti verso erogatori sanitari privati per mobilità attiva privata extraregione | | |
| **DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE** | | |
| **Debiti v/istituto tesoriere** | | |
| Debiti verso istituto tesoriere | | |
| Debiti verso istituto tesoriere per anticipazione ordinaria | | |
| Debiti verso istituto tesoriere per anticipazione straordinaria | | |
| **DEBITI TRIBUTARI** | | |
| **Debiti tributari** | | |
| Erario c/Ires | | |
| Erario c/ritenute su lavoro autonomo | | |
| Erario c/ritenute su lavoro dipendente | | |
| Erario c/I.V.A. | | |
| Erario c/ Irap | | |
| Altre imposte e tasse | | |
| **DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE** | | |
| **Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale** | | |
| Debiti verso INPDAP | | |
| Debiti verso INPS lavoratori dipendenti | | |
| Debiti verso INPS lavoratori autonomi | | |
| Debiti verso INAIL | | |
| Debiti verso ENPAM | | |
| Debiti verso ONAOSI | | |
| Debiti verso altri Istituti Previdenziali | | |
| **ALTRI DEBITI** | | |
| **Altri debiti** | | |
| Debiti v/Altri finanziatori (Cessionari) | | |
| Debiti v/società controllate e collegate | | |
| Debiti v/sperimentazioni gestionali | | |
| Debiti verso dipendenti | | |
| Debiti verso personale retribuzioni esercizi precedenti | | |
| Debiti verso personale per rinnovi contrattuali | | |
| Debiti verso personale per rimborsi spese | | |
| Altri debiti verso il personale per ferie maturate e non godute | | |
| Debiti verso organizzazioni sindacali | | |
| Debiti verso organi direttivi ed istituzionali | | |
| Debiti verso assistiti | | |
| Debiti v/gestioni liquidatorie | | |
| Altri debiti diversi | | |
| Debiti al 31/12/2005 | | |
| **ALTRE VOCI DI STATO PATRIMONIALE OGGETTO DI RETTIFICA** | | |
| ..... | | |
| ..... | | |
| ..... | | |

***Note per la compilazione del prospetto:***

***In tale prospetto occorre indicare, per ciascun conto di debito, la causa dell'errore determinante che ha comportato la rettifica del risultato di esercizio portato a nuovo.***

| BILANCIO D'ESERCIZIO 2019 | |
|---|---|
| AZIENDA SANITARIA | ARES 118 |
| DATA COMPILAZIONE | |
| PERIODO | CONSUNTIVO 2019 |
| | |
| | COMPILATORE |
| COGNOME E NOME | Grossi Rossana |
| UFFICIO DI APPARTENENZA | UOC Contabilita' e Bilancio |
| TELEFONO | 0653082427 |
| FAX | |
| E-MAIL | amm.finanza@ares118.it |
| | |
| | FUNZIONARIO REFERENTE |
| COGNOME E NOME | Ventura Gianfranco |
| UFFICIO DI APPARTENENZA | UOC Contabilita' e Bilancio |
| TELEFONO | 0653082324 |
| FAX | |
| E-MAIL | amm.finanza@ares118.it |

**Ricognizione Contenziosi Consuntivo 2019** **ARES 118**

***Valori in €***

**NB. I dati inseriti nel presente prospetto devono essere coerenti con quanto contabilizzato nello SP 2018 e nei CE e SP 2019**

