

BILANCIO D'ESERCIZIO 2023

Bilancio 2023

Documento curato dal Servizio Bilancio
Dipartimento Affari Economico Finanziari, Generali ed Amministrativi
Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari
Via De Gasperi, 79 – 38123 Trento
Partita I.V.A. 01429410226

PREMESSA	4
Stato Patrimoniale	5
Conto Economico	9
Rendiconto Finanziario	12
Modello SP - Modello CE	16
1. CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO	42
2. CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO	43
3. DATI IDENTIFICATIVI DELL'AZIENDA	45
4. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI	50
4.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	50
4.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	52
5. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	60
6. RIMANENZE	62
7. CREDITI	65
8. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	75
9. DISPONIBILITÀ LIQUIDE	76
10. RATEI E RISCONTI ATTIVI	77
11. PATRIMONIO NETTO	78
12. FONDI PER RISCHI E ONERI	82
13. FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	104
14. DEBITI	105
15. RATEI E RISCONTI PASSIVI	114
16. CONTI D'ORDINE	115
17. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	117
18. PROVENTI E RICAVI DIVERSI	122
19. ACQUISTI DI BENI	125
20. ACQUISTI DI SERVIZI	127
21. COSTI DEL PERSONALE	141
22. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	147
23. ACCANTONAMENTI	148
24. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	150
25. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	150
26. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	151

PREMESSA

Il Bilancio di Esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario, dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione. È predisposto sulla base delle disposizioni del D. Lgs. n. 118/2011, facendo riferimento al Codice Civile e ai principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto diversamente previsto dallo stesso D. Lgs. n. 118/2011 e ss. mm. ii. e dai successivi decreti ministeriali di attuazione, nonché dalle direttive della Provincia Autonoma di Trento.

Lo Stato Patrimoniale, così come indicato dall'art. 2424 del C.C., è un prospetto contabile a sezioni contrapposte elaborato secondo uno schema a voci obbligatorie, la cui articolazione è fondata sul principio della liquidità/esigibilità crescente. Esso rappresenta la consistenza delle attività, delle passività e del patrimonio netto esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Il Conto Economico evidenzia il risultato economico attribuito al periodo amministrativo. È un prospetto contabile, così come indicato dall'art. 2425 del C.C., strutturato in forma scalare, secondo lo schema a valore e costi della produzione, le cui componenti sono classificate per natura. Oltre al risultato economico finale (utile o perdita d'esercizio), il documento evidenzia i risultati economici intermedi e il contributo al risultato finale apportato dalle diverse aree (gestione caratteristica, gestione finanziaria, gestione straordinaria).

Il Rendiconto Finanziario è il documento nel quale sono riportate le variazioni positive o negative delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio. In particolare tale documento consente di esaminare la dinamica finanziaria dell'Azienda e valutare l'impiego delle risorse finanziarie disponibili.

La funzione della Nota Integrativa è quella di fornire analisi e dettagli dei dati di bilancio richiesti, principalmente, dalle norme sopra citate e da altre leggi; inoltre, fornisce ulteriori informazioni, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, per meglio qualificare e comprendere i dati del bilancio stesso.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto finanziario, e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario, la Nota Integrativa e i Modelli SP e CE sono stati predisposti in unità di Euro e decimali, senza alcun arrotondamento, come richiesto dalle linee guida ministeriali per l'applicazione di quanto previsto dal Decreto del Ministero della Salute n. 23 del 24 maggio 2019 "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale" (pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 147 del 25 giugno 2019).

In applicazione a quanto disposto dall'art. 39 comma 1 della Legge Provinciale n. 16 del 23.07.2010, il termine per l'adozione del Bilancio d'Esercizio è il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento.

Si precisa che l'esercizio 2023 rappresenta la prima annualità chiusa utilizzando il nuovo sistema informativo amministrativo contabile SAP. Questo ha imposto particolare attenzione nella corretta ed omogenea rilevazione dei fatti di gestione, nonché nella migrazione dei dati dal vecchio al nuovo applicativo e nei controlli di fine anno. Si evidenzia, che la sostituzione del gestionale contabile ha interessato molti ambiti operativi aziendali, tra cui: la contabilità generale, la contabilità analitica, la contabilità di magazzino, la contabilità clienti e fornitori, la fiscalità, il ciclo attivo e la gestione degli incassi, il ciclo passivo e la gestione dei pagamenti, le immobilizzazioni, l'operatività degli acquisti e l'ambito della logistica.

La gestione di tali processi con il nuovo strumento informatico ERP-SAP ha l'obiettivo di garantire l'integrazione dei dati di natura economica, finanziaria, fiscale, gestionale e logistica attraverso un'elevata standardizzazione applicativa e questo ha comportato uno sforzo importante da parte di tutte le strutture aziendali interessate, nella fase di mappatura dei vari processi aziendali, nel settaggio degli automatismi operativi, nella fase di migrazione dei dati dal vecchio al nuovo software, nel controllo del corretto funzionamento delle nuove applicazioni in ambiente di produzione, dopo l'esito positivo in ambiente di test. Questa tipologia di attività, necessaria ed indispensabile, ha generato un inevitabile ritardo rispetto al consueto calendario di chiusura del progetto di bilancio.

L'art. 2364, comma 2, del Codice Civile, prevede l'applicazione di un maggior termine per l'approvazione del bilancio di esercizio nel caso di particolari esigenze, tra le quali rientra, per prassi, la variazione del sistema amministrativo contabile che costituisce una delle cause legittimanti il differimento. Tenuto conto sia della sovrapposibilità tra Codice Civile e Decreto Legislativo n. 118/2011, per quanto attiene al lasso temporale a disposizione per la redazione e l'approvazione del bilancio, sia il generale richiamo al Codice Civile ed ai principi contabili, per tutto quanto non espressamente normato dal D. Lgs. n. 118/2011, si è ritenuto ragionevole considerare per analogia l'applicazione anche all'Azienda del concetto di maggior termine di cui al citato articolo del codice civile.

Alla luce di tali considerazioni, il Direttore Generale, con propria Delibera n. 303 del 30.04.2023, ha preso atto della chiusura del progetto di Bilancio d'Esercizio 2023 e della definizione dell'utile di esercizio, pari ad Euro 40.226,47=, come risulta dai prospetti di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto Finanziario allegati alla stessa, disponendo l'adozione del Bilancio d'Esercizio 2023 entro la data del 31 maggio 2024.

BILANCIO D'ESERCIZIO 2023 STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

VOCI		Importi in €uro		Variazione 2023/2022	
		2023	2022	Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali		8.622.339,40	7.232.976,49	1.389.362,91	19,21%
1) Costi d'impianto e di ampliamento		-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		4.838.833,24	2.638.974,29	2.199.858,95	83,36%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		514.962,00	-	514.962,00	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali		3.268.544,16	4.594.002,20	1.325.458,04	-28,85%
II Immobilizzazioni materiali		427.749.141,87	440.878.238,49	13.129.096,62	-2,98%
1) Terreni		3.108,23	3.108,23	-	0,00%
a) Terreni disponibili		3.108,23	3.108,23	-	0,00%
b) Terreni indisponibili		-	-	-	-
2) Fabbricati		363.759.792,70	381.480.233,15	17.720.440,45	-4,65%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		-	-	-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		363.759.792,70	381.480.233,15	17.720.440,45	-4,65%
3) Impianti e macchinari		-	-	-	-
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		21.178.344,36	24.026.619,71	2.848.275,35	-11,85%
5) Mobili e arredi		1.486.442,56	1.232.924,25	253.518,31	20,56%
6) Automezzi		1.204.266,49	2.114.763,43	910.496,94	-43,05%
7) Oggetti d'arte		1.783.678,80	1.755.076,62	28.602,18	1,63%
8) Altre immobilizzazioni materiali		1.920.913,21	2.561.695,67	640.782,46	-25,01%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		36.412.595,52	27.703.817,43	8.708.778,09	31,44%
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)		52.536.523,56	53.148.531,58	612.008,02	-1,15%
1) Crediti finanziari					
a) Crediti finanziari v/Stato					
b) Crediti finanziari v/Regione					
c) Crediti finanziari v/partecipate					
d) Crediti finanziari v/altri					
2) Titoli					
a) Partecipazioni					
b) Altri titoli					
TOTALE A)		488.908.004,83	501.259.746,56	12.351.741,73	-2,46%
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze		40.329.546,39	40.192.240,82	137.305,57	0,34%
1) Rimanenze beni sanitari		39.652.606,94	39.417.792,97	234.813,97	0,60%
2) Rimanenze beni non sanitari		676.939,45	774.447,85	97.508,40	-12,59%
3) Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	#DIV/0!
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	#DIV/0!
II Crediti (con separata indicaz., per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		556.061.156,43	549.867.817,03	6.193.339,40	1,13%
1) Crediti v/Stato					
a) Crediti v/Stato - parte corrente					
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti					
2) Crediti v/Stato - altro					
b) Crediti v/Stato - investimenti					

VOCI			Importi in Euro		Variazione 2023/2022	
			2023	2022	Importo	%
c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/prefetture	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	393.859.952,71	107.020.824,06	500.880.776,77	464.295.106,45	36.585.670,32	7,88%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corr.	340.506.811,48	-	340.506.811,48	273.337.864,76	67.168.946,72	24,57%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	340.076.311,48	-	340.076.311,48	273.242.364,76	66.833.946,72	24,46%
a) Crediti v/Reg. o Prov. Aut. per finanz. sanit. ordinario corr.	142.389.830,92	-	142.389.830,92	131.441.816,92	10.948.014,00	8,33%
b) Crediti v/Reg. o Prov. Aut. per finanz. sanit. agg. Corr. LEA	-	-	-	-	-	-
c) Crediti v/Reg. o Prov. Aut. per finanz. san. agg. Corr. extra LEA	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/Reg. o Prov. Autonoma per spesa corr. - altro	197.686.480,56	-	197.686.480,56	141.800.547,84	55.885.932,72	39,41%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	430.500,00	-	430.500,00	95.500,00	335.000,00	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	53.353.141,23	107.020.824,06	160.373.965,29	190.957.241,69	30.583.276,40	-16,02%
1) Crediti v/Reg. o Prov. Aut. per finanziamento per investimenti	53.353.141,23	107.020.824,06	160.373.965,29	190.957.241,69	30.583.276,40	-16,02%
2) Crediti v/Reg. o Prov. Aut. per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Reg. o Prov. Aut. per ricost. risorse da invest. eserc. preced.	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	154.104,83	-	154.104,83	178.910,57	24.805,74	-
4) Crediti v/Aziende sanit. pubbl. e acconto quota FSR da distrib.	2.996.530,15	-	2.996.530,15	2.514.637,18	481.892,97	19,16%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	2.996.530,15	-	2.996.530,15	2.514.637,18	481.892,97	19,16%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Reg.	-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/Erario	582.974,84	-	582.974,84	520.372,09	62.602,75	12,03%
7) Crediti v/altri	35.156.726,44	5.355,00	35.162.081,44	66.084.091,34	30.922.009,90	-46,79%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
IV Disponibilità liquide			130.585.314,90	100.781.173,95	29.804.140,95	29,57%
1) Cassa			7.248,00	120.518,99	113.270,99	-93,99%
2) Istituto Tesoriere			130.432.198,40	100.657.477,92	29.774.720,48	29,58%
3) Tesoreria Unica			-	-	-	-
4) Conto corrente postale			145.868,50	3.177,04	142.691,46	4491,33%
TOTALE B)			726.976.017,72	690.841.231,80	36.134.785,92	5,23%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			-	-	-	-
II Risconti attivi			897.920,59	109.987,43	787.933,16	716,38%
TOTALE C)			897.920,59	109.987,43	787.933,16	716,38%
TOTALE ATTIVO (A + B + C)			1.216.781.943,14	1.192.210.965,79	24.570.977,35	2,06%
D) CONTI D'ORDINE			39.146.795,70	38.313.958,75	832.836,95	
D.1) Canoni di leasing ancora da pagare						
D.2) depositi cauzionali						
D.3) beni in comodato			39.146.795,70	38.313.958,75	832.836,95	
D.4) altri conti d'ordine						

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

VOCI	Importi in €uro		Variazione 2023/2022	
	2023	2022	Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	15.266.058,38	15.266.058,38	-	0,00%
II Finanziamenti per investimenti	640.571.136,32	628.108.514,84	12.462.621,48	1,98%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	86.356.852,53	95.675.142,97	9.318.290,44	-9,74%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	74.071.616,07	69.898.652,52	4.172.963,55	-
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	-	-	-	-
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	74.071.616,07	69.898.652,52	4.172.963,55	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	425.771.933,38	407.734.049,53	18.037.883,85	4,42%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	830.071,77	880.857,09	50.785,32	-5,77%
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	53.540.662,57	53.919.812,73	379.150,16	-
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	5.563.584,61	7.072.919,82	- 1.509.335,21	-
IV Altre riserve	7.406.975,09	6.719.180,29	687.794,80	10,24%
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	865.205,46	829.395,25	35.810,21	4,32%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	40.226,47	35.810,21	4.416,26	12,33%
TOTALE A)	669.713.186,33	658.031.878,79	11.681.307,54	1,78%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-
2) Fondi per rischi	77.744.920,62	111.912.648,80	34.167.728,18	-30,53%
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	74.488.904,56	39.866.501,02	34.622.403,54	86,85%
5) Altri fondi oneri	49.894.919,47	41.407.245,44	8.487.674,03	20,50%
TOTALE B)	202.128.744,65	193.186.395,26	8.942.349,39	4,63%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
1) Premi operosità	3.925.171,62	3.870.330,69	54.840,93	1,42%
2) TFR personale dipendente Fondi per rischi	-	-	-	-
TOTALE C)	3.925.171,62	3.870.330,69	54.840,93	1,42%
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
1) Mutui passivi	-	-	-	-
2) Debiti v/Stato	4.640.781,50	-	4.640.781,50	13.937.769,30 - 9.296.987,80 -66,70%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	27.990.715,81	-	27.990.715,81	47.422.455,47 - 19.431.739,66 -40,98%
4) Debiti v/Comuni	1.765.076,61	-	1.765.076,61	232.357,72 1.532.718,89 659,64%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	837.185,54	-	837.185,54	785.211,66 51.973,88 6,62%
a) Deb. v/az. San. Pubbl. della Reg. per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-
b) Deb. v/az. San. Pubbl. della Reg. per finaz. san. agg. Corr. LEA	-	-	-	-
c) Deb. v/az. San. Pubbl. della Reg. per finaz. san. agg. Corr. extra LEA	-	-	-	-
d) Deb. v/aziende Sanitarie Pubbl. della Reg. per altre prestazioni	-	-	-	-
e) Deb. v/az. San. Pubbl. della Reg. per vers. a Patrimonio Netto	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	837.185,54	-	837.185,54	785.211,66 51.973,88 6,62%
6) Debiti v/società partecip. e/o enti dipend. della Regione	-	-	-	-

VOCI			Importi in €uro		Variazione 2023/2022	
			2023	2022	Importo	%
7) Debiti v/fornitori	172.828.478,49	-	172.828.478,49	134.445.575,64	38.382.902,85	28,55%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-	-	-
9) Debiti tributari	29.874.837,05	-	29.874.837,05	36.164.354,93	6.289.517,88	-17,39%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenz., assistenziali e sicurezza sociale	39.210.753,12	-	39.210.753,12	24.414.620,23	14.796.132,89	60,60%
12) Debiti v/altri	64.147.851,37	- 280.838,95	63.867.012,42	79.720.016,10	15.853.003,68	-19,89%
TOTALE D)			341.014.840,54	337.122.361,05	3.892.479,49	1,15%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI						
I Ratei Passivi			-	-	-	#DIV/0!
II Risconti passivi			-	-	-	#DIV/0!
TOTALE E)			-	-	-	#DIV/0!
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A + B + C + D + E)			1.216.781.943,14	1.192.210.965,79	24.570.977,35	2,06%
F) CONTI D'ORDINE			331.886.980,82	335.082.484,85	3.195.504,03	
F.1) Canoni leasing ancora da pagare						
F.2) Depositi cauzionali						
F.3) Beni in comodato			273.683.720,53	263.221.296,11	10.462.424,42	
F.4) Altri conti d'ordine			58.203.260,29	71.861.188,74	13.657.928,45	

CONTO ECONOMICO

VOCI	Importi in €uro		Variazione 2023/2022	
	2023	2022	Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	1.409.167.194,54	1.336.302.320,32	72.864.874,22	5,45%
a) Contributi in c/esercizio - da Reg. o Prov. Aut. per quota Fondo Sanit. Regionale	1.183.539.165,69	1.143.306.442,82	40.232.722,87	3,52%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	224.927.545,72	192.317.691,32	32.609.854,40	16,96%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Reg. o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris. agg. da bilancio a titolo di copertura LEA	165.376.064,00	160.272.564,42	5.103.499,58	3,18%
3) Contributi da Reg. o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris. agg. da bil. a titolo di copertura extra LEA	19.860.000,00	19.710.000,00	150.000,00	0,76%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	4.320.000,00	5.000.000,00	- 680.000,00	-13,60%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	35.371.481,72	7.335.126,90	28.036.354,82	382,22%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	443.066,67	466.548,18	- 23.481,51	-5,03%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione ad altri soggetti pubblici	213.000,00	466.548,18	- 253.548,18	-54,35%
4) da privati	230.066,67	-	230.066,67	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	257.416,46	211.638,00	45.778,46	-
2) RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	- 2.802.151,26	- 2.800.000,00	- 2.151,26	0,08%
3) UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINC. DI ES. PRECED.	4.601.007,64	16.786.811,72	- 12.185.804,08	-72,59%
4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANIT. A RILEVANZA SANIT.	98.788.351,96	80.794.949,25	17.993.402,71	22,27%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad az. sanitarie pubbl.	77.983.497,76	60.704.892,08	17.278.605,68	28,46%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	14.198.619,78	13.230.316,81	968.302,97	7,32%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	6.606.234,42	6.859.740,36	- 253.505,94	-3,70%
5) CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	19.218.933,30	77.895.948,53	- 58.677.015,23	-75,33%
6) COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)	20.572.182,60	19.422.561,86	1.149.620,74	5,92%
7) QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA NELL'ESERCIZIO	36.920.423,22	36.748.436,87	171.986,35	0,47%
8) INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	1.500,00	- 1.500,00	-
9) ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.919.008,88	2.225.935,05	- 306.926,17	-13,79%
TOTALE A)	1.588.384.950,88	1.567.378.463,60	21.006.487,28	1,34%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) ACQUISTI DI BENI	219.781.742,28	209.194.616,37	10.587.125,91	5,06%
a) Acquisti di beni sanitari	213.943.779,29	203.492.116,76	10.451.662,53	5,14%
b) Acquisti di beni non sanitari	5.837.962,99	5.702.499,61	135.463,38	2,38%
2) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	564.570.175,64	544.852.418,47	19.717.757,17	3,62%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	63.228.464,64	62.626.559,81	601.904,83	0,96%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	68.157.774,32	66.483.789,53	1.673.984,79	2,52%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	41.494.004,87	38.089.198,71	3.404.806,16	8,94%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	170.804,73	172.150,51	- 1.345,78	-0,78%

VOCI	Importi in €		Variazione 2023/2022	
	2023	2022	Importo	%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	10.708.096,48	12.417.964,85	- 1.709.868,37	-13,77%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.982.182,54	6.772.381,19	209.801,35	3,10%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	117.491.232,93	101.602.546,71	15.888.686,22	15,64%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	6.976.740,69	6.081.372,61	895.368,08	14,72%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	8.552.780,00	6.545.462,00	2.007.318,00	30,67%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	2.866.193,98	2.485.098,35	381.095,63	15,34%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	13.446.046,67	13.677.655,06	- 231.608,39	-1,69%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	177.598.642,85	185.330.871,90	- 7.732.229,05	-4,17%
m) Compartecipazione al personale per attività Libero-prof. (intramoenia)	11.333.530,31	10.572.033,21	761.497,10	7,20%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	7.921.642,95	6.380.305,45	1.541.337,50	24,16%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestaz. di lavoro san. e sociosan.	17.261.655,96	12.379.715,44	4.881.940,52	39,43%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	10.380.381,72	13.235.313,14	- 2.854.931,42	-21,57%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	122.057.307,63	119.819.864,61	2.237.443,02	1,87%
a) Servizi non sanitari	115.608.012,07	113.389.427,26	2.218.584,81	1,96%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.209.187,21	3.473.323,65	- 264.136,44	-7,60%
c) Formazione	3.240.108,35	2.957.113,70	282.994,65	9,57%
4) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	21.813.816,35	20.132.035,23	1.681.781,12	8,35%
5) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	21.325.792,94	21.531.349,84	- 205.556,90	-0,95%
6) COSTI DEL PERSONALE	499.628.458,77	494.459.973,95	5.168.484,82	1,05%
a) Personale dirigente medico	163.822.947,23	161.806.969,61	2.015.977,62	1,25%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	16.812.545,58	15.760.097,15	1.052.448,43	6,68%
c) Personale comparto ruolo sanitario	203.499.214,97	205.239.301,03	- 1.740.086,06	-0,85%
d) Personale dirigente altri ruoli	4.241.519,60	3.471.693,02	769.826,58	22,17%
e) Personale comparto altri ruoli	111.252.231,39	108.181.913,14	3.070.318,25	2,84%
7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.241.834,33	3.549.111,15	692.723,18	19,52%
8) AMMORTAMENTI	36.813.930,54	36.690.298,57	123.631,97	0,34%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.146.475,49	2.038.323,70	108.151,79	5,31%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	23.164.795,97	23.040.114,35	124.681,62	0,54%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.502.659,08	11.611.860,52	- 109.201,44	-0,94%
9) SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI	1.019.849,20	1.651.607,86	- 631.758,66	-38,25%
10) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 142.941,72	- 1.456.653,13	1.313.711,41	-90,19%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 240.422,24	- 1.510.101,92	1.269.679,68	-84,08%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	97.480,52	53.448,79	44.031,73	82,38%
11) ACCANTONAMENTI	65.404.924,85	86.113.225,49	- 20.708.300,64	-24,05%
a) Accantonamenti per rischi	9.789.156,67	56.318.605,78	- 46.529.449,11	-82,62%
b) Accantonamenti per premio operosità	260.352,01	281.170,13	- 20.818,12	-7,40%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	39.257.626,75	12.689.446,11	26.568.180,64	209,37%
d) Altri Accantonamenti	16.097.789,42	16.824.003,47	- 726.214,05	-4,32%
TOTALE B)	1.556.514.890,81	1.536.537.848,41	19.977.042,40	1,30%

VOCI	Importi in Euro		Variazione 2023/2022	
	2023	2022	Importo	%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	31.870.060,07	30.840.615,19	1.029.444,88	3,34%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) INTERESSI ATTIVI ED ALTRI PROVENTI FINANZIARI	303.582,88	50.068,38	253.514,50	506,34%
2) INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-	51,38	51,38	-100,00%
TOTALE C)	303.582,88	50.017,00	253.565,88	506,96%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) RIVALUTAZIONI	-	-	-	-
2) SVALUTAZIONI	-	-	-	-
TOTALE D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) PROVENTI STRAORDINARI	23.817.588,48	21.472.010,43	2.345.578,05	10,92%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	23.817.588,48	21.472.010,43	2.345.578,05	10,92%
2) ONERI STRAORDINARI	21.308.331,55	16.960.015,54	4.348.316,01	25,64%
a) Minusvalenze	150.483,35	120.530,62	29.952,73	24,85%
b) Altri oneri straordinari	21.157.848,20	16.839.484,92	4.318.363,28	25,64%
TOTALE E)	2.509.256,93	4.511.994,89	- 2.002.737,96	-44,39%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	34.682.899,88	35.402.627,08	- 719.727,20	-2,03%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	34.228.491,41	34.966.138,87	- 737.647,46	-2,11%
a) Irap relativa a personale dipendente	32.677.280,12	33.369.320,60	- 692.040,48	-2,07%
b) Irap relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	684.621,71	727.514,92	- 42.893,21	-5,90%
c) Irap relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	866.589,58	869.303,35	- 2.713,77	-0,31%
d) Irap relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	414.182,00	400.678,00	13.504,00	3,37%
3) ACCANTONAMENTO A FONDO IMPOSTE (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	#DIV/0!
TOTALE Y)	34.642.673,41	35.366.816,87	- 724.143,46	-2,05%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	40.226,47	35.810,21		

RENDICONTO FINANZIARIO

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2023	ANNO 2022	DIFF. 2023- 2022
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE				
Risultato di esercizio		40.226,47	35.810,21	4.416,26
(+)	Ammortamenti Fabbricati	23.164.795,97	23.040.114,35	124.681,62
(+)	Ammortamenti Altre Immobilizzazioni Materiali	11.502.659,08	11.611.860,52	-109.201,44
(+)	Ammortamenti Altre Immobilizzazioni Immateriali	2.146.475,49	2.038.323,70	108.151,79
Ammortamenti		36.813.930,54	36.690.298,57	123.631,97
(-)	Utilizzo Finanziamenti per Investimenti	-36.920.423,22	-36.748.436,87	-171.986,35
(-)	utilizzo Fondi Riserva: Investimenti, Incentivi al Personale, Successioni e Donazioni, Plusvalenze da Reinvestire	-	-	-
		-36.920.423,22	-36.748.436,87	-171.986,35
(+)	Accantonamenti SAI	260.352,01	281.170,13	-20.818,12
(-)	Pagamenti SAI	-205.511,08	-483.433,73	277.922,65
(+)	Accantonamenti TFR	-	-	-
(-)	Pagamenti TFR	-	-	-
Premio Operosità Medici SAI + TFR		54.840,93	-202.263,60	257.104,53
(+/-)	Rivalutazioni/Svalutazioni di Attività Finanziarie	-	-	-
(+)	Accantonamenti a Fondi Svalutazioni	1.010.217,85	1.316.493,86	-306.276,01
(-)	Utilizzo Fondi Svalutazione	0,00	-228.995,90	228.995,90
Fondi Svalutazione di Attività		1.010.217,85	1.087.497,96	-77.280,11
(+)	Accantonamenti a Fondi per Rischi e Oneri	65.144.572,84	85.832.055,36	-20.687.482,52
(-)	Utilizzo Fondi per Rischi ed Oneri	-56.202.223,45	-30.196.274,88	-26.005.948,57
Fondo per Rischi e Oneri Futuri		8.942.349,39	55.635.780,48	-46.693.431,09
TOTALE Flusso di CCN della Gestione Corrente		9.941.141,96	56.498.686,75	-46.557.544,79
(+)/(-)	Aumento/Diminuzione Debiti v/Regione e Provincia Autonoma, esclusa la variazione relativa a Debiti per Acquisto di Beni Strumentali	-19.431.739,66	16.336.202,39	-35.767.942,05
(+)/(-)	Aumento/Diminuzione Debiti v/Comune	1.532.718,89	-156.905,52	1.689.624,41
(+)/(-)	Aumento/Diminuzione Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche	51.973,88	147.377,51	-95.403,63
(+)/(-)	Aumento/Diminuzione Debiti v/ARPA	0,00	0,00	0,00
(+)/(-)	Aumento/Diminuzione Debiti v/Fornitori	38.382.902,85	15.216.198,92	23.166.703,93
(+)/(-)	Aumento/Diminuzione Debiti Tributarî	-6.289.517,88	3.290.481,22	-9.579.999,10
(+)/(-)	Aumento/Diminuzione Debiti v/Istituti di Previdenza	14.796.132,89	4.167.330,10	10.628.802,79
(+)/(-)	Aumento/Diminuzione Altri Debiti	-25.149.991,48	27.492.443,14	-52.642.434,62
Aumento/Diminuzione Debiti (escl. forn. di immob. e c/c Bancari e Istituto		3.892.479,49	66.493.127,76	-62.600.648,27
Aumento/Diminuzione Ratei e Risconti Passivi		0,00	0,00	0,00
(+)/(-)	Diminuzione/Aumento Crediti Parte Corrente v/Stato Quote Indistinte	-9.989,00	0,00	-9.989,00
(+)/(-)	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	-67.168.946,72	-102.751.248,26	35.582.301,54
(+)/(-)	Diminuzione/Aumento Crediti Parte Corrente v/Comune	24.806	18.176	42.981
(+)/(-)	Diminuzione/Aumento Crediti Parte Corrente v/ASL/AO	-481.892,97	1.341.752,54	-1.823.645,51
(+)/(-)	Diminuzione/Aumento Crediti Parte Corrente v/ARPA	-	-	-
(+)/(-)	Diminuzione/Aumento Crediti Parte Corrente v/Erario	-62.602,75	21.505,54	-84.108,29
(+)/(-)	Diminuzione/Aumento Crediti Parte Corrente v/Altri	30.921.980,39	-42.919.532,41	73.841.512,80
(+)/(-) Diminuzione/Aumento di Crediti		-36.776.645,31	-144.325.698,26	107.549.052,95
(+)/(-)	Diminuzione/Aumento del Magazzino	-137.305,57	-1.121.539,13	984.233,56
(+)/(-)	Diminuzione/Aumento di Acconti a Fornitori per Magazzino	-	-	-
(+)/(-) Diminuzione/Aumento Rimanenze		-137.305,57	-1.121.539,13	984.233,56
(+)/(-) Diminuzione/Aumento Ratei e Risconti Attivi		-787.933,16	487.081,52	-1.275.014,68
A - Totale Operazioni di Gestione Reddittuale		-23.868.262,59	-21.968.341,36	-1.899.921,23

Continua →

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2023	ANNO 2022	DIFF. 2023- 2022
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		-	-	-
(-)	Acquisto Costi di Impianto e Ampliamento	-	-	-
(-)	Acquisto Costi di Ricerca e Sviluppo	-	-	-
(-)	Acquisto Diritti di Brevetto e Diritti di Utilizzazione delle Opere dell'Ingegno	-2.963.815,50	-1.460.153,54	-1.503.661,96
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali in Corso	-514.962,00	0,00	-514.962,00
(-)	Acquisto Altre Immobilizzazioni Immateriali	-59.621,27	-2.279.547,32	2.219.926,05
Acquisto Immobilizzazioni Immateriali		-3.538.398,77	-3.739.700,86	201.302,09
(+)	Valore Netto Contabile Costi di Impianto e Ampliamento Dismessi	-	-	-
(+)	Valore Netto Contabile Costi di Ricerca e Sviluppo Dismessi	-	-	-
(+)	Valore Netto Contabile Diritti di Brevetto e Diritti di Utilizzazione delle Opere dell'Ingegno Dismessi	-	-	-
(+)	Valore Netto Contabile Immobilizzazioni Immateriali in Corso dismesse	-	-	-
(+)	Valore Netto Contabile Immobilizzazioni Altre Immateriali dismesse	2.560,00	0,00	2.560,00
Valore Netto Contabile Immobilizzazioni Immateriali Dismesse		2.560,00	0,00	2.560,00
(-)	Acquisto Terreni	-	-	0
(-)	Acquisto Fabbricati	-5.536.431,01	-12.419.487,57	6.883.056,56
(-)	Acquisto Impianti e Macchinari	-	-	-
(-)	Acquisto Attrezzature Sanitarie e Scientifiche	-6.589.929,62	-9.373.190,03	2.783.260,41
(-)	Acquisto Mobili e Arredi	-526.447,45	-521.003,60	-5.443,85
(-)	Acquisto Automezzi	-767,38	-20.953,50	20.186,12
(-)	Acquisto Altri Beni Materiali	-295.325,65	-376.762,77	81.437,12
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali in Corso	0,00	3.612.476	3.612.476,15
Acquisto Immobilizzazioni Materiali		-12.948.901,11	-26.323.873,62	13.374.972,51
(+)	Valore Netto Contabile Terreni Dismessi	-	-	-
(+)	Valore Netto Contabile Fabbricati Dismessi	92.075	0,00	92.075,49
(+)	Valore Netto Contabile Impianti e Macchinari Dismessi	-	-	-
(+)	Valore Netto Contabile Attrezzature Sanitarie e Scientifiche dismesse	55.260,41	110.911,09	-55.650,68
(+)	Valore Netto Contabile Mobili e Arredi Dismessi	0,00	556	-555,96
(+)	Valore Netto Contabile Automezzi Dismessi	-	-	-
(+)	Valore Netto Contabile Altri Beni Materiali Dismessi	587,08	9.063,57	-8.476,49
Valore Netto Contabile Immobilizzazioni Materiali Dismesse		147.922,98	120.530,62	27.392,36
(-)	Acquisto Crediti Finanziari	-3.371.862,33	-6.543.876,76	3.172.014,43
(-)	Acquisto Titoli	-	-	-
Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		-3.371.862,33	-6.543.876,76	3.172.014,43
(+)	Valore Netto Contabile Crediti Finanziari Dismessi	3.884.951,36	2.616.864,25	1.268.087,11
(+)	Valore Netto Contabile Titoli Dismessi	-	-	-
Valore Netto Contabile Immobilizzazioni Finanziarie Dismesse		3.884.951,36	2.616.864,25	1.268.087,11
(+/-) Aumento/Diminuzione Debiti v/Fornitori di Immobilizzazioni		- 9.717.100	- 2.207.364	- 7.509.737
B - Totale Attività di Investimento		-25.540.828,36	-36.077.419,94	10.536.591,58
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO				
(+)/(-)	Diminuzione/Aumento Crediti v/Stato (Finanziamenti per Investimenti)	-	-	0,00
(+)/(-)	Diminuzione/Aumento Crediti v/Regione (Finanziamenti per Investimenti)	30.583.276,40	-24.379.330,77	54.962.607,17
(+)/(-)	Diminuzione/Aumento Crediti v/Regione (Aumento Fondo di Dotazione)	-	-	-
(+)/(-)	Diminuzione/Aumento Crediti v/Regione (Ripiano Perdite)	-	-	-
(+)/(-)	Diminuzione/Aumento Crediti vs Regione (Copertura Debiti al 31.12)	-	-	-
(+)	Aumento Fondo di Dotazione	-	-	-
(+)	Aumento Contributi in c/Capitale da Regione e altri	47.600.951,26	99.558.339,67	-51.957.388,41
(+)/(-)	Altri Aumenti/Diminuzioni al Patrimonio Netto	1.000.779,60	-4.840.332,81	5.841.112,41
Aumenti/Diminuzioni Nette Contabili al Patrimonio Netto		79.185.007,26	70.338.676,09	8.846.331,17
(+/-) Aumenti/Diminuzioni Debiti c/c Bancari e Istituto Tesoriere		-	-	-
(+)	Assunzione Nuovi Mutui	-	-	-
(-)	Mutui Quota Capitale Rimborsata	-	-	-
Aumento/Diminuzione Debiti per Mutui		-	-	-
C - Totale Attività di Finanziamento		79.185.007,26	70.338.676,09	8.846.331,17
		-	-	0
FLUSSO DI CASSA NETTO COMPLESSIVO (A+B+C)		29.775.916,31	12.292.914,79	17.483.001,52
Variazione Liquidità tra inizio e fine Esercizio (al netto dei Conti Bancari)		29.775.916,31	12.292.914,79	17.483.001,52
Squadratura tra il Valore delle Disponibilità Liquide		- 0,00	- 0,00	0,00