| id | ATTORE/ RICORRENTE | P. Iva/C.F. Attore/Ricorrente | Tipologia di Attore/ricorrente | AUTORITA' GIUDIZIARIA | TOTALE IMPORTO PASSIVITA' |
|---|---|---|---|---|---|
| 479 | Autofficina Pontina srl | | Fornitori_di_Beni_e_Servizi | TAR | |
| 480 | Autofficina Pontina srl | | Fornitori_di_Beni_e_Servizi | CDS | |
| 481 | De Rosa Anna | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | 5.021,38 € |
| 482 | Scardella Iole | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | 5.021,38 € |
| 483 | Nili Elena | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | 5.021,38 € |
| 484 | Baglioni Maria Rosaria | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | 5.021,38 € |
| 485 | Mulattieri Armando | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | 4.859,20 € |
| 486 | Loffreda Domenico | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | 5.021,38 € |
| 487 | Macedonia Antonietta | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | 5.021,38 € |
| 488 | Salvi Silvana | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | 5.021,38 € |
| 489 | Baiocchini Fabio più 32 | | Personale_non_dipendente | TAR | |
| 490 | Merlusca Ioana Adina | | Personale_non_dipendente | Tribunale_Civile | |
| 491 | eredi Fausto Padellini | | Paziente_Utente | Tribunale_Civile | |
| 492 | Abbruzzese Eredi D'Onghia | | Paziente_Utente | Tribunale_Civile | |
| 493 | Ares 118 | | Personale_dipendente | Corte_di_Appello_Civile | |
| 494 | Dragone Roberto | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | 0,00 € |
| 495 | Quagliozzi Antonio | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | |
| 496 | Russo Mariano | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | |
| 497 | Stefano Vita | | Personale_non_dipendente | Tribunale_Civile | |
| 498 | Gianfranco Giovannone Sandra Caramanica Salvatore Iapilone Patrizia Reali | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | 0,00 € |
| 499 | Igliani Dante | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | |
| 500 | Salmasi Tiziana | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | 5.021,38 € |
| 501 | Sposini Lamberto | | Paziente_Utente | Tribunale_Civile | |
| 502 | eredi Maurizio De Vincenzi | | Paziente_Utente | Tribunale_Civile | |
| 503 | Cicchini Onorio | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | |
| 504 | Ares 118 | | | Corte_di_Appello_Civile | |
| 505 | Di Carlo Aniceto | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | |
| 506 | Caliciotti Francesca bianchi gianni Lucio Cerro Ilenia Aresti Augusto Cicchini | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | |
| 507 | Maglia Stefano | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | |
| 508 | Chiusaroli Roberto | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 509 | Pesce Romano | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | |
| 510 | Conte Stefano | | Fornitori_di_Beni_e_Servizi | Tribunale_Civile | 14.000,00 € |
| 511 | Della Vella Carmine | | Personale_non_dipendente | TAR | |
| 512 | Banca Farmafactoring | | | Tribunale_Civile | |
| 418 | Federsanità | | fornitore beni e servizi | Corte d'appello | € 0,00 |
| 420 | Buttà Salvatore | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 0,00 € |
| 421 | Siciliano Claudia | | personale non dipendente | tribunale civile | € 0,00 |
| 423 | Lucaioli Augusto | | personale dipendente | tribunale civile | € 4.383,28 |
| 424 | Eredi Francesco Tomassetti | | altro | tribunale civile | 924.995,00 € |
| 425 | Antonio Capezzuto srl in liquidazione | 01251821003 | fornitore | Corte d'appello | € 38.780,08 |
| 426 | Gelardi Salvatore Francesco +2 eredi Salustri | | paziente/utente | Tribunale civile | € 0,00 |
| 427 | Moretta Claudio | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 14.595,57 € |
| 429 | D'Ajello Fabio | | personale non dipendente | Tribunale civile | 91.014,32 € |
| 430 | Cicchini Onorio Cedrone Bruno Conti Luigi Di Carlo Aniceto Igliani Dante Pesce | | personale dipendente | Corte d'Appello | € 0,00 |