Il Rendiconto Finanziario, allegato al Bilancio dell'Esercizio 2023, riporta le variazioni positive e negative delle disponibilità liquide avvenute nel periodo amministrativo considerato. In particolare, il documento consente di esaminare la dinamica finanziaria dell'azienda e valutare l'impiego delle risorse finanziarie disponibili.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario permettono in particolare di evidenziare:

- la liquidità generata (o assorbita) dalla gestione corrente (effetti generati dai costi e ricavi dell'esercizio depurati dalle movimentazioni che non producono effetti finanziari),
- la liquidità generata (o assorbita) dalle operazioni di gestione reddituale (aumento e diminuzione dei Crediti e Debiti connessi alla gestione corrente, quindi all'acquisizione, produzione ed erogazione dei servizi sanitari);
- gli effetti finanziari generati dalle attività di investimento/disinvestimento (acquisizione, vendita, dismissione delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie);
- gli effetti finanziari generati dai finanziamenti destinati agli investimenti e le variazioni del conto corrente bancario di tesoreria.

Il flusso complessivo originato dalle diverse gestioni ha generato disponibilità finanziarie per €uro 29.775.916,31= determinate dalle seguenti componenti:

TOTALE Flusso di CCN della Gestione Corrente	9.941.141,96	56.498.686,75
Flusso Generato dalla Variazione dei Crediti e Debiti	-33.809.404,55	-78.467.028,11
B - Totale Attività di Investimento	-25.540.828,36	-36.077.419,94
C - Totale Attività di Finanziamento	79.185.007,26	70.338.676,09
Differenza Disponibilità Liquide Inizio/Fine Esercizio	29.775.916,31	12.292.914,79

La gestione corrente ha determinato un flusso di Capitale Circolante Netto positivo, dovuto essenzialmente alle variazioni incrementative relativamente ai fondi rischi e oneri al netto degli utilizzi dei medesimi fondi. A seguire, però, il rendiconto è caratterizzato dai flussi di cassa in uscita generati dalla variazione dei crediti e dei debiti.

Le attività di investimento hanno assorbito risorse finanziarie per gli acquisti in c/capitale, secondo le linee del piano investimenti, risorse che sono state totalmente coperte dalle fonti di finanziamento delle medesima area.

Modelli SP e CE 2023

(D.M. 13 novembre 2007 e ss.mm.ii.)

Modello Ministeriale SP anno 2023 e anno 2022

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
	ATTIVITA'	1.216.781.943,14	1.192.210.965,79	24.570.977,35
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	488.908.004,83	501.259.746,56	- 12.351.741,73
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.622.339,40	7.232.976,49	1.389.362,91
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	4.838.833,24	2.638.974,29	2.199.858,95
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	18.223.939,81	15.260.124,26	2.963.815,55
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	- 13.385.106,57	- 12.621.149,97	- 763.956,60
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	514.962,00	-	514.962,00
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	3.268.544,16	4.594.002,20	- 1.325.458,04
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.481.314,85	10.481.314,85	-
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	- 7.924.341,93	- 6.930.484,17	- 993.857,76
AAA160	A.I.5.c) Miglorie su beni di terzi	-	-	-
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to miglorie su beni di terzi	-	-	-
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	-
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	-
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	11.388.026,37	13.582.204,16	- 2.194.177,79
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	- 10.676.455,13	- 12.539.032,64	1.862.577,51
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	427.749.141,87	440.878.238,49	- 13.129.096,62
AAA280	A.II.1) Terreni	3.108,23	3.108,23	-
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	3.108,23	3.108,23	-
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	-	-	-
AAA310	A.II.2) Fabbricati	363.759.792,70	381.480.233,15	- 17.720.440,45
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	363.759.792,70	381.480.233,15	- 17.720.440,45
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	773.635.959,38	768.262.102,37	5.373.857,01
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	- 409.876.166,68	- 386.781.869,22	- 23.094.297,46
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	-	-	-
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	137.516,89	137.516,89	-
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	- 137.516,89	- 137.516,89	-
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	21.178.344,36	24.026.619,71	- 2.848.275,35
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	187.619.661,35	186.062.630,87	1.557.030,48
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	- 166.441.316,99	- 162.036.011,16	- 4.405.305,83
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	1.486.442,56	1.232.924,25	253.518,31
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	27.816.905,93	27.574.284,63	242.621,30
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	- 26.330.463,37	- 26.341.360,38	10.897,01
AAA470	A.II.6) Automezzi	1.204.266,49	2.114.763,43	- 910.496,94
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	9.974.248,19	10.035.953,96	- 61.705,77
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	- 8.769.981,70	- 7.921.190,53	- 848.791,17
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	1.783.678,80	1.755.076,62	28.602,18
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	1.920.913,21	2.561.695,67	- 640.782,46
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	28.714.126,96	28.710.636,14	3.490,82
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	- 26.793.213,75	- 26.148.940,47	- 644.273,28
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	36.412.595,52	27.703.817,43	8.708.778,09
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-	-
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-	-
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-	-
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-	-
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-	-
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-	-
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA640	A.III)IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	52.536.523,56	53.148.531,58	- 612.008,02
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	52.536.523,56	53.148.531,58	- 612.008,02
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	52.536.523,56	53.148.531,58	- 612.008,02
AAA700	A.III.2) Titoli	-	-	-

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	-	-	-
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	-
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-	-
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-	-
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	-
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-	-
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	726.976.017,72	690.841.231,80	36.134.785,92
ABA000	B.I) RIMANENZE	40.329.546,39	40.192.240,82	137.305,57
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	39.652.606,94	39.417.792,97	234.813,97
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	18.675.440,89	19.973.627,04	- 1.298.186,15
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	17.662.056,51	15.920.399,35	1.741.657,16
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	222.625,01	345.733,65	- 123.108,64
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.639.611,13	1.392.582,07	247.029,06
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	29.477,91	14.725,94	14.751,97
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	7.705,56	7.437,51	268,05
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	1.415.689,93	1.763.287,41	- 347.597,48
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	676.939,45	774.447,85	- 97.508,40
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	73.986,67	75.113,80	- 1.127,13
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	23.188,08	17.897,01	5.291,07
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	185.016,31	199.050,68	- 14.034,37
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	5.851,81	44.546,27	- 38.694,46
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	388.896,58	437.840,09	- 48.943,51
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-
ABA190	B.II) CREDITI	556.061.156,43	549.867.817,03	6.193.339,40
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	16.284.688,40	16.274.699,40	9.989,00
ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	3.492.687,00	- 3.492.687,00
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	3.502.676,00	-	3.502.676,00
ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-
ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	12.782.012,40	12.782.012,40	-

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
ABA290	B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	-	-	-
ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-
ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-
ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture	-	-	-
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	500.880.776,77	464.295.106,45	36.585.670,32
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	340.506.811,48	273.337.864,76	67.168.946,72
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	142.389.830,92	131.441.816,92	10.948.014,00
ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	-
ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	-
ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	197.686.480,56	141.800.547,84	55.885.932,72
ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-
ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	430.500,00	95.500,00	335.000,00
ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	160.373.965,29	190.957.241,69	- 30.583.276,40
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	160.373.965,29	190.957.241,69	- 30.583.276,40
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	-
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-
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	-	-	-
ABA510	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-
ABA520	B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-
ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	-
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	154.104,83	178.910,57	- 24.805,74
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	2.996.530,15	2.514.637,18	481.892,97
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	-	-
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-
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	-	-	-
ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	2.996.530,15	2.514.637,18	481.892,97
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)	-	-	-

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-	-	-
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-	-	-
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	582.974,84	520.372,09	62.602,75
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	35.162.081,44	66.084.091,34	- 30.922.009,90
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	25.178.296,84	53.894.574,38	- 28.716.277,54
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	5.336.685,64	4.755.084,99	581.600,65
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	227.333,24	231.333,24	- 4.000,00
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	4.402.175,38	7.201.489,21	- 2.799.313,83
ABA711	B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	4.409.437,96	7.201.489,21	- 2.792.051,25
ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diverse)	- 7.262,58	-	- 7.262,58
ABA713	B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	17.590,34	1.609,52	15.980,82
ABA714	B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	17.590,34	1.609,52	15.980,82
ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	130.585.314,90	100.781.173,95	29.804.140,95
ABA760	B.IV.1) Cassa	7.248,00	120.518,99	- 113.270,99
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	130.432.198,40	100.657.477,92	29.774.720,48
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	-
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	145.868,50	3.177,04	142.691,46
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	897.920,59	109.987,43	787.933,16
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	-	-
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	-	-
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	897.920,59	109.987,43	787.933,16
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	897.920,59	109.987,43	787.933,16
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	1.216.781.943,14	1.192.210.965,79	24.570.977,35
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	39.146.795,70	38.313.958,75	832.836,95
ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	39.146.795,70	38.313.958,75	832.836,95
ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
	PASSIVITA'	1.216.781.943,14	1.192.210.965,79	24.570.977,35
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	669.713.186,33	658.031.878,79	11.681.307,54
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	15.266.058,38	15.266.058,38	-
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	640.571.136,32	628.108.514,84	12.462.621,48
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	86.356.852,53	95.675.142,97	- 9.318.290,44
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	74.071.616,07	69.898.652,52	4.172.963,55
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	-
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	74.071.616,07	69.898.652,52	4.172.963,55
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	425.771.933,38	407.734.049,53	18.037.883,85
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	830.071,77	880.857,09	- 50.785,32
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	53.540.662,57	53.919.812,73	- 379.150,16
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	5.563.584,61	7.072.919,82	- 1.509.335,21
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	7.406.975,09	6.719.180,29	687.794,80
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-	-	-
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	27.840,20	27.840,20	-
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-	-
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	7.379.134,89	6.691.340,09	687.794,80
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-	-
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
PAA200	A.V.3) Altro	-	-	-
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	865.205,46	829.395,25	35.810,21
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	40.226,47	35.810,21	4.416,26
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	202.128.744,65	193.186.395,26	8.942.349,39
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	77.744.920,62	111.912.648,80	- 34.167.728,18
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	3.197.184,12	3.211.234,53	- 14.050,41
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.837.959,12	1.837.959,12	-
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	42.929.520,56	35.934.192,29	6.995.328,27
PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	-	-	-
PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	-	-	-
PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	29.780.256,82	70.929.262,86	- 41.149.006,04
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-	-

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-	-
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-
PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	74.488.904,56	39.866.501,02	34.622.403,54
PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	26.404.575,83	15.384.544,40	11.020.031,43
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	25.965.251,39	12.420.821,54	13.544.429,85
PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	17.174.703,39	7.267.482,06	9.907.221,33
PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	3.366.158,68	3.314.605,56	51.553,12
PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.578.215,27	1.479.047,46	99.167,81
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	49.894.919,47	41.407.245,44	8.487.674,03
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	-
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	37.591.880,69	26.019.428,34	11.572.452,35
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	23.834.480,67	15.106.333,04	8.728.147,63
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	12.492.227,53	9.897.343,28	2.594.884,25
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	1.265.172,49	1.015.752,02	249.420,47
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	9.194.078,17	13.051.597,86	- 3.857.519,69
PBA270	B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	3.108.960,61	2.336.219,24	772.741,37
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	3.925.171,62	3.870.330,69	54.840,93
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	3.925.171,62	3.870.330,69	54.840,93
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-
PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-	-	-
PDZ999	D) DEBITI	341.014.840,54	337.122.361,05	3.892.479,49
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	4.640.781,50	13.937.769,30	- 9.296.987,80
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	3.810.985,29	12.665.677,09	- 8.854.691,80
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-	-
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	829.796,21	1.272.092,21	- 442.296,00
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	27.990.715,81	47.422.455,47	- 19.431.739,66
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-	-	-
PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	27.710.237,00	47.100.000,00	- 19.389.763,00
PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-
PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	-	-
PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-
PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
PDA112	D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-
PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma – GSA	-	-	-
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	280.478,81	322.455,47	- 41.976,66
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	1.765.076,61	232.357,72	1.532.718,89
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	837.185,54	785.211,66	51.973,88
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	-	-
PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	-
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)	-	-	-
PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-	-
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	837.185,54	785.211,66	51.973,88
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-
PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-	-	-
PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-	-	-
PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-	-	-
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	-	-	-
PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-	-	-
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	-	-
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-	-	-
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	172.828.478,49	134.445.575,64	38.382.902,85
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	30.794.914,18	26.717.502,59	4.077.411,59
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	30.794.914,18	26.717.502,59	4.077.411,59
PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	142.033.564,31	107.728.073,05	34.305.491,26

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	144.913.057,63	111.589.650,74	33.323.406,89
PDA302	D.VII.2.b) Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 2.879.493,32	- 3.861.577,69	982.084,37
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	29.874.837,05	36.164.354,93	- 6.289.517,88
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	39.210.753,12	24.414.620,23	14.796.132,89
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	63.867.012,42	79.720.016,10	- 15.853.003,68
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	59.572.051,77	78.465.829,49	- 18.893.777,72
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	4.294.960,65	1.254.186,61	3.040.774,04
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-	-
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-	-
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-	-	-
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-	-	-
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-	-	-
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
PEA060	E.II.3) Risconti passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	-
PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	1.216.781.943,14	1.192.210.965,79	24.570.977,35
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	331.886.980,82	335.082.484,85	- 3.195.504,03
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	273.683.720,53	263.221.296,11	10.462.424,42
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	58.203.260,29	71.861.188,74	- 13.657.928,45

Modello Ministeriale CE anno 2023 e anno 2022

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
AZ9999	A) Valore della produzione	1.588.384.950,88	1.567.378.463,60	21.006.487,28
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.409.167.194,54	1.336.302.320,32	72.864.874,22
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.183.539.165,69	1.143.306.442,82	40.232.722,87
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.182.213.736,69	1.128.753.039,82	53.460.696,87
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.153.810.745,69	1.119.157.604,46	34.653.141,23
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	28.402.991,00	9.595.435,36	18.807.555,64
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-	-	-
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-	-
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.325.429,00	14.553.403,00	- 13.227.974,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	224.927.545,72	192.317.691,32	32.609.854,40
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	189.556.064,00	184.982.564,42	4.573.499,58
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	165.376.064,00	160.272.564,42	5.103.499,58
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	19.860.000,00	19.710.000,00	150.000,00
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	4.320.000,00	5.000.000,00	- 680.000,00
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	35.371.481,72	7.335.126,90	28.036.354,82
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	8.712.366,89	4.397.962,30	4.314.404,59
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	26.659.114,83	2.937.164,60	23.721.950,23
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	443.066,67	466.548,18	- 23.481,51
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	213.000,00	466.548,18	- 253.548,18
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	230.066,67	-	230.066,67
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	257.416,46	211.638,00	45.778,46
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 2.802.151,26	- 2.800.000,00	- 2.151,26
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 2.341.161,26	- 2.800.000,00	458.838,74
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 460.990,00	-	460.990,00
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	4.601.007,64	16.786.811,72	- 12.185.804,08

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	3.155.487,47	4.081.913,60	- 926.426,13
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	208.266,55	5.728.021,02	- 5.519.754,47
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	587.310,83	6.652.264,62	- 6.064.953,79
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	516.531,81	177.539,81	338.992,00
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	133.410,98	147.072,67	- 13.661,69
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	98.788.351,96	80.794.949,25	17.993.402,71
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	78.327.717,16	60.955.681,78	17.372.035,38
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	-	-	-
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	344.219,40	250.789,70	93.429,70
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	77.983.497,76	60.704.892,08	17.278.605,68
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	46.223.511,00	33.742.032,00	12.481.479,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	5.625.339,00	5.053.665,97	571.673,03
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	2.205.068,00	1.988.791,03	216.276,97
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	1.134.275,00	1.204.455,00	- 70.180,00
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	2.448.277,00	1.635.298,00	812.979,00
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	258.652,00	246.167,00	12.485,00
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.299.500,00	1.003.478,00	296.022,00
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	1.321.556,00	977.077,00	344.479,00
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	5.825.591,00	4.248.314,00	1.577.277,00
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	1.645.382,00	953.867,00	691.515,00

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	4.115.844,76	3.759.491,08	356.353,68
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	4.115.844,76	3.759.491,08	356.353,68
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	5.880.502,00	5.892.256,00	- 11.754,00
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	6.262.015,02	6.608.950,66	- 346.935,64
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	14.198.619,78	13.230.316,81	968.302,97
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	455.775,40	345.920,71	109.854,69
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	13.193.544,39	12.437.684,36	755.860,03
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	549.299,99	446.711,74	102.588,25
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	19.218.933,30	77.895.948,53	- 58.677.015,23
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	327.091,53	1.031.890,47	- 704.798,94
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	813.951,48	1.020.979,18	- 207.027,70
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	676.104,38	906.608,15	- 230.503,77
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	137.847,10	114.371,03	23.476,07
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.133.428,39	1.290.337,06	- 156.908,67
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	1.065.757,64	1.084.953,51	- 19.195,87
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	67.670,75	205.383,55	- 137.712,80

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	16.944.461,90	74.552.741,82	- 57.608.279,92
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	14.899.318,86	24.260.234,08	- 9.360.915,22
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	12.327.388,09	20.179.844,57	- 7.852.456,48
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	2.571.930,77	4.080.389,51	- 1.508.458,74
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	47.871.101,94	- 47.871.101,94
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.045.143,04	2.421.405,80	- 376.262,76
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	20.572.182,60	19.422.561,86	1.149.620,74
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	17.147.968,61	15.933.733,94	1.214.234,67
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.492.245,20	1.296.307,65	195.937,55
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	1.931.968,79	2.192.520,27	- 260.551,48
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	36.920.423,22	36.748.436,87	171.986,35
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	827.036,45	665.292,99	161.743,46
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	21.706.074,29	21.657.652,48	48.421,81
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	9.318.290,44	9.311.983,27	6.307,17
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	3.077.249,31	3.169.937,04	- 92.687,73
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	129.648,98	129.827,74	- 178,76
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.862.123,75	1.813.743,35	48.380,40
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	1.500,00	- 1.500,00
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.919.008,88	2.225.935,05	- 306.926,17
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	13.663,48	93.181,16	- 79.517,68
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	52.208,49	31.688,98	20.519,51
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.853.136,91	2.101.064,91	- 247.928,00
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.588.384.950,88	1.567.378.463,60	21.006.487,28
BZ9999	B) Costi della produzione	1.556.514.890,81	1.536.537.848,41	19.977.042,40
BA0010	B.1) Acquisti di beni	219.781.742,28	209.194.616,37	10.587.125,91
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	213.943.779,29	203.492.116,76	10.451.662,53
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	116.922.494,46	110.195.052,99	6.727.441,47
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	113.999.264,33	107.737.199,34	6.262.064,99
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	618.729,55	666.500,24	- 47.770,69
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	838.067,77	974.505,48	- 136.437,71
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	1.466.432,81	816.847,93	649.584,88
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	1.466.432,81	816.847,93	649.584,88
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	83.068.838,64	80.452.406,29	2.616.432,35
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	63.463.197,29	58.780.408,44	4.682.788,85
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	4.905.010,90	4.801.459,81	103.551,09
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	14.700.630,45	16.870.538,04	- 2.169.907,59
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	1.279.178,97	1.516.931,96	- 237.752,99
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	9.955.614,96	8.543.186,68	1.412.428,28
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	61.883,97	53.731,82	8.152,15
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	38.414,85	40.065,98	- 1.651,13
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.617.353,44	2.690.741,04	- 73.387,60
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	5.837.962,99	5.702.499,61	135.463,38
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	2.732.218,03	2.479.438,19	252.779,84
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	114.634,76	89.875,09	24.759,67
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	677.594,22	663.969,95	13.624,27
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	822.448,02	820.348,00	2.100,02
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	816.705,69	805.409,57	11.296,12
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	674.362,27	843.458,81	- 169.096,54
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	686.627.483,27	664.672.283,08	21.955.200,19
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	564.570.175,64	544.852.418,47	19.717.757,17
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	63.228.464,64	62.626.559,81	601.904,83
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	62.973.608,64	62.418.903,81	554.704,83
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	46.348.063,22	45.568.847,86	779.215,36
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	10.826.599,65	11.168.268,04	- 341.668,39
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.672.888,97	5.599.455,23	73.433,74
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	126.056,80	82.332,68	43.724,12
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
BA0480	8.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	254.856,00	207.656,00	47.200,00
BA0490	8.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	68.157.774,32	66.483.789,53	1.673.984,79
BA0500	8.2.A.2.1) - da convenzione	67.743.022,32	66.122.219,53	1.620.802,79
BA0510	8.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0520	8.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	414.752,00	361.570,00	53.182,00
BA0530	8.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	41.494.004,87	38.089.198,71	3.404.806,16
BA0540	8.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0541	8.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0550	8.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	2.013.074,09	2.252.481,10	- 239.407,01
BA0551	8.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0560	8.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	8.861.931,22	8.271.288,02	590.643,20
BA0561	8.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	755.966,78	705.581,98	50.384,80
BA0570	8.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	5.303.282,91	4.966.547,25	336.735,66
BA0580	8.2.A.3.8) - da privato	24.559.749,87	21.893.300,36	2.666.449,51
BA0590	8.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0591	8.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0600	8.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	3.533.451,74	3.629.987,34	- 96.535,60
BA0601	8.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0610	8.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	8.202.195,93	7.196.331,58	1.005.864,35
BA0611	8.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-
BA0620	8.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	12.824.102,20	11.066.981,44	1.757.120,76
BA0621	8.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-
BA0630	8.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA0631	8.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA0640	8.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	170.804,73	172.150,51	- 1.345,78
BA0650	8.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0660	8.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0670	8.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-
BA0680	8.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
BA0690	8.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	170.804,73	172.150,51	- 1.345,78
BA0700	8.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	10.708.096,48	12.417.964,85	- 1.709.868,37
BA0710	8.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0720	8.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0730	8.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	53,82	69,51	- 15,69
BA0740	8.2.A.5.4) - da privato	10.708.042,66	12.417.895,34	- 1.709.852,68

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	6.982.182,54	6.772.381,19	209.801,35
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	6.982.182,54	6.772.381,19	209.801,35
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	117.491.232,93	101.602.546,71	15.888.686,22
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	45.489.883,15	36.858.258,02	8.631.625,13
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	72.001.349,78	64.744.288,69	7.257.061,09
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	11.978.784,52	10.730.482,46	1.248.302,06
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	60.022.565,26	54.013.806,23	6.008.759,03
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	6.976.740,69	6.081.372,61	895.368,08
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	35.922,60	21.911,00	14.011,60
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	6.330.791,49	5.469.902,23	860.889,26
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	610.026,60	589.559,38	20.467,22
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	8.552.780,00	6.545.462,00	2.007.318,00
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	8.552.780,00	6.545.462,00	2.007.318,00
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	2.866.193,98	2.485.098,35	381.095,63
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	787.006,23	797.180,06	- 10.173,83
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	564.255,00	346.666,00	217.589,00
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	1.514.932,75	1.341.252,29	173.680,46
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	13.446.046,67	13.677.655,06	- 231.608,39
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
BA1120	8.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	1.036.566,00	920.550,00	116.016,00
BA1130	8.2.A.11.4) - da privato	12.409.480,67	12.757.105,06	- 347.624,39
BA1140	8.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	177.598.642,85	185.330.871,90	- 7.732.229,05
BA1150	8.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA1151	8.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
BA1152	8.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
BA1160	8.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	131.011.680,71	139.549.029,40	- 8.537.348,69
BA1161	8.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	49.566,00	49.069,00	497,00
BA1170	8.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	7.229,64	11.903,51	- 4.673,87
BA1180	8.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	46.474.121,04	45.592.845,55	881.275,49
BA1190	8.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	56.045,46	128.024,44	- 71.978,98
BA1200	8.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	11.333.530,31	10.572.033,21	761.497,10
BA1210	8.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	157.262,37	143.309,94	13.952,43
BA1220	8.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	911.905,11	8.406.933,65	- 7.495.028,54
BA1230	8.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	8.135.241,12	-	8.135.241,12
BA1240	8.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	477.769,57	462.248,07	15.521,50
BA1250	8.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1260	8.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	1.651.352,14	1.559.541,55	91.810,59
BA1270	8.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1280	8.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	7.921.642,95	6.380.305,45	1.541.337,50
BA1290	8.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.072.884,10	839.276,00	233.608,10
BA1300	8.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	92.757,38	42.729,62	50.027,76
BA1310	8.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
BA1320	8.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-
BA1330	8.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	6.756.001,47	5.498.299,83	1.257.701,64
BA1340	8.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1341	8.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-
BA1350	8.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	17.261.655,96	12.379.715,44	4.881.940,52
BA1360	8.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1370	8.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	366.570,51	259.111,38	107.459,13
BA1380	8.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	16.626.549,93	11.851.360,34	4.775.189,59
BA1390	8.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.237.337,27	1.134.575,51	1.102.761,76
BA1400	8.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	3.675.493,42	3.955.109,49	- 279.616,07
BA1410	8.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	281.080,29	527.567,34	- 246.487,05
BA1420	8.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	482.701,10	18.268,50	464.432,60
BA1430	8.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	342.455,06	141.151,46	201.303,60
BA1440	8.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	9.607.482,79	6.074.688,04	3.532.794,75

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
BA1450	8.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	268.535,52	269.243,72	- 708,20
BA1460	8.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1470	8.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	110.498,73	85.046,32	25.452,41
BA1480	8.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	158.036,79	184.197,40	- 26.160,61
BA1490	8.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	10.380.381,72	13.235.313,14	- 2.854.931,42
BA1500	8.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1510	8.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1.207.919,06	1.641.460,53	- 433.541,47
BA1520	8.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	2.743.819,53	3.080.688,36	- 336.868,83
BA1530	8.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	5.389.306,13	7.505.895,25	- 2.116.589,12
BA1540	8.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.039.337,00	1.007.269,00	32.068,00
BA1541	8.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-
BA1542	8.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-
BA1550	8.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
BA1560	8.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	122.057.307,63	119.819.864,61	2.237.443,02
BA1570	8.2.B.1) Servizi non sanitari	115.608.012,07	113.389.427,26	2.218.584,81
BA1580	8.2.B.1.1) Lavanderia	11.112.112,24	9.955.803,63	1.156.308,61
BA1590	8.2.B.1.2) Pulizia	14.583.276,80	13.829.200,69	754.076,11
BA1600	8.2.B.1.3) Mensa	10.091.850,78	10.234.863,85	- 143.013,07
BA1601	8.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	3.310.662,13	3.675.217,85	- 364.555,72
BA1602	8.2.B.1.3.B) Mensa degenti	6.781.188,65	6.559.646,00	221.542,65
BA1610	8.2.B.1.4) Riscaldamento	18.604.147,17	18.305.844,01	298.303,16
BA1620	8.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	21.864.552,56	18.955.516,16	2.909.036,40
BA1630	8.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	458.086,91	541.635,23	- 83.548,32
BA1640	8.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.795.008,21	2.012.765,00	- 217.756,79
BA1650	8.2.B.1.8) Utenze telefoniche	3.754.209,62	2.458.247,11	1.295.962,51
BA1660	8.2.B.1.9) Utenze elettricità	7.962.181,58	12.022.235,08	- 4.060.053,50
BA1670	8.2.B.1.10) Altre utenze	1.883.650,70	1.580.790,46	302.860,24
BA1680	8.2.B.1.11) Premi di assicurazione	5.371.560,42	6.798.138,08	- 1.426.577,66
BA1690	8.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	4.368.883,61	5.929.753,67	- 1.560.870,06
BA1700	8.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.002.676,81	868.384,41	134.292,40
BA1710	8.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	18.127.375,08	16.694.387,96	1.432.987,12
BA1720	8.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1730	8.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	462.668,00	470.518,74	- 7.850,74
BA1740	8.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	17.664.707,08	16.223.869,22	1.440.837,86
BA1750	8.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.209.187,21	3.473.323,65	- 264.136,44
BA1760	8.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1770	8.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	40.000,00	40.000,00	-

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
BA1780	8.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.185.958,54	2.831.271,72	- 645.313,18
BA1790	8.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	130.131,17	167.878,96	- 37.747,79
BA1800	8.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	332,06	62.179,14	- 61.847,08
BA1810	8.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-
BA1820	8.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	2.026.868,95	2.553.458,00	- 526.589,05
BA1830	8.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	28.626,36	47.755,62	- 19.129,26
BA1831	8.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	-
BA1840	8.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	983.228,67	602.051,93	381.176,74
BA1850	8.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1860	8.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	755.245,29	602.051,93	153.193,36
BA1870	8.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	227.983,38	-	227.983,38
BA1880	8.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	3.240.108,35	2.957.113,70	282.994,65
BA1890	8.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.519.351,54	1.900.422,51	- 381.070,97
BA1900	8.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.720.756,81	1.056.691,19	664.065,62
BA1910	8.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	21.813.816,35	20.132.035,23	1.681.781,12
BA1920	8.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.917.650,29	2.534.370,71	383.279,58
BA1930	8.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.768.721,72	5.270.051,46	498.670,26
BA1940	8.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	12.288.630,13	11.467.407,42	821.222,71
BA1950	8.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-
BA1960	8.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	674.964,70	611.613,02	63.351,68
BA1970	8.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	163.849,51	248.592,62	- 84.743,11
BA1980	8.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1990	8.4) Godimento di beni di terzi	21.325.792,94	21.531.349,84	- 205.556,90
BA2000	8.4.A) Fitti passivi	4.190.922,69	4.147.013,71	43.908,98
BA2010	8.4.B) Canoni di noleggio	17.134.870,25	17.384.336,13	- 249.465,88
BA2020	8.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	16.957.166,13	15.195.021,19	1.762.144,94
BA2030	8.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	177.704,12	2.189.314,94	- 2.011.610,82
BA2040	8.4.C) Canoni di leasing	-	-	-
BA2050	8.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
BA2060	8.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
BA2061	8.4.D) Canoni di project financing	-	-	-
BA2070	8.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	499.628.458,77	494.459.973,95	5.168.484,82
BA2090	8.5) Personale del ruolo sanitario	384.134.707,78	382.806.367,79	1.328.339,99
BA2100	8.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	180.635.492,81	177.567.066,76	3.068.426,05
BA2110	8.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	163.822.947,23	161.806.969,61	2.015.977,62
BA2120	8.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	156.351.540,27	156.019.892,89	331.647,38