| 431 | Sperduti Maria Grazia | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 5.021,38 € |
| 432 | Reali Gerardo | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 5.021,38 € |
| 435 | De Santis Franco | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 5.021,38 € |
| 436 | Frisoni Mirella | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 5.021,38 € |
| 447 | Carnevale Bruna | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 5.000,00 € |
| 448 | Serra Marianna | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 5.000,00 € |
| 449 | Apruzzese Luciano | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 5.000,00 € |
| 450 | Rosani Maria Pia | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 5.000,00 € |
| 451 | Andreozzi Gabriella | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 5.000,00 € |
| 452 | Iori Luciana | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 5.000,00 € |
| 453 | Ludovisi Aldo | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 5.000,00 € |
| 454 | Ciccolella Vincenzo | | personale dipendente | tribunale civile | € 0,00 |
| 455 | Spedicato Annalisa | | personale non dipendente | tribunale civile | € 3.403,40 |
| 439 | Rovazzani Maria | | personale dipendente | tribunale civile | € 7.634,50 |
| 440 | ANTONINI TONINO, CARPENTIERI TERENZIO, MARIOSI MARIO | | personale dipendente | tribunale civile | € 26.000,00 |
| 441 | Pardi Biancamaria | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 24.000,00 € |
| 443 | Alberton Lino, Saskia, Valentina e Sara quali eredi Saltarelli | | Paziente_Utente | Tribunale_Civile | 1.175.625,00 € |
| 444 | Eredi Bray Luca | | paziente/utente | tribunale civile | € 4.340.000,00 |
| 445 | Pomo Patrizia | | paziente/utente | tribunale civile | € 510.000,00 |
| 456 | Pazienza Marco | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 553.078,20 € |
| 457 | Parisella Mario Bonaldo Stefano Evangelista Danilo | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 14.092,00 € |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 458 | Tomassetti Ettore +4 eredi Tomassetti Francesco | | Paziente_Utente | Tribunale_Civile | 874.665,00 € |
| 459 | Ares 118 | | Personale_dipendente | Corte_di_Cassazione_Civile | € 0,00 |
| 460 | Massimiliano Aparo | | Personale_non_dipendente | Tribunale_Civile | € 17.917,93 |
| 461 | Vanessa Ciampini | | Personale_non_dipendente | Tribunale_Civile | € 8.756,60 |
| 462 | Silvio | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | € 0,00 |
| 463 | Bianchi Amerigo | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 22.500,00 € |
| 464 | Amore Antonio | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 22.500,00 € |
| 465 | Giacomini Mauro Avena Giuseppe Bruno Melaragni Maurizio Tassari Giancarlo | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | € 0,00 |
| 466 | Troia Giovanni Sarro Benedetto Mancini Antonio Giordani Bruno | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | € 0,00 |
| 467 | Vanessa Ciampini | | Personale_non_dipendente | Tribunale_Civile | € 0,00 |
| 468 | Donato Sardilli | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | € 0,00 |
| 469 | Roberto Giannotti | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 24.000,00 € |
| 470 | Ares 118 | | | Corte_di_Cassazione_Civile | € 0,00 |
| 446 | Giachetti eredi Michelangelo Marra | | Paziente_Utente | Tribunale_Civile | 1.000.000,00 € |
| 471 | Ares 118 | | | Corte_di_Appello_Civile | € 0,00 |
| 472 | Ares 118 | | | Corte_di_Appello_Civile | € 0,00 |
| 473 | Ares 118 | | Prefettura di Roma | | 1.400,00 € |
| 474 | VITA STEFANO | | Personale_non_dipendente | Consiglio di Stato | € 0,00 |
| 475 | D'Aiello Fabio | | Personale_non_dipendente | | € 94.194,32 |
| 476 | Marco Cacciarella | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | € 1.010,00 |
| 477 | Viselli Piera | | Personale_dipendente | Tribunale_Civile | € 1.337,00 |
| 478 | Stefano Vita | | Personale_non_dipendente | Tribunale_Civile | € 0,00 |
| 400 | Melilli Roberto | | ex dipendente | Tribunale civile di Roma | € 0,00 |
| 402 | Danilo Testori Alfredo D'Amico Walter Filippini Paolo Pannisco Mario Troiani | | personale dipendente | Tribunale Civile | € 0,00 |
| 403 | Ricci Claudio Carpentieri Terenzio Galanti Giovanni Mariosi Mario Flamini | | personale dipendente | Tribunale Civile | € 0,00 |
| 404 | Gi One spa Exit One spa | | fornitore | Tribunale civile | € 189.279,53 |
| 406 | eredi Conti Gabriel | | paziente utente | Tribunale civile | € 0,00 |
| 407 | eredi augusto Raso | | paziente utente | Tribunale civile | € 0,00 |
| 410 | Fabrizio Laurenzi Marcello Narcisi Roberto Petricca Franco Pittavini Cristina | | personale dipendente | Tribunale civile | € 0,00 |
| 412 | Capozzi Raffaele Ciaravolo Annunziata Ciccolella Vincenzo Favoccia Benedetto | | personale dipendente | Tribunale civile | € 0,00 |
| 413 | domendico di poce riccardo franco emilio Dragone Roberto Dragone Mario | | personale dipendente | Tribunale civile | € 0,00 |
| 414 | Rossi Pia Savelli Emilia Battistini Antonello Valletta Silvio Fabrizi Giampiero | | personale dipendente | Tribunale Civile | € 0,00 |
| 416 | Sanguedolce Claudio Multari Gianluca Meloni Fabio gistri Nadia D'Apice Angelo | | personale non dipendente | Corte d'Appello | € 0,00 |
| 417 | Croce Bianca SRL | | Fornitore Beni e Servizi | TAR Lazio | € 0,00 |
| 219 | Francesco Pescetelli Michele Battimeli Giuseppina Sterlicchio Riccardo | | Personale_Dipendente | Tribunale_Civile | 10.200,00 € |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0 | | | | | | |
| probabile | 100,00% | 14000 | | | | | | 14000 |
| | | 0 | | | | | | |
| | | 0 | | | | | | |
| senza valore | | 0 | | | | | | |
| probabile | 100,00% | 0 | | | | | | 0 |
| senza valore | | 0 | | | | | | |
| senza valore | | 0 | | | | | | |
| probabile | 100,00% | 924995 | | | | | | 924995 |
| remoto | | 0 | | | | | | |
| senza valore | | 0 | | | | | | |
| probabile | 70,00% | 10216,899 | | | | | | 10.216,90 |
| probabile | 50,00% | 45507,16 | | | | | | 45507,16 |
| senza valore | | 0 | | | | | | |
| probabile | 100,00% | 5021,38 | | | | | | 5021,38 |
| probabile | 100,00% | 5021,38 | | | | | | 5021,38 |
| probabile | 100,00% | 5021,38 | | | | | | 5021,38 |
| probabile | 100,00% | 5021,38 | | | | | | 5021,38 |
| probabile | 100,00% | 5000 | | | | | | 5000 |
| probabile | 100,00% | 5000 | | | | | | 5000 |
| probabile | 100,00% | 5000 | | | | | | 5000 |
| probabile | 100,00% | 5000 | | | | | | 5000 |
| probabile | 100,00% | 5000 | | | | | | 5000 |
| probabile | 100,00% | 5000 | | | | | | 5000 |
| e | | 0 | | | | | | |
| possibile | | 0 | | | | | | |
| possibile | | 0 | | | | | | 0 |
| possibile | | 0 | | | | | | |
| probabile | 85,00% | 20400 | | | | | | 20400 |
| probabile | 80,00% | 940500 | | | | | | 940500 |
| remoto | | 0 | | | | | | 0 |
| remoto | | 0 | | | | | | |
| probabile | 20,00% | 110615,64 | | | | | | 110615,64 |
| probabile | 50,00% | 7046 | | | | | | 7.046,00 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| probabile | | 0 | | | | | | 0 |
| senza valore | | 0 | | | | | | |
| possibile | | 0 | | | | | | |
| possibile | | 0 | | | | | | |
| e | | 0 | | | | | | |
| probabile | 85,00% | 19125 | | | | | | 19125 |
| probabile | 85,00% | 19125 | | | | | | 19125 |
| e | | 0 | | | | | | |
| e | | 0 | | | | | | |
| senza valore | | 0 | | | | | | |
| e | | 0 | | | | | | |
| probabile | 85,00% | 20400 | | | | | | 20400 |
| senza valore | | 0 | | | | | | |
| probabile | 60,00% | 600000 | | | | | | 600000 |
| senza valore | | 0 | | | | | | |
| senza valore | | 0 | | | | | | |
| probabile | 70,00% | 980 | | | | | | 980 |
| senza valore | | 0 | | | | | | |
| remoto | | 0 | | | | | | |
| remoto | | 0 | | | | | | |
| remoto | | 0 | | | | | | |
| e | | 0 | | | | | | |
| e | | 0 | | | | | | |