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
BA2130	8.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	7.471.406,96	5.787.076,72	1.684.330,24
BA2140	8.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
BA2150	8.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	16.812.545,58	15.760.097,15	1.052.448,43
BA2160	8.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	16.265.230,57	15.327.125,12	938.105,45
BA2170	8.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	547.315,01	432.972,03	114.342,98
BA2180	8.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
BA2190	8.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	203.499.214,97	205.239.301,03	- 1.740.086,06
BA2200	8.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	195.588.541,54	196.418.124,36	- 829.582,82
BA2210	8.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	7.910.673,43	8.821.176,67	- 910.503,24
BA2220	8.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
BA2230	8.6) Personale del ruolo professionale	1.167.764,24	1.014.561,17	153.203,07
BA2240	8.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.167.764,24	1.014.561,17	153.203,07
BA2250	8.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.167.764,24	1.014.561,17	153.203,07
BA2260	8.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
BA2270	8.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2280	8.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-
BA2290	8.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-
BA2300	8.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
BA2310	8.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2320	8.7) Personale del ruolo tecnico	75.309.374,05	72.870.713,16	2.438.660,89
BA2330	8.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	622.834,70	591.384,95	31.449,75
BA2340	8.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	616.549,81	586.550,86	29.998,95
BA2350	8.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	6.284,89	4.834,09	1.450,80
BA2360	8.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2370	8.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	74.686.539,35	72.279.328,21	2.407.211,14
BA2380	8.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	71.866.021,54	68.507.633,36	3.358.388,18
BA2390	8.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.704.385,19	3.659.466,59	- 955.081,40
BA2400	8.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	116.132,62	112.228,26	3.904,36
BA2410	8.8) Personale del ruolo amministrativo	39.016.612,70	37.768.331,83	1.248.280,87
BA2420	8.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.450.920,66	1.865.746,90	585.173,76
BA2430	8.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.184.118,61	1.833.282,08	350.836,53
BA2440	8.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	266.802,05	32.464,82	234.337,23
BA2450	8.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2460	8.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	36.565.692,04	35.902.584,93	663.107,11
BA2470	8.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	33.959.934,99	33.701.973,15	257.961,84
BA2480	8.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	2.541.167,81	2.137.246,01	403.921,80
BA2490	8.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	64.589,24	63.365,77	1.223,47

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
BA2500	8.9) Oneri diversi di gestione	4.241.834,33	3.549.111,15	692.723,18
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.063.085,51	1.892.908,87	170.176,64
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.178.748,82	1.656.202,28	522.546,54
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	966.308,95	767.421,76	198.887,19
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	553.584,48	849.879,54	- 296.295,06
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	658.855,39	38.900,98	619.954,41
BA2560	Totale Ammortamenti	36.813.930,54	36.690.298,57	123.631,97
BA2570	8.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.146.475,49	2.038.323,70	108.151,79
BA2580	8.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	34.667.455,05	34.651.974,87	15.480,18
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	23.164.795,97	23.040.114,35	124.681,62
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	23.164.795,97	23.040.114,35	124.681,62
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11.502.659,08	11.611.860,52	- 109.201,44
BA2630	8.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.019.849,20	1.651.607,86	- 631.758,66
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	1.019.849,20	1.651.607,86	- 631.758,66
BA2660	8.13) Variazione delle rimanenze	- 142.941,72	- 1.456.653,13	1.313.711,41
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 240.422,24	- 1.510.101,92	1.269.679,68
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.292.667,72	- 3.023.757,97	4.316.425,69
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	- 1.741.657,16	- 896.774,10	- 844.883,06
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	123.083,36	- 114.084,05	237.167,41
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 247.093,62	195.561,50	- 442.655,12
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	- 14.751,97	3.906,18	- 18.658,15
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	- 268,05	1.812,04	- 2.080,09
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	347.597,48	2.323.234,48	- 1.975.637,00
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	97.480,52	53.448,79	44.031,73
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	1.099,25	- 9.851,81	10.951,06
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	- 5.291,07	2.074,95	- 7.366,02
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	14.034,37	- 11.606,94	25.641,31
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	38.694,46	7.145,04	31.549,42
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	48.943,51	65.687,55	- 16.744,04
BA2690	8.14) Accantonamenti dell'esercizio	65.404.924,85	86.113.225,49	- 20.708.300,64
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	9.789.156,67	56.318.605,78	- 46.529.449,11

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	844.179,52	468.374,89	375.804,63
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	5.810,62	- 5.810,62
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	8.515.064,77	6.982.757,92	1.532.306,85
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	429.912,38	48.861.662,35	- 48.431.749,97
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	260.352,01	281.170,13	- 20.818,12
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	39.257.626,75	12.689.446,11	26.568.180,64
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	14.175.518,90	7.066.223,42	7.109.295,48
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	13.752.696,40	-	13.752.696,40
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	10.520.912,05	4.777.468,91	5.743.443,14
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	301.666,67	421.665,02	- 119.998,35
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	232.578,79	192.254,08	40.324,71
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	274.253,94	231.834,68	42.419,26
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	16.097.789,42	16.824.003,47	- 726.214,05
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.594.884,25	2.482.583,54	112.300,71
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	249.420,47	243.229,84	6.190,63
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	8.574.690,00	11.255.380,00	- 2.680.690,00
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	122.700,00	267.500,00	- 144.800,00
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	2.810.400,00	1.867.620,00	942.780,00
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.036.207,59	707.690,09	328.517,50
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	709.487,11	-	709.487,11
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	1.556.514.890,81	1.536.537.848,41	19.977.042,40
CZ9999	C) Proventi e oneri finanziari	303.582,88	50.017,00	253.565,88
CA0010	C.1) Interessi attivi	225.987,63	32.731,52	193.256,11
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	225.987,63	32.731,52	193.256,11
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	77.595,25	17.336,86	60.258,39
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	77.595,25	17.336,86	60.258,39

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	-	51,38	- 51,38
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	51,38	- 51,38
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	303.582,88	50.017,00	253.565,88
DZ9999	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
EZ9999	E) Proventi e oneri straordinari	2.509.256,93	4.511.994,89	- 2.002.737,96
EA0010	E.1) Proventi straordinari	23.817.588,48	21.472.010,43	2.345.578,05
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	23.817.588,48	21.472.010,43	2.345.578,05
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	3.691.147,19	993.329,37	2.697.817,82
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	3.691.147,19	993.329,37	2.697.817,82
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	92,03	8.901,25	- 8.809,22
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2.189,05	320.834,37	- 318.645,32
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.554.036,08	189.311,71	2.364.724,37
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.134.830,03	474.282,04	660.547,99
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	16.312.404,81	20.477.155,32	- 4.164.750,51
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	16.312.404,81	20.477.155,32	- 4.164.750,51
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	1.667.791,90	- 1.667.791,90
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	15.950,04	- 15.950,04

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.812.701,90	10.798.006,16	- 7.985.304,26
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	13.499.702,91	7.995.407,22	5.504.295,69
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	3.814.036,48	1.525,74	3.812.510,74
EA0260	E.2) Oneri straordinari	21.308.331,55	16.960.015,54	4.348.316,01
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	150.483,35	120.530,62	29.952,73
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	21.157.848,20	16.839.484,92	4.318.363,28
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	16.324.655,78	16.357.777,77	- 33.121,99
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	16.324.655,78	16.357.777,77	- 33.121,99
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	7.545.229,35	14.048.456,56	- 6.503.227,21
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	6.638.581,00	14.313,32	6.624.267,68
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	3.789,00	-	3.789,00
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	902.859,35	14.034.143,24	- 13.131.283,89
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	19.539,00	-	19.539,00
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	1.136.346,45	- 1.136.346,45
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	459.417,66	273.169,25	186.248,41
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.164.962,75	839.123,74	2.325.839,01
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	5.135.507,02	60.681,77	5.074.825,25
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	4.816.224,48	481.707,15	4.334.517,33
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	4.816.224,48	481.707,15	4.334.517,33
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	514.475,77	-	514.475,77
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	4.301.748,71	481.707,15	3.820.041,56
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	16.967,94	-	16.967,94
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.509.256,93	4.511.994,89	- 2.002.737,96
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	34.682.899,88	35.402.627,08	- 719.727,20

CODICE VOCE	DESCRIZIONE VOCE	2023	2022	Differenza
YZ9999	Y) Imposte e tasse	34.642.673,41	35.366.816,87	- 724.143,46
YA0010	Y.1) IRAP	34.228.491,41	34.966.138,87	- 737.647,46
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	32.677.280,12	33.369.320,60	- 692.040,48
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	684.621,71	727.514,92	- 42.893,21
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	866.589,58	869.303,35	- 2.713,77
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	414.182,00	400.678,00	13.504,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	414.182,00	400.678,00	13.504,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	34.642.673,41	35.366.816,87	- 724.143,46
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	40.226,47	35.810,21	4.416,26

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio 2023

(riferimento ai modelli SP e CE di cui al D.M. 13 novembre 2007 e ss.mm.ii.)

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio.

La presente Nota Integrativa fornisce tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e ss. mm. ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Inoltre, contiene 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 una classificazione delle voci finanziarie, economiche e patrimoniali, in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Per ogni posta dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, le risultanze sono comparate con quelle dell'esercizio precedente. Se le poste non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate. La non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di quest'ultimo sono evidenziati e motivati nella presente Nota Integrativa (art. 2423-ter, comma 5 c.c.).

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 – NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
-------------------	---

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

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

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

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.
-------------------	--

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.
-------------------	--

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

A norma dell'art. 2423 del Codice Civile, il Bilancio di Esercizio è un documento che deve essere redatto con chiarezza e deve rappresentare, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Si specifica che con il termine "veritiero" non si indica una verità oggettiva del bilancio, irraggiungibile per quanto concerne i valori stimati, ma si richiede che i redattori del bilancio operino correttamente le stime e ne rappresentino il risultato nel modo più reale possibile.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento in Nota Integrativa 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 aziendale.

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, fatta eccezione per i presidi protesici per i quali le aliquote di ammortamento seguono il periodo minimo di rinnovo previsto dal D.M. 332/1999 (vedi tabella aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali - par. 4.2) I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla Provincia Autonoma o da altri soggetti pubblici e privati, sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile agli stessi alla data di acquisizione, a cui vanno aggiunti i costi sostenuti e/o da sostenere affinché gli stessi possano essere durevolmente ed utilmente inseriti nel processo produttivo. Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito sono ammortizzate con gli stessi criteri di quelle acquisite a titolo oneroso. 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. In ogni caso, il valore contabile dell'immobilizzazione non può superare il valore recuperabile tramite l'uso. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing fi-

	nanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo i crediti ad esigibilità entro i 12 mesi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti, al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità. I crediti con scadenza superiore ai 12 mesi sono attualizzati sulla base della presumibile data di incasso.
Disponibilità liquide	Sono iscritte 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 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. Per i beni di prima dotazione, 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 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 ss. mm. ii., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti di quote di contributi finalizzati, che nel corso dell'esercizio non sono stati utilizzati, e sono determinati secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. e) del D. Lgs. 118/2011 e ss. mm. li., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, verso il personale dipendente dell'Azienda. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
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. Dati identificativi dell'azienda.

L'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari, istituita il 1 aprile 1995 ai sensi dell'art. 27 comma 1 della Legge Provinciale n. 16 del 23.07.2010, è ente strumentale della Provincia Autonoma di Trento dotato di autonomia imprenditoriale e di personalità giuridica di diritto pubblico.

Ai sensi dell'art. 27 comma 3 L.P. n. 16/2010 sono organi dell'Azienda il Direttore Generale, il Consiglio di Direzione e il Collegio Sindacale.

Il Direttore Generale dr. Antonio Ferro è stato nominato dalla Giunta Provinciale con Deliberazione n. 584 del 08.04.2022. A tal riguardo, si ricorda la Delibera di Giunta provinciale n. 1974 di data 19.11.2021, mediante la quale, in applicazione dell'articolo 28 della L.P. n. 16 dd. 23.08.2010, è stato indetto l'avviso per la nomina del Direttore generale dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari. La Giunta Provinciale prendendo atto, in data 24 febbraio 2022, della fine dei lavori della Commissione all'uopo nominata, con la delibera n. 584/2022, sopra richiamata, ha nominato il Dr. Antonio Ferro quale Direttore Generale dell'APSS per il periodo dal 15 aprile 2022 al 14 aprile 2027.

Il Consiglio di Direzione è composto dal Direttore Generale, il Direttore Amministrativo, il Direttore Sanitario ed il Direttore per l'Integrazione socio-sanitaria.

L'incarico di Direttore Sanitario è stato conferito al dr. Giuliano Mariotti con Delibera del Direttore Generale n. 238 del 29.04.2022 (incarico 01.05.2022 – 30.04.2027); l'incarico di Direttore Amministrativo è stato conferito alla dr.ssa Sara Girardi con Delibera del Direttore Generale n. 239 di data 29.04.2022 (incarico 01.05.2022 – 30.04.2027); l'incarico di Direttore per l'Integrazione Socio-Sanitaria è stato conferito alla dr.ssa Elena Bravi con Delibera del Direttore Generale n. 240 del 29.04.2022 (incarico 01.05.2022 – 30.04.2027).

Il Collegio Sindacale dell'APSS, a norma dell'art. 30 comma 2 della L.P. n. 16/2010, è stato costituito, per la durata della Legislatura Provinciale, dalla Giunta Provinciale con Deliberazione n. 918 di data 14.06.2019. I componenti di tale organo, nominati dalla Giunta con la delibera citata, sono la dr.ssa Debora Pedrotti, la dr.ssa Cristina Roncato e il dr. Emiliano DorigHELLi.

Il Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 30 comma 5 della L.P. n. 16/2010, nella prima seduta ha eletto quale Presidente del Collegio la dr.ssa Debora Pedrotti.

A seguire si dà riscontro della composizione numerica del personale aziendale, dipendente e convenzionato, alla data del 31.12.2023, secondo le modalità di rappresentazione del dato tipiche del Conto Annuale del Personale di derivazione dal titolo V del D. Lgs. 165/2001.

3 - Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31/12/2023

PERSONALE DIPENDENTE (*) (conto Annuale)							
T1					T12	T12	T13
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part Time al 31/12/2023	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
RUOLO SANITARIO	5.850	1.161	5.866	1.273	51.434	231.127.420	65.105.544
Dirigenza	1.347	100	1.373	58	1.350	115.266.447	25.245.395
- Medico veterinaria	1.210	91	1.219	53	1.198	104.392.238	23.088.620
- Sanitaria	137	9	154	5	152	10.874.209	2.156.775
Comparto	4.503	1.061	4.493	1.215	50.084	115.860.973	39.860.148
- Categoria DS	280	14	278	16	3.302	7.639.192	2.628.144
- Categoria D	4.203	1.040	4.196	1.191	46.586	107.769.213	37.076.305
- Categoria C	11	6	10	6	95	219.719	75.591
- Categoria BS	9	1	9	2	101	232.849	80.108
RUOLO PROFESSIONALE	7		8		7	449.471	451.281
Dirigenza	7		8		7	449.471	451.281
Livello dirigenziale	7		8		7	449.471	451.281
Comparto							
- Categoria D							
RUOLO TECNICO	1.921	380	1.948	427	21.960	45.290.019	12.254.459
Dirigenza	4	-	3	-	3	378.914	70.773
Livello dirigenziale	4		3		3	378.914	70.773
Comparto	1.917	380	1.945	427	21.957	44.911.105	12.183.686
- Categoria DS	9	1	9	1	82	167.717	45.499
- Categoria D	73	12	76	11	904	1.848.963	501.595
- Categoria C	51	3	53	4	626	1.281.086	347.539
- Categoria BS	1.459	285	1.498	342	16.881	34.529.260	9.367.253
- Categoria B	254	47	254	41	2.898	5.927.290	1.607.982
- Categoria A	71	32	55	28	566	1.156.789	313.819
RUOLO AMMINISTRATIVO	969	249	978	258	10.769	24.725.930	5.110.367
Dirigenza	14	-	18	-	19	1.807.515	170.034
Livello dirigenziale	14		18		19	1.807.515	170.034
Comparto	955	249	960	258	10.750	22.918.415	4.940.333
- Categoria DS	38	3	32	3	289	616.050	132.797
- Categoria D	183	36	176	38	2.087	4.449.361	959.112
- Categoria C	510	126	561	134	6.347	13.531.270	2.916.824
- Categoria BS	156	60	127	57	1.352	2.883.041	621.473
- Categoria B	68	24	64	26	675	1.438.694	310.127
- Categoria A							

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

Dati sull'occupazione al 31/12/2023				
PERSONALE DIPENDENTE (conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 da altri enti
RUOLO SANITARIO	12	2	11	2
Dirigenza	-	1	-	1
- Medico veterinaria		1		1
- Sanitaria				
Comparto	12	1	11	1
- Categoria DS	1		1	
- Categoria D	11	1	10	1
- Categoria C				
- Categoria BS				
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Livello dirigenziale				
Comparto	-	-	-	-
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	-	-	-	2
Dirigenza	-	-	-	-
Livello dirigenziale				
Comparto	-	-	-	2
- Categoria DS				
- Categoria D				2
- Categoria C				
- Categoria BS				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-	4
Dirigenza	-	-	-	1
Livello dirigenziale				1
Comparto	-	-	-	3
- Categoria DS				
- Categoria D				1
- Categoria C				1
- Categoria BS				
- Categoria B				1
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2023
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza	4		13	
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno anno 2022	uomini anno anno 2023
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno anno 2022	uomini anno anno 2023
RUOLO SANITARIO	2,51	4,70
Dirigenza	-	-
- Medico veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto	2,51	4,70
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	39,98	30,27
Dirigenza		
Comparto	39,98	30,27
RUOLO AMMINISTRATIVO	27,90	25,10
Dirigenza		
Comparto	27,90	25,10

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno anno 2022	uomini anno anno 2023
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto	34,29	35,38
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto	18,66	18,5

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023
MEDICINA DI BASE	332	333
Continuità assistenziale	111	122
USCA	-	-
Altro (Emerg.- Serv. - Ass.)	1	1
MMG	444	456
PLS	69	66
SPECIAULI AMBULATORIALI	79	68
PROFESSIONISTI AMBULATORIALI	12	14

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Il **valore netto totale delle Immobilizzazioni** immateriali e materiali al 31.12.2023 è pari ad **€uro 436.371.481,27=**. Le **immobilizzazioni immateriali** espongono un **valore netto** complessivo di **€uro 8.622.339,40=** (pari all'1,98% del totale) mentre le **immobilizzazioni materiali** espongono un **valore netto** complessivo di **€uro 427.749.141,87=** (pari al 98,02% del totale).