| e | | 0 | | | | | | |
| e | | 0 | | | | | | |
| remoto | | 0 | | | | | | |
| senza valore | | 0 | | | | | | |
| senza valore | | 0 | | | | | | |
| e | | 0 | | | | | | |
| e | | 0 | | | | | | |
| e | | 0 | | | | | | |
| e | | 0 | | | | | | |
| senza valore | | 0 | | | | | | |
| senza valore | | 0 | | | | | | |
| probabile | 100,00% | 10200 | | | | | | 10.200,00 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| remoto | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 100,00% | 6115,82 | | | | | | 6115,82 |
| possibile | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 100,00% | 6862,6 | | | | | | 6862,6 |
| remoto | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 100,00% | 10725,6 | | | | | | 10725,6 |
| possibile | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 80,00% | 8627,208 | | | | | | 8627,208 |
| remoto | 0,00% | 0 | | | | | | |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | | | |
| e | 0,00% | 0 | | | | | | |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 0,00% | 0 | | | | | | 0 |
| probabile | 100,00% | 240000 | | | | | | 240000 |
| remoto | 0,00% | 0 | | | | | | |
| e | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 0,00% | 0 | | | | | | 0 |
| remoto | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 100,00% | 18654,82 | | | | | | 18654,82 |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | | | |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 80,00% | 9289,494 | | | | | | 9289,494 |
| probabile | 70,00% | 8128,30725 | | | | | | 8128,30725 |
| probabile | 100,00% | 0 | | | | | | 0 |
| remoto | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 100,00% | 26005,0099 | | | | | | 26005,0099 |
| senza valore | 95,00% | 24704,7595 | | | | | | |
| probabile | 100,00% | 153451,65 | | | | | | 153451,65 |
| possile | 0,00% | 0 | | | | | | |
| remoto | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 100,00% | 10575,49 | | | | | | 10575,49 |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | | | |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 60,00% | 351058,008 | | | | | | 351058,008 |
| probabile | 100,00% | 417,4 | | | | | | 417,4 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| probabile | 100,00% | 488,68 | | | | | | 488,68 |
| probabile | 100,00% | 660,38 | | | | | | 660,38 |
| | 0,00% | 0 | | | | | | |
| | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 95,00% | 1007,76 | | | | | | 1007,76 |
| probabile | 100,00% | 2652,77 | | | | | | 2652,77 |
| remoto | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 0,00% | 0 | | | | | | 0 |
| probabile | 70,00% | 10233,279 | | | | | | 10233,279 |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 80,00% | 1616,448 | | | | | | 1.616,45 |
| e | 0,00% | 0 | | | | | | |
| remoto | 0,00% | 0 | | | | | | |
| possibile | 0,00% | 0 | | | | | | |
| remoto | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 100,00% | 669664,29 | | | | | | 669664,29 |
| POSSIBILE | 0,00% | 0 | | | | | | |
| POSSIBILE | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 0,00% | 0 | | | | | | 0 |
| probabile | 70,00% | 838,264 | | | | | | 838,264 |
| POSSIBILE | 0,00% | 0 | | | | | | |
| POSSIBILE | 0,00% | 0 | | | | | | |
| possibile | 100,00% | 2749,21 | | | | | | |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 90,00% | 810000 | | | | | | 810000 |
| | 0,00% | 0 | | | | | | |
| | 0,00% | 0 | | | | | | |
| | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 0,00% | 0 | | | | | | 0 |
| probabile | 85,00% | 15660,247 | | | | | | 15660,247 |
| | 0,00% | 0 | | | | | | |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | | | |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | | | |
| e | 0,00% | 0 | | | | | | |
| | 0,00% | 0 | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| probabile | 72,00% | 183582 | | | | | | 183582 |
| e | 0,00% | 0 | | | | | | |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | | | |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 100,00% | 2129,68 | | | | | | 2129,68 |
| probabile | 100,00% | 2769,44 | | | | | | 2769,44 |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | | | |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 95,00% | 559,645 | | | | | | 559,645 |
| probabile | 25,00% | 525000 | | | | | | 525000 |
| probabile | 0,00% | 0 | | | | | | 0 |
| probabile | 80,00% | 416971,2 | | | | | | 416971,2 |
| possibile | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 50,00% | 1853,83 | | | | | | 1853,83 |
| probabile | 50,00% | 2578,63 | | | | | | 2578,63 |
| probabile | 50,00% | 2038,79 | | | | | | 2038,79 |
| probabile | 50,00% | 2105,685 | | | | | | 2105,685 |
| probabile | 50,00% | 4000 | | | | | | 4000 |
| probabile | 50,00% | 2535,375 | | | | | | 2535,375 |
| probabile | 50,00% | 1907,385 | | | | | | 1907,385 |
| probabile | 50,00% | 1428 | | | | | | 1428 |
| PROBABILE | 100,00% | 1200 | | | | | | 1.200,00 |
| senza valore | 50,00% | 2238,545 | | | | | | |
| PROBABILE | 0,00% | 0 | | | | | | - |
| PROBABILE | 0,00% | 0 | | | | | | - |
| POSSIBILE | 0,00% | 0 | | | | | | |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 15,00% | 1324,32 | | | | | | 1.324,32 |
| probabile | 15,00% | 1324,32 | | | | | | 1.324,32 |
| probabile | 100,00% | 8264,4556 | | | | | | 8264,4556 |
| probabile | 100,00% | 769,41 | | | | | | 769,41 |
| probabile | 100,00% | 1219,8 | | | | | | 1219,8 |
| POSSIBILE | 0,00% | 0 | | | | | | |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | | | |
| e | 0,00% | 0 | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| probabile | 30,00% | 2648,64 | | | | | | 2648,64 |
| POSSIBILE | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 50,00% | 62735,6 | | | | | | 62735,6 |
| probabile | 95,00% | 954,275 | | | | | | 954,275 |
| probabile | 0,00% | 0 | | | | | | 0 |
| probabile | 95,00% | 848,5115 | | | | | | 848,5115 |
| POSSIBILE | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 80,00% | 4757183,88 | | | | | | 4757183,88 |
| remoto | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 15,00% | 1324,32 | | | | | | 1324,32 |
| probabile | 10,00% | 1108,901 | | | | | | 1108,901 |
| possibile | 0,00% | 0 | | | | | | |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | | | |
| possibile | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 100,00% | 0 | | | | | | 0 |
| probabile | 92,00% | 777880,47 | | | | | | 777880,47 |
| remoto | 0,00% | - | | | | 565.792,12 | 51601010404 | |
| remoto | 0,00% | 0 | | | | 0 | | |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | 0 | | |
| | 0,00% | 0 | | | | 0 | | |
| probabile | 100,00% | 7303,87 | | | | 0 | | 7303,87 |
| probabile | 100,00% | 1805,54 | | | | 0 | | 1.805,54 |
| probabile | 100,00% | 1433,46 | | | | 0 | | 1.433,46 |
| remoto | 0,00% | 0 | | | | 0 | | |
| e | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 50,00% | 2298 | | | | 0 | | 2298 |
| senza valore | 0,00% | 0 | | | | | | |
| probabile | 100,00% | 959957,29 | | | | 0 | | 959.957,29 |
| probabile | 100,00% | 1.135.000,00 | | | | 1.135.000,00 | 51601010404 | 1.135.000,00 |
| probabile | 100,00% | 998.672,68 | 998.672,68 | 20202050192 | 998.672,68 | | | - |
| probabile | 100,00% | 25.741,96 | 0,00 | 20202050101 | | 25.741,96 | | 25.741,96 |
| probabile | 100,00% | 3.913.970,29 | 2.900.470,63 | 20202050189 | | 1.013.499,66 | | 3.913.970,29 |
| probabile | 100,00% | 3.982.177,00 | 3.982.177,00 | 20202050194 | 3.982.177,00 | | | - |
| probabile | 100,00% | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 20202050191 | | | | 2.000.000,00 |
| | | 0 | 326.452,43 | 20202050197 | 257.405,99 | 300.000,00 | 51601010505 | 369.046,44 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| probabile | 100,00% | 4.504.329,53 | | | | 4.504.329,53 | 51601010598 | |
| probabile | 100,00% | 2.220,14 | | | | 2.220,14 | 51601010598 | |
| probabile | 100,00% | 514.968,88 | | | | 514.968,88 | 51601010598 | |