Ai sensi del D.lgs. n. 118/2011, considerate anche le interpretazioni ufficiali di cui alla Casistica Applicativa Ministeriale, le acquisizioni a titolo oneroso sono state effettuate considerando apposita fonte di finanziamento rilevata tra le riserve di patrimonio netto; le dismissioni di beni acquisiti con contributo in c/capitale, che hanno generato minusvalenza, hanno comportato la relativa sterilizzazione economica di pari valore; per le vendite di beni, acquisiti con contributi iscritti a riserva, che hanno generato una plusvalenza, tale valore non è stato rilevato in conto economico ma tra le riserve di patrimonio netto da destinare ad investimenti.

4.1 Immobilizzazioni Immateriali

A supporto della lettura della tabella n. 1 (pag. 51), nella quale viene dato sintetico riscontro delle movimentazioni verificatesi nel 2023 sulle singole voci contabili che compongono l'aggregato, a seguire vengono presentati alcuni commenti sulle principali variazioni.

a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Nel corso dell'esercizio 2023 sono state fatte capitalizzazioni per €uro 2.963.815,50=, per software in via di sviluppo e definizione, non ancora entrati in uso e per i quali non si è calcolato l'ammortamento. Nel corso dell'esercizio non sono state registrate dismissioni.

b) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Nel corso del 2023 non sono state acquisite nuove licenze e non sono state registrate dismissioni.

c) Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti

Questa voce, pari ad €uro 514.962,00=, comprende i costi sostenuti, ivi compresi gli anticipi e gli acconti ai fornitori, per immobilizzazioni immateriali non ancora ultimate o, comunque non ancora in condizione di poter essere utilizzate nei processi produttivi ed erogativi dell'Azienda. Per tale motivo, gli elementi patrimoniali inclusi nelle immobilizzazioni in corso e negli acconti, non sono sottoposti a processo di ammortamento poiché non è ancora iniziata l'utilizzazione del bene.

d) Altre immobilizzazioni immateriali

Per quanto riguarda le capitalizzazioni, nell'esercizio 2023 sono pari complessivamente a € 59.621,27=; tale valore rappresenta i lavori effettuati sui fabbricati non di proprietà dell'APSS. A seguire una tabella riepilogativa delle spese sostenute per ciascuna struttura.

Descrizione fabbricati di terzi	Importo
POLO DIDATTICO TN - INTERVENTO PARETE MOBILE 2023	35.565,44
ARCHIVIO VILLA LAGARINA - CABLAGGIO UFFICI 2023	488,00
CUE - RISTORO VERSO PROVINCIA 2023	23.567,83
Totale manutenzioni su beni di terzi	€ 59.621,27

Nel corso del 2023 si sono registrate alcune restituzioni di immobili verso i rispettivi proprietari:

IMT/537 CENTRO VACCINI TRENTO - VIALE VERONA 200
IMT/154 AMBULATORIO SEGONZANO – VIA SCANCIO
IMT/534 CENTRO VACCINI ARCO – VIA ALDO MORO

Per quanto riguarda l'ammortamento delle manutenzioni su beni di terzi, effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, si è proceduto alla ricognizione delle scadenze contrattuali, rideterminando il piano di ammortamento per le capitalizzazioni di manutenzioni su beni di terzi, i cui contratti risultano scadere antecedentemente alla conclusione del piano d'ammortamento standardizzato.

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti*	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui soggetti a sterilizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui soggetti a sterilizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	15.260.124,26	0,00	0,00	12.621.149,97	2.638.974,29	0,00	0,00	0,00	2.963.815,50	0,00	0,00	0,00	763.956,55	4.838.833,24
	di cui soggetti a sterilizzazione	13.942.893,46	0,00	0,00	11.303.919,17	2.638.974,29	0,00	0,00	0,00	2.963.815,50	0,00	0,00	0,00	763.956,55	4.838.833,24
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	514.962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	514.962,00
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.481.314,85	0,00	0,00	6.930.484,17	3.550.830,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	993.857,76	2.556.972,92
	di cui soggette a sterilizzazione	10.278.179,02	0,00	0,00	6.727.348,34	3.550.830,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	993.857,76	2.556.972,92
AAA160	Migliorie su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui soggette a sterilizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA180	Pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui soggette a sterilizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	13.582.204,17	0,00	0,00	12.539.032,65	1.043.171,52	0,00	0,00	0,00	59.621,27	0,00	0,00	2.560	388.661,18	711.571,24
	di cui soggette a sterilizzazione	13.582.204,17	0,00	0,00	12.539.032,65	1.043.171,52	0,00	0,00	0,00	59.621,27	0,00	0,00	2.560	388.661,18	711.571,61
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	39.323.643,28	0,00	0,00	32.090.666,79	7.232.976,49	0,00	0,00	0,00	3.538.398,77	0,00	0,00	2.560,37	2.146.475,49	8.622.339,40
	di cui soggette a sterilizzazione	37.803.276,65	0,00	0,00	30.570.300,16	7.232.976,49	0,00	0,00	0,00	3.023.436,77	0,00	0,00	2.560,00	2.146.475,49	8.107.377,77

Le tabelle n. 2 “Dettaglio costi di impianto e di ampliamento”, n. 3 “Dettaglio costi di ricerca e sviluppo” e n. 4 “Dettaglio costi di pubblicità”, non vengono esposte, in quanto nel Bilancio d'Esercizio dell'APSS non sono contabilizzate tali tipologie di immobilizzazioni immateriali.

4.2 Immobilizzazioni Materiali

A supporto della lettura della tabella n. 7 (pag. 56), nella quale viene dato sintetico riscontro delle movimentazioni verificatesi nel 2023 sulle singole voci contabili che compongono l'aggregato, a seguire vengono presentati alcuni commenti sulle principali poste e/o variazioni.

a) Terreni

Nel corso dell'esercizio non ci sono state movimentazioni concernenti i terreni di proprietà aziendale, valorizzati per €uro 3.108,23=. Tale importo corrisponde a 5 terreni ubicati nel comune di Trambileno, già acquisiti nel 2008 a titolo gratuito, con vincolo di destinazione, a seguito della presa in carico di particelle fondiarie derivanti dall'eredità della signora T.S.

b) Fabbricati

Le capitalizzazioni effettuate nel corso del 2023 ammontano ad €uro 5.536.431,01=, per significatività si evidenziano: Ospedale di Cles, per un valore di €uro 516.107,57=; Ospedale S. Chiara di Trento, per un valore di €uro 1.030.216,31=; Centro Servizi Sanitari di Trento, per €uro 1.015.119,58=; Ospedale Santa Maria del Carmine, per un valore di €uro 635.842,02=; Centro Servizi Sanitari di Arco, per un valore di €uro 404.587,49=; Ospedale Villa Rosa di Pergine, per €uro 232.696,73=; Ospedale di Tione, per €uro 152.716,10=; Ospedale di Cavalese, per €uro 121.970,94=.

Per tale tipologia di cespiti, si registra una dismissione da permuta con la PAT relativa all'Ospedale Villa Rosa, per un valore storico di €uro 162.574,00=, ammortizzato per €uro 70.498,61=, determinando una minusvalenza di €uro 92.075,49=.

c) Impianti e macchinari

Per quanto concerne la voce "impianti e macchinari", nel corso del 2023 non si è registrata nessuna movimentazione contabile.

d) Attrezzature sanitarie e scientifiche

Questa categoria contabile è composta dalla casistica delle attrezzature sanitarie e scientifiche propriamente dette e dalle attrezzature protesiche.

➤ Attrezzature sanitarie e scientifiche

Le acquisizioni onerose, per un totale di €uro 3.591.934,68=, sono afferenti all'acquisto di cespiti ed agli interventi migliorativi o integrativi di numerosi beni accessoriati. Tra questi, si evidenziano:

Numero inventario	Descrizione cespiti	Importo
C.5/63921	TOMOGRAFO ASSIALE COMPUTERIZZATO	€ 103.700,00
C.5/120187	COLORATORE AUTOMATICO DI TESSUTI	€ 102.068,27
C.5/122947	PORTATILE PER RADIOSCOPIA, APPARECCHIO	€ 97.636,60
C.10/33297	STERILIZZATORE AD OSSIDO DI ETILENE	€ 89.670,00
C.5/108313	PORTATILE PER RADIOSCOPIA, APPARECCHIO	€ 85.400,00
C.1/7393	PORTATILE PER RADIOSCOPIA, APPARECCHIO	€ 73.236,60
C.9/20798	PORTATILE PER RADIOSCOPIA, APPARECCHIO	€ 73.236,60
C.5/122932	PIANO OPERATORIO TRASFERIBILE	€ 70.089,20
C.9/20604	MICROSCOPIO OTTICO DA LABORATORIO	€ 63.196,00
(vuoto)	TRASMISSIONE ED ARCHIVIAZIONE DI BIOIMMA	€ 46.777,50
(vuoto)	TRASMISSIONE ED ARCHIVIAZIONE DI BIOIMMA	€ 46.777,50
C.5/120184	TAVOLO PER PAZIENTE PER APPARECCHIO RADI	€ 43.518,81
C.5/122903	TRATTAMENTO TESSUTI BIOLOGICI, APPARECCH	€ 42.773,20
C.5/122936	ELETTROMIOGRAFO	€ 41.543,93
C.4/14427	ELETTROMIOGRAFO	€ 41.543,93
C.5/123888	LAMPADA SCIALITICA	€ 40.394,63
C.5/121795	PREPARATORE DI TERRENI PROVVEDE ALLA PRE	€ 37.759,00
(vuoto)	ACCESSORIO x TAC	€ 35.700,00
(vuoto)	RIUNITO DENTISTICO	€ 31.258,84
(vuoto)	RIUNITO DENTISTICO	€ 31.258,83
C.5/122929	TAVOLO OPERATORIO	€ 31.171,92
C.6/12119	RIUNITO DENTISTICO	€ 30.441,28
C.6/12120	RIUNITO DENTISTICO	€ 30.441,28
C.10/33306	SISTEMA MOTORIZZATO PER ORTOPEDIA	€ 30.136,75
C.5/121783	VENTILATORE POLMONARE	€ 27.798,29
C.5/121784	VENTILATORE POLMONARE	€ 27.770,73
C.4/14298	ECOTOMOGRAFO	€ 25.861,50
C.8/7971	ECOTOMOGRAFO	€ 25.861,50
C.5/122921	ECOTOMOGRAFO	€ 25.861,50
C.6/12180	ECOTOMOGRAFO	€ 25.861,50
C.5/123362	ELETTROBISTURI	€ 25.140,87
C.10/33760	ELETTROBISTURI	€ 25.140,87
C.5/123361	ELETTROBISTURI	€ 25.140,87

Nel corso dell'esercizio sono state acquisite gratuitamente attrezzature per un valore complessivo di €uro 160.541,14= di cui le maggiori sono:

Allegato	Numero inventario	Descrizione cespiti	Costo storico	Testo
1400004659	C.10/33267	ECOTOMOGRAFO - A.V. 2023	€ 34.989,60	DEL.DON.752/2023 DONATO DA GREAD ELETTRICA SRL
1400024265	C.9/20801	ECOTOMOGRAFO	€ 21.000,00	DEL. 876/2023 DONAZIONE PRO-CREA ONLUS
1400024015	C.3/7432	ECOTOMOGRAFO PORTATILE	€ 13.896,28	DEL.630/2023 DONAZ. DA C.R. VALSUGANA E TESINO COMPLETO DI OPZIONI DICOM

Sono state dismesse apparecchiature fuori uso per un valore storico totale di €uro 2.988.543,72=, ammortizzato per €uro 2.975.968,22=, determinando una minusvalenza complessiva pari ad €uro 12.575,50=.

➤ **Attrezzature protesiche**

Le acquisizioni onerose di attrezzature per assistenza protesica (seggioni, carrozzine, apparecchi per pressione positiva continua, montascale, ecc.) ammontano, in questo esercizio ad €uro 2.837.453,78=. Nella maggior parte dei casi, si tratta di beni concessi in comodato gratuito ad utenti esterni, con obbligo di restituzione alla cessazione del bisogno.

Sono state registrate dismissioni per un valore storico di €uro 2.044.367,16=, ammortizzato per €uro 2.001.682,25=, con la registrazione di una minusvalenza pari ad €uro 42.684,91=.

e) Mobili e arredi

Le acquisizioni onerose si riferiscono all'acquisto e ad interventi migliorativi o integrativi di cespiti per un valore complessivo di €uro 483.949,66=.

Nel corso del 2023 sono stati dismessi mobili ed arredi per un valore storico di €uro 283.935,10= interamente ammortizzati.

Si sono registrate donazioni di mobili e arredi per un importo complessivo di €uro 42.497,79= di cui le maggiori sono elencate nella tabella seguente:

Allegato	Numero inventario	Descrizione cespiti	Costo storico	Testo
3800083888	C.5/124645	SCAFFALE METALSISTEM 440X039X202H	€ 5.007,20	DEL. 174/2020 DONAZIONE METALSISTEM
3800083889	C.5/124091	SCAFFALE METALSISTEM 304X052X202H	€ 3.463,90	DEL. 174/2020 DONAZIONE METALSISTEM
3800083883	C.5/124642	SCAFFALE METALSISTEM 2.00X0.51X2.00 H	€ 1.860,52	DEL. 174/2020 DONAZIONE METALSISTEM
3800083884	C.5/124643	SCAFFALE METALSISTEM 2.80X0.64X2.02+ANGOLO	€ 1.860,52	DEL. 174/2020 DONAZIONE METALSISTEM
3800083887	C.5/124090	SCAFFALE METALSISTEM 156X039X202H	€ 1.775,28	DEL. 174/2020 DONAZIONE METALSISTEM
3800083708	C.1/7379	SCAFFALE METALSISTEM 6 SCAFFALI DA 1.97X0.90X16 CM	€ 1.568,11	DEL. 174/2020 DONAZIONE METALSISTEM
3800083886	C.6/12274	SCAFFALE METALSISTEM TOTALE 3.60 MT	€ 1.273,01	DEL. 174/2020 DONAZIONE METALSISTEM
3800083742	C.4/14525	SCAFFALE METALSISTEM 21 RIPIANI	€ 1.263,80	DEL.174/2020 DONAZIONE METALSISTEM
3800083885	C.5/124644	SCAFFALE METALSISTEM 2.30X0.52X1.70 H	€ 1.132,56	DEL. 174/2020 DONAZIONE METALSISTEM

f) Ambulanze e automezzi

In tale posta sono comprese le seguenti categorie:

➤ **Ambulanze:**

Nell'esercizio non si registrano ne acquisti ne dismissioni.

➤ **Autocarri e furgoni:**

Durante l'esercizio 2023 non sono stati acquistati beni per questa categoria di immobilizzazioni.

Le dismissioni effettuate nel corso dell'anno sono pari ad €uro 62.077,20= interamente ammortizzate.

➤ **Autovetture:**

Nell'esercizio 2023 non sono state acquistate autovetture e non vi sono state dismissioni.

➤ **Altri mezzi di trasporto:**

Nel corso dell'anno sono stati acquistati due Transpallet Manuali, portata kg. 2.500 (codici inventario C.3/7446 e C.4/14439), per un importo complessivo di €uro 767,38=.

Inoltre, si sono registrate dismissioni per un valore storico interamente ammortizzato pari ad €uro 396,00=.

g) Opere d'arte

Nel corso del 2023 è stata realizzata l'opera GHIACCIAIO ADAMELLO (inv. C.8/8128) di Federico Seppi, Det. n. 1105/2023, per un valore pari ad €uro 15.602,00= a titolo di compenso per l'artista, destinata all'abbellimento

del Presidio Ospedaliero di Tione. Inoltre, con Delib. D.G. n. 475/2023 è stata accettata la donazione, da parte della famiglia dell'artista, della scultura in legno dal titolo "Maternità" di Giovanni Conservo, per il Reparto di Cardiocirurgia dell'Ospedale Santa Chiara di Trento, per un valore di €uro 13.000,00=.

h) Altre immobilizzazioni materiali

Sono compresi, in questa voce residuale, le seguenti tipologie di beni:

Tab. 5 – Dettaglio Altre immobilizzazioni materiali"

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Macchine Ordinarie d'Ufficio	576.453,03	557.024,24	19.428,79
Macchine d'Ufficio Elettroniche e Hardware	6.757.242,82	5.775.134,07	982.108,75
Attrezzatura di Cucina, Mensa e Ristorazione	3.966.481,08	3.846.728,96	119.752,12
Attrezzature Tecnico-Economali	13.873.300,04	13.162.235,23	711.064,81
Attrezzature di Lavanderia, Pulizia e Stireria	394.102,97	382.125,37	11.977,60
Biblioteca	27.834,74	27.834,74	-
Altri Beni Strumentali	3.118.712,28	3.042.131,14	76.581,14

➤ Macchine ordinarie d'ufficio:

Nel corso dell'esercizio è stata acquistata un'etichettatrice (C.8/7957) per un costo storico pari ad €uro 274,50=.

Nel 2023 si sono registrate dismissioni per un costo storico complessivo pari ad €uro 4.663,91= interamente ammortizzati.

➤ Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche comprese le attrezzature informatiche (hardware):

Le acquisizioni onerose si riferiscono all'acquisto ed all'integrazione di attrezzature per un valore complessivo di €uro 70.099,81=.

Durante il 2023 sono stati dismessi beni per un costo storico complessivo di €uro 48.226,14= interamente ammortizzato.

➤ Attrezzature di cucina, mensa e ristorazione:

Le acquisizioni onerose registrano un importo complessivo di €uro 15.102,21=.

La voce dismissioni per eliminazione di beni è valorizzata per un costo storico complessivo di €uro 89.843,08=, completamente ammortizzato.

➤ Attrezzature tecnico-economali:

Le acquisizioni onerose si riferiscono all'acquisto e ad interventi migliorativi o integrativi di attrezzature tecnico-economali, per un valore complessivo di €uro 16.256,63=.

Nel corso dell'esercizio sono pervenute gratuitamente attrezzature tecnico-economali per un valore complessivo di €uro 7.742,64=, di seguito evidenziate.

Numero inventario	Descrizione cespite	Costo storico	Riferimento
C.10/34176	TELEVISORE PANASONIC 32" MOD. 32JS350E	€ 315,00	DEL. 89/2023 DONATO ASS. TRENTINA FIBROSI CISTICA ODV E LEGA ITALIANA F.C. ODV
C.10/34177	TELEVISORE PANASONIC 32" MOD. 32JS350E	€ 315,00	DEL. 89/2023 DONATO ASS. TRENTINA FIBROSI CISTICA ODV E LEGA ITALIANA F.C. ODV
C.10/34178	TELEVISORE PANASONIC 32" MOD. 32JS350E	€ 315,00	DEL. 89/2023 DONATO ASS. TRENTINA FIBROSI CISTICA ODV E LEGA ITALIANA F.C. ODV
C.10/34179	TELEVISORE PANASONIC 32" MOD. 32JS350E	€ 315,00	DEL. 89/2023 DONATO ASS. TRENTINA FIBROSI CISTICA ODV E LEGA ITALIANA F.C. ODV
C.10/34180	TELEVISORE PANASONIC 32" MOD. 32JS350E	€ 315,00	DEL. 89/2023 DONATO ASS. TRENTINA FIBROSI CISTICA ODV E LEGA ITALIANA F.C. ODV
C.5/124073	SMART-TV 28 POLLICI CON STAFFA	€ 272,89	DEL. 543/2023 DONATO DA ASS. ABIO TRENTO ODV
C.5/124074	SMART-TV 28 POLLICI CON STAFFA	€ 272,89	DEL. 543/2023 DONATO DA ASS. ABIO TRENTO ODV
C.5/124075	SMART-TV 28 POLLICI CON STAFFA	€ 272,89	DEL. 543/2023 DONATO DA ASS. ABIO TRENTO ODV
C.5/124076	SMART-TV 28 POLLICI CON STAFFA	€ 272,89	DEL. 543/2023 DONATO DA ASS. ABIO TRENTO ODV
C.5/124077	SMART-TV 28 POLLICI CON STAFFA	€ 272,89	DEL. 543/2023 DONATO DA ASS. ABIO TRENTO ODV
C.5/124078	SMART-TV 28 POLLICI CON STAFFA	€ 272,89	DEL. 543/2023 DONATO DA ASS. ABIO TRENTO ODV
C.5/124079	SMART-TV 28 POLLICI CON STAFFA	€ 272,89	DEL. 543/2023 DONATO DA ASS. ABIO TRENTO ODV
C.5/124080	SMART-TV 28 POLLICI CON STAFFA	€ 272,89	DEL. 543/2023 DONATO DA ASS. ABIO TRENTO ODV
C.5/124081	SMART-TV 28 POLLICI CON STAFFA	€ 272,89	DEL. 543/2023 DONATO DA ASS. ABIO TRENTO ODV
C.5/124082	SMART-TV 28 POLLICI CON STAFFA	€ 272,89	DEL. 543/2023 DONATO DA ASS. ABIO TRENTO ODV
C.5/124083	SMART-TV 28 POLLICI CON STAFFA	€ 272,89	DEL. 543/2023 DONATO DA ASS. ABIO TRENTO ODV
C.5/124084	SMART-TV 28 POLLICI CON STAFFA	€ 272,89	DEL. 543/2023 DONATO DA ASS. ABIO TRENTO ODV
C.10/34181	FRIGO CANDY COT1S45FWH106LT	€ 259,00	DEL. 89/2023 DONATO ASS. TRENTINA FIBROSI CISTICA ODV E LEGA ITALIANA F.C. ODV
C.10/34182	FRIGO CANDY COT1S45FWH106LT	€ 259,00	DEL. 89/2023 DONATO ASS. TRENTINA FIBROSI CISTICA ODV E LEGA ITALIANA F.C. ODV
C.10/34183	FRIGO CANDY COT1S45FWH106LT	€ 259,00	DEL. 89/2023 DONATO ASS. TRENTINA FIBROSI CISTICA ODV E LEGA ITALIANA F.C. ODV
C.5/124066	TELEVISORE LG ELETRONICS	€ 246,71	DEL. 752/2023 DONATO DA ASSOC. ACHIPE ODV
C.5/124067	TELEVISORE LG ELETRONICS	€ 246,71	DEL. 752/2023 DONATO DA ASSOC. ACHIPE ODV
C.5/124068	TELEVISORE LG ELETRONICS	€ 246,71	DEL. 752/2023 DONATO DA ASSOC. ACHIPE ODV
C.5/124069	TELEVISORE LG ELETRONICS	€ 246,71	DEL. 752/2023 DONATO DA ASSOC. ACHIPE ODV
C.5/124070	TELEVISORE LG ELETRONICS	€ 246,71	DEL. 752/2023 DONATO DA ASSOC. ACHIPE ODV
C.5/124071	TELEVISORE LG ELETRONICS	€ 246,71	DEL. 752/2023 DONATO DA ASSOC. ACHIPE ODV
C.5/124072	TELEVISORE LG ELETRONICS	€ 246,71	DEL. 752/2023 DONATO DA ASSOC. ACHIPE ODV
C.10/34187	CYCLETTE CARNIELLI X-15 0700014	€ 229,00	DEL. 89/2023 DONATO ASS. TRENTINA FIBROSI CISTICA ODV E LEGA ITALIANA F.C. ODV
C.10/34185	MICROONDE CANDY CMGA23TND8 900W 23LT GRILL	€ 159,99	DEL. 89/2023 DONATO ASS. TRENTINA FIBROSI CISTICA ODV E LEGA ITALIANA F.C. ODV

Le dismissioni concernono l'eliminazione, per fuori uso, di beni per un valore storico totale di €uro 144.203,77=, ammortizzato per €uro 143.616,69= generando una minusvalenza pari a €uro 587,08=.

➤ **Attrezzature di lavanderia e pulizia:**

Le acquisizioni onerose dell'esercizio, pari ad un costo storico di €uro 4.685,44=, sono sintetizzate nella tabella seguente:

Allegato	Numero inventario	Descrizione cespite	Costo storico
2400000001	C.4/14288	LAVATRICE 7 KG 1200 GIRI CARICA DALL'ALTO	€ 669,54
2400000003	C.6/12186	LAVATRICE (ELETTRODOMESTICO) INDESIT 6KG.	€ 342,00
2400000004	C.7/1672	LAVATRICE CANDY 9KG. CSS129TW4	€ 447,00
2400000005	C.4/14419	TERMOFISSATRICE THERMOTEX SPIRIT 3 matr.3SP070052M	€ 2.287,50
2400000006	C.5/123737	LAVASCIUGA - LAVAGGIO 8KG - ASCIUGATURA 5GK	€ 500,20
2400000007	C.10/34046	LAVATRICE BEKO 8 KG 1200 GIRI WUX81282WIIT	€ 439,20
		TOTALE ACQUISTATO	€ 4.685,44

Le dismissioni registrate nel corso dell'esercizio sono pari complessivamente ad €uro 4.821,82=, interamente ammortizzate.

➤ **Altri beni strumentali**

Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati acquistati beni per un valore complessivo di €uro 34.859,42= indicati nella seguente tabella:

Numero inventario	Descrizione cespite	Costo storico
C.10/33448	PARAVENTO A VETRI ANTI-X BARRIERA MOBILE CM 86X190	€ 2.059,67
C.10/33655	VAPORIZZATORE PER DISINFEZIONE MAMAJOO	€ 102,96
C.10/33656	VAPORIZZATORE PER DISINFEZIONE MAMAJOO	€ 102,96
C.10/33657	VAPORIZZATORE PER DISINFEZIONE MAMAJOO	€ 102,96
C.10/34042	VAPORIZZATORE PER DISINFEZIONE MAMAJOO	€ 102,96
C.10/34043	VAPORIZZATORE PER DISINFEZIONE MAMAJOO	€ 102,96
C.5/123720	LAVABO PER CHIRURGO IN ACCIAIO INOX AISI 304	€ 3.308,03
C.5/123721	LAVABO PER CHIRURGO IN ACCIAIO INOX AISI 304	€ 3.308,03
C.5/123722	LAVABO PER CHIRURGO IN ACCIAIO INOX AISI 304	€ 3.308,03
C.5/123723	LAVABO PER CHIRURGO IN ACCIAIO INOX AISI 304	€ 3.308,03
C.5/123724	LAVABO PER CHIRURGO IN ACCIAIO INOX AISI 304	€ 3.308,03
C.5/123725	LAVABO PER CHIRURGO IN ACCIAIO INOX AISI 304	€ 3.308,03
C.5/123726	LAVABO PER CHIRURGO IN ACCIAIO INOX AISI 304	€ 3.308,03
C.5/123727	LAVABO PER CHIRURGO IN ACCIAIO INOX AISI 304	€ 3.308,03
C.5/123728	LAVABO PER CHIRURGO IN ACCIAIO INOX AISI 304	€ 3.308,03
C.10/34278	VAPORIZZATORE PER DISINFEZIONE MAMAJOO MMJ 2025	€ 102,96
C.10/34279	VAPORIZZATORE PER DISINFEZIONE MAMAJOO MMJ 2025	€ 102,96
C.10/34280	VAPORIZZATORE PER DISINFEZIONE MAMAJOO MMJ 2025	€ 102,96
C.10/34281	VAPORIZZATORE PER DISINFEZIONE MAMAJOO MMJ 2025	€ 102,96
C.4/14529	STRUM. MULTIFUNZ. VERIFICA SICUREZZA ELETTRICA IMP	€ 2.100,84
	TOTALE ACQUISTATO	€ 34.859,42

Si registrano dismissioni pari ad un valore storico complessivo di €uro 102,96=, completamente ammortizzato.

Tab. 6 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO		248.395,91	0,00	-248.395,91	0,00
FABBRICATI IN CORSO DI COSTRUZIONE 12080100		27.338.503,78	8.708.778,09	365.313,65	36.412.595,52
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE IN CORSO		101.054,14	0,00	-101.054,14	0,00
BENI STRUMENTALI IN CORSO		15.863,60	0,00	-15.863,60	0,00
ATTREZZATURA PROTESICA IN CORSO E ACCONTO		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		27.703.817,43	8.708.778,09	0,00	36.412.595,52

Tab. 7 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	3.108,23	0,00	0,00	0,00	3.108,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.108,23
	di cui soggetti a sterilizzazione	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA300	Terreni indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui soggetti a sterilizzazione	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui soggetti a sterilizzazione	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	768.262.102,37	0,00	0,00	386.781.869,22	381.480.233,15	0,00	0,00	0,00	5.536.431,01	0,00	0,00	92.075,49	23.164.795,97	363.759.792,70
	di cui soggetti a sterilizzazione	767.288.694,66	0,00	0,00	386.294.160,28	380.994.534,38	0,00	0,00	0,00	5.536.431,01	0,00	0,00	92.075,49	23.164.795,97	363.274.093,93
AAA380	Impianti e macchinari	137.516,89	0,00	0,00	137.516,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui soggetti a sterilizzazione	134.735,92	0,00	0,00	134.735,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	186.062.630,87	0,00	0,00	162.036.011,16	24.026.619,71	0,00	0,00	0,00	6.589.929,62	0,00	0,00	55.260,41	9.382.944,56	21.178.344,36
	di cui soggette a sterilizzazione	184.247.027,21	0,00	0,00	160.220.958,08	24.026.069,13	0,00	0,00	0,00	6.589.929,62	0,00	0,00	55.260,41	9.382.944,56	21.177.793,78
AAA440	Mobili e arredi	27.574.284,63	0,00	0,00	26.341.360,38	1.232.924,25	0,00	0,00	0,00	526.447,45	0,00	0,00	0,00	272.929,14	1.486.442,56
	di cui soggetti a sterilizzazione	27.190.956,73	0,00	0,00	25.962.075,22	1.228.881,51	0,00	0,00	0,00	526.447,45	0,00	0,00	0,00	272.929,14	1.482.399,82
AAA470	Automezzi	10.035.953,96	0,00	0,00	7.921.190,53	2.114.763,43	0,00	0,00	0,00	767,38	0,00	0,00	0,00	911.264,32	1.204.266,49
	di cui soggetti a sterilizzazione	10.024.311,61	0,00	0,00	7.909.548,18	2.114.763,43		0,00	0,00	767,38	0,00	0,00	0,00	911.264,32	1.204.266,49
AAA500	Oggetti d'arte	1.755.076,62	0,00	0,00	0,00	1.755.076,62	0,00	0,00	0,00	28.602,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1.783.678,80
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	28.710.636,14	0,00	0,00	26.148.940,47	2.561.695,67	0,03	0,00	0,00	295.325,65	0,00	0,00	587,08	935.521,06	1.920.913,21
	di cui soggetti a sterilizzazione	28.228.250,79	0,00	0,00	25.666.555,12	2.561.695,67	0,00	0,00	0,00	295.325,65	0,00	0,00	587,08	935.521,06	1.920.913,18
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acq	27.703.817,43	0,00	0,00		27.703.817,43	0,00		0,00	8.708.778,09	0,00	0,00	0,00	0,00	36.412.595,52
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.050.245.127,14	0,00	0,00	609.366.888,65	440.878.238,49	0,03	0,00	0,00	21.686.281,38	0,00	0,00	147.922,98	34.667.455,05	427.749.141,87
	di cui soggette a sterilizzazione	1.017.113.976,92	0,00	0,00	606.188.032,80	410.925.944,12	0,00	0,00	0,00	12.948.901,11	0,00	0,00	147.922,98	34.667.455,05	389.059.467,20

Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari
Bilancio d'Esercizio 2023