| Sottoconto PDC SP | Note |
|---|---|
| | |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

| | |
|---|---|
| 20202010101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| 20202010101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| 20202050199 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202010101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| | |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202040101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202050199 | Azioni PAC - numero 417 del |

| | |
|---|---|
| 20202040101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| | |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| | |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| 20202040101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| 20202010101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| 20202050199 | Azioni PAC - numero 417 del |

| | |
|---|---|
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| 20202010101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| | |
| | |
| 20202040101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202010101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| 20202040101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| 20202010101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202010101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| 20202010101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| 20202010101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| 20202040101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |

| | |
|---|---|
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| 20202040101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| 20202050199 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| | |
| | |
| 20202010101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| 20202040101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| | |
| | |
| 20202040101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| | |
| 20202040101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202010101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

| | |
|---|---|
| 20202040101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202010101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202040101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202040101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202050199 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| 20202050199 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202050199 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| 20202050199 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202050199 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| | |

| | |
|---|---|
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| 20202010101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| 20202040101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202040101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| | |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202050199 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202050199 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| | |
| 20202020101 | Azioni PAC - numero 417 del |
| | |
| 20202050199 | Azioni PAC - numero 417 del |
| 20202040102 | |
| 20202050192 | estinzione per corretta imputazior |
| 20202050101 | proveniente da 20202050198 - Fo |
| 20202050189 | Accantonamento viene da 201010 |
| 20202050194 | rilascio del Fondo per sentenza fa |
| 20202050191 | FONDO RISCHI IVA ELITALIANA (ca |
| 20202050197 | accantonamento annuale interess |

| | |
|---|---|
| 20101010199 | Fondo Di Dotazione (partite Dubbi |
| 20101010199 | Fondo Di Dotazione (partite Dubbi |
| 20202010198 | Fondo Svalutazione Crediti |

| Sottoconto | Fondo2019 Avvocatura | Saldo2019 Attuale | Scrittura |
|---|---|---|---|
| 20202010101 | 2.702.279,36 € | 3.196.665,16 | sopravv.attiva 494.385,80 |
| 20202020101 | 411.425,51 | 419.802,32 | sopravv.attiva 8.376,81 |
| 20202040101 | 8.837.175,56 | 8.837.175,56 | nessuna operazione |
| 20202050199 | 996.124,28 | 996.124,28 | nessuna operazione |

gianluca.beorchianigris@bnlmail.com massimo.pirone@bnlmail.com
Il messaggio originale è incluso in allegato.
Identificativo messaggio: opec292.20200618171543.05367.19.1.64@pec.aruba.it

---

**Allegato(i)**

4171_bankit 2019.docx (37 Kb)
4171_chiusura 2019.pdf (54 Kb)
BodyPart.txt (550 bytes)

ARES 118 protocollo esterno entrata 0013688/2020 con data: 07/07/2020 10:42:32