Tabella inventario fabbricati

CODICE	DESCRIZIONE IMMOBILE	INDIRIZZO	Città	Costo storico 2023	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 2023	
1	Ospedale di Cavalese	Via Dossi, 17	CAVALESE	€ 30.902.743,07	€ -		€ 16.345.736,13	€ 14.557.006,94	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 121.970,94	€ -		-€ 928.911,85	€ 13.750.066,03
2	Polikambulatorio di Predazzo	Via Degasper, 12	PREDAZZO	€ 1.231.383,07	€ -		€ 833.790,80	€ 397.592,27	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 36.941,49	€ 360.650,78
3	Struttura sanitaria - Consultorio	Via Roma, 4	CAVALESE	€ 819.524,32	€ -		€ 548.179,50	€ 271.344,82	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 24.585,73	€ 246.759,09
4	Polikambulatorio di Pozza di Fassa	Strada di Prè de Geja, 4	SEN JUAN DI FASSA	€ 3.443.363,57	€ -		€ 2.165.522,67	€ 1.277.840,90	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 103.300,91	€ 1.174.539,99
5	Polikambulatorio di Tonadico	Via Roma, 1	TONADICO	€ 3.121.593,08	€ -		€ 2.114.931,09	€ 1.006.661,99	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 93.647,79	€ 913.014,20
6	Ospedale di Borgo Valsugana	Viale Vicenza, 9	BORGO VALS.	€ 40.283.156,37	€ -		€ 22.281.242,88	€ 18.001.913,49	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 1.208.494,69	€ 16.793.418,80
7	Struttura sanitaria - Servizio di Alcolgia	Via Temanza, 1 (appartamento al primo piano)	BORGO VALS.	€ 179.828,87	€ -		€ 92.991,77	€ 36.830,10	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 3.894,66	€ 32.935,44
8	Sede Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari	Via Degasper, 79	TRENTO	€ 11.931.472,50	€ -		€ 8.231.815,21	€ 3.699.657,29	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 357.944,18	€ 3.341.713,11
9	Archivio Palazzo Stella	Via Degasper, 77	TRENTO	€ 2.163.434,37	€ -		€ 1.241.709,84	€ 921.724,53	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 64.903,03	€ 856.821,50
10	Edificio residenziale ex Angeli Custodi	Via della Collina, 15	TRENTO	€ 669.801,07	€ -		€ 354.047,52	€ 315.753,55	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 20.094,03	€ 295.659,52
11	Ospedale Santa Chiara	Largo Medaglie d'oro, 9	TRENTO	€ 179.898.239,97	€ -		€ 91.599.040,59	€ 88.299.199,38	€ -	€ -	€ -		€ 1.030.216,31	€ -		-€ 5.427.853,69	€ 83.901.562,00
13	Presidio Ospedaliero Villa Igea	Via Malta, 16	TRENTO	€ 20.290.711,53	€ -		€ 10.458.435,06	€ 9.832.276,47	€ -	€ -	€ -		€ 146.060,07	€ -		-€ 613.103,15	€ 9.365.233,39
14	Struttura sanitaria - Emoteca Provinciale	Via Malta, 8	TRENTO	€ 4.536.616,93	€ -		€ 2.417.404,34	€ 2.119.212,59	€ -	€ -	€ -		€ 27.055,80	€ -		-€ 136.504,35	€ 2.009.764,04
16	Polikambulatorio Gocciadoro	Via Gocciadoro, 82	TRENTO	€ 4.052.701,22	€ -		€ 2.653.327,57	€ 1.399.373,65	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 121.581,04	€ 1.277.792,61
17	Struttura sanitaria P. Orsi	Via Paolo Orsi, 1	TRENTO	€ 8.508.323,03	€ -		€ 4.716.091,80	€ 3.792.231,23	€ -	€ -	€ -		€ 63.990,22	€ -		-€ 256.209,54	€ 3.600.011,91
18	Polikambulatorio di Lavis	Via Rosmini, 70	LAVIS	€ 974.792,15	€ -		€ 661.904,31	€ 312.887,84	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 29.243,76	€ 283.644,08
19	Struttura sanitaria - Ser.d.	Via Gocciadoro, 47	TRENTO	€ 1.720.187,73	€ -		€ 1.198.714,38	€ 521.473,35	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 51.605,63	€ 469.867,72
20	Struttura sanitaria - Servizio di Alcolgia	Via Rosmini, 16 (appartamento al primo piano)	TRENTO	€ 352.266,62	€ -		€ 233.225,54	€ 119.041,08	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 10.568,00	€ 108.473,08
22	Struttura sanitaria "Il Melo"	Via Degasper, 54	CLES	€ 873.369,64	€ -		€ 623.657,09	€ 249.712,55	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 26.201,09	€ 223.511,46
23	Ospedale di Cles	Via Degasper, 41	CLES	€ 66.130.747,79	€ -		€ 30.795.620,71	€ 35.335.127,08	€ -	€ -	€ -		€ 516.107,57	€ -		-€ 1.991.664,04	€ 33.859.570,61
24	Polikambulatorio di Malé	Via IV Novembre, 8	MALE'	€ 2.569.497,13	€ -		€ 1.784.751,49	€ 784.745,64	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 77.084,91	€ 707.660,73
25	Centro salute mentale	Via Ospedale, 10	TIONE	€ 1.875.835,04	€ -		€ 1.195.664,24	€ 680.170,80	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 56.275,05	€ 623.895,75
26	Centro servizi sanitari	Via Presanella, 16	TIONE	€ 2.825.855,58	€ -		€ 1.376.384,03	€ 1.449.471,55	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 84.775,67	€ 1.364.695,88
27	Presidio distrettuale integrato di Ala	Piazza Giovanni XXIII, 13	ALA	€ 8.993.877,88	€ -		€ 4.770.543,75	€ 4.223.334,13	€ -	€ -	€ -		€ 1.176,86	€ -		-€ 269.833,99	€ 3.954.677,00
28	Centro salute mentale - Ser.d.	Via Benacense, 17 - Via Santa Croce	ROVERETO	€ 800.391,94	€ -		€ 542.473,35	€ 257.918,59	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 24.011,76	€ 233.906,83
29	Polikambulatorio di Rovereto	Via Giovanni Bosco, 6	ROVERETO	€ 3.141.608,49	€ -		€ 2.179.884,94	€ 961.723,55	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 94.248,25	€ 867.475,30
31	Ospedale Riabilitativo Villa Rosa e Centro Servizi Sanitari di Pergine Valsugana	Via Spolverine 84 e Via S. Pietro, 2	PERGINE VALS.	€ 76.327.355,91	€ -		€ 32.526.098,35	€ 43.801.257,56	€ -	€ -	€ -	€ 940.520,00	€ 232.696,73	€ -	-€ 92.075,49	-€ 2.321.359,26	€ 42.561.039,54
32	Comunità terapeutica Maso Camparta	Via Case Nuove 43 - Loc. Meano	MEANO	€ 1.987.178,00	€ -		€ 1.297.576,12	€ 689.601,88	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 59.615,34	€ 629.986,54
33	Comunità terapeutica Maso Zancanella	Via Crosare 110/2 - Loc. Gardolo	GARDOLO	€ 1.350.605,00	€ -		€ 996.652,19	€ 353.952,81	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 40.518,15	€ 313.434,66
34	Ospedale di Tione	Via Ospedale, 11	TIONE	€ 59.098.950,99	€ -		€ 19.044.958,49	€ 40.053.992,50	€ -	€ -	€ -		€ 152.716,10	€ -		-€ 1.777.550,01	€ 38.429.158,59
35	Struttura sanitaria "Palazzo Le Palme"	Largo Arciduca Alberto d'Asburgo, 1	ARCO	€ 11.973.991,92	€ -		€ 7.956.284,16	€ 4.017.707,76	€ -	€ -	€ -		€ 404.587,59	€ -		-€ 365.288,57	€ 4.057.006,78
37	Ospedale di Arco	Via Capitelli, 48	ARCO	€ 35.687.603,78	€ -		€ 18.356.876,06	€ 17.330.727,72	€ -	€ -	€ -		€ 64.437,70	€ -		-€ 1.071.594,68	€ 16.323.570,74
38	Struttura sanitaria - Ser.d.	Largo Marconi, 2	RIVA DEL GARDA	€ 935.326,83	€ -		€ 593.816,57	€ 341.510,26	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 28.059,80	€ 313.450,46
40	Polikambulatorio di Riva del Garda	Via Rosmini 5/b	RIVA DEL GARDA	€ 7.726.054,77	€ -		€ 5.444.244,18	€ 2.281.810,59	€ -	€ -	€ -		€ 750,30	€ -		-€ 231.804,15	€ 2.050.756,74
41	Centro salute mentale "Villa Ischia"	Loc. Villa Ischia	RIVA DEL GARDA	€ 1.328.507,73	€ -		€ 969.918,29	€ 358.589,44	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 39.855,23	€ 318.734,21
42	Ospedale di Rovereto	Corso Verona, 4	ROVERETO	€ 109.098.072,01	€ -		€ 57.977.641,61	€ 51.120.430,40	€ -	€ -	€ -		€ 635.842,02	€ -		-€ 3.282.479,79	€ 48.473.792,63
44	Edificio area "ex Serre"	Via Crosina e Sartori, sn	TRENTO	€ 136.578,15	€ -		€ 90.519,94	€ 46.058,21	€ -	€ -	€ -		€ 156.582,66	€ -		-€ 6.446,08	€ 196.194,79
45	Struttura sanitaria "Casa del Sole" - Servizio salute mentale	Via Menguzzato, 40	TRENTO	€ 2.460.859,42	€ -		€ 1.350.873,54	€ 1.109.985,88	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 73.825,78	€ 1.036.160,10
48	Centro per servizi sanitari	Centro Direzionale Trento Sud	TRENTO	€ 51.540.746,49	€ -		€ 26.128.196,96	€ 25.412.549,53	€ -	€ -	€ -		€ 1.015.119,58	€ -		-€ 1.561.449,18	€ 24.866.219,93
49	Centro servizi sanitari veterinari	Via Laviotto, 125	TRENTO	€ 2.372.148,67	€ -		€ 1.207.786,96	€ 1.164.361,71	€ -	€ -	€ -			€ -		-€ 71.164,46	€ 1.093.197,25
60	Casa della Comunità di Predazzo	Via Marconi, sn	PREDAZZO	€ 516.580,00			€ 7.748,70	€ 508.831,30								-€ 15.497,40	€ 493.333,90
IMS1	Centro per i servizi sanitari di Storo	Via Sette Pievi 22	STORO	€ 3.331.533,93	€ -		€ 1.386.150,88	€ 1.945.383,05	€ -	€ -	€ -		€ 19.993,99	€ -		-€ 100.245,93	€ 1.865.131,11
IMS2	Centro per i servizi sanitari di Pinzolo	Via Genova, 78	PINZOLO	€ 148.692,81	€ -		€ 29.435,62	€ 119.257,19			€ -	€ -	€ 6.606,57	€ -		-€ 4.559,88	€ 121.303,88
				€ 768.262.102,37	€ -	€ -	€ 386.781.869,22	€ 381.480.233,15	€ -	€ -	€ -	€ 940.520,00	€ 4.595.911,01	€ -	-€ 92.075,49	-€ 23.164.795,97	€ 363.759.792,70

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. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	--

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
SOFTWARE	20%	20%
LICENZE	20%	20%
MANUTENZIONE SU BENI DI TERZI	20%	20%

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. n. 118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, eccezion fatta per gli ausili con tempo di rinnovo di 4 anni.
-------------------	---

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
FABBRICATI A DESTINAZIONE SANITARIA	3%	3%
ALTRI FABBRICATI	3%	3%
IMPIANTI E MACCHINARI STRUMENTALI	12,50%	12,50%
IMPIANTI E MACCHINARI NON STRUMENTALI	12,50%	12,50%
ATTREZZATURA ASSISTENZA PROTESICA	20%	20%
ATTREZZATURE SANITARIE	20%	20%
MOBILI E ARREDI	12,50%	12,50%
AMBULANZE	25%	25%
AUTOCARRI, FURGONI ED ALTRI MEZZI	25%	25%
AUTOVETTURE	25%	25%
CICLI E MOTOCICLI	25%	25%
ALTRI MEZZI DI TRASPORTO INTERNO	25%	25%
ATTREZZATURE INFORMATICHE HARDWARE	20%	20%
MACCHINE DA UFFICIO	20%	20%
ATTREZZATURE TECNICO ECONOMALE	20%	20%
ATTREZZATURE DI LAVANDERIA, PULIZIA	20%	20%
BIBLIOTECA	20%	20%
ALTRI BENI STRUMENTALI	20%	20%
ATTREZZATURA ASS. PROTESICA 4 ANNI	20%	25%
ATTREZZATURA ASS. PROTESICA 5 ANNI - 8 ANNI	20%	20%

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

IMM03 – SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente la normale aliquota di ammortamento. Fanno eccezione, ai sensi dell'art. 2.3 del regolamento aziendale delle immobilizzazioni, redatto alla luce delle disposizioni del D.Lgs. n. 118/2011, i costi capitalizzati su beni in uso di proprietà di terzi, che sono ammortizzati nel periodo residuo di vigenza del contratto d'uso con aliquote di ammortamento costanti fino ad un massimo di 5 anni.
-------------------	---

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a €516,46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
-------------------	---

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state realizzate immobilizzazioni per lavori interni.
-------------------	---

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

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?	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

Tale voce comprende esclusivamente i **crediti immobilizzati**, che alla data del 31.12.2023 ammontano a **€uro 52.536.523,56=**, di cui :

- **€uro 50.928.780,69=**, relativi alle **anticipazioni** che l'Azienda eroga al proprio personale dipendente per il trattamento di fine rapporto (T.F.R.) e alla rivalutazione monetaria su tali quote;
- **€uro 2.461.328,34** relativi alle **anticipazioni** che l'Azienda eroga al proprio personale dipendente a titolo di indennità premio servizio (I.P.S.);
- a **dedurre €uro 853.585,47=**, quale elemento di **attualizzazione** dei crediti per anticipazioni indennità premio servizio I.P.S. (rappresentato, a seguire, come fondo attualizzazione crediti finanziari).

In conformità a quanto previsto dal quarto e quinto comma dell'art. 2120 del codice civile, il T.F.R. è incrementato mediante un meccanismo di indicizzazione, su base composta, al 31 dicembre di ogni anno, costituito da due componenti: l'applicazione di un tasso in misura fissa dell'1,5% e di un tasso in misura variabile, pari al 75% dell'aumento dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati, accertato dall'ISTAT, rispetto al mese di dicembre dell'anno precedente; il coefficiente di rivalutazione del T.F.R. viene calcolato su base mensile.

Ai fini dell'applicazione del tasso di rivalutazione per frazioni di anno, l'incremento dell'indice ISTAT è quello risultante nel mese di cessazione del rapporto di lavoro, rispetto a quello di dicembre dell'anno precedente. Le frazioni di mese uguali o superiori a quindici giorni si computano come mese intero.

In accordo con l'Ente Previdenziale e l'Amministrazione Finanziaria, nel 2023 è stata formulata specifica istanza di rimborso IRPEF, per Euro 471.557,25 relativamente alle competenze 2023 e per Euro 29.204,76 relativamente alle competenze 2022, ai sensi degli articoli 37-38 del DPR n. 602/1973 entro il termine di 48 mesi dalla data del provvedimento, dando luogo alla rilevazione del credito per il recupero in questione.

In ragione della diversa modalità di gestione dei rimborsi da parte dell'ente previdenziale, si è proceduto all'attualizzazione dei crediti immobilizzati rappresentati dagli anticipi IPS (Indennità Premio Servizio) e alla rivalutazione del TFR (trattamento Fine Rapporto) sulla base della presumibile data di cessazione dal servizio.

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari (al lordo del fondo “attualizzazione”)

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/Partecipate	-	-	-	-
AAA690	Credit i finanziari v/altri	53.903.198,06	3.351.874,10	3.864.963,13	53.390.109,03
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	53.903.198,06	3.351.874,10	3.864.963,13	53.390.109,03

Tab. 9 – Movimentazione del fondo “attualizzazione” dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO “ATTUALIZZAZIONE”)	Fondo “attualizzazione” iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo “attualizzazione” finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/Partecipate	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri	754.666,48	98.918,99	-	853.585,47
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	754.666,48	98.918,99	-	853.585,47

Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione (al lordo del fondo)

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31.12.2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/Partecipate	-	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri	41.327.249,98	3.357.478,17	2.575.302,56	2.711.332,54	2.565.160,31
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	41.327.249,98	3.357.478,17	2.575.302,56	2.711.332,54	2.565.160,31

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31.12.2023 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	Credit i finanziari v/altri	3.308.657,08	14.888.956,52	34.338.909,96
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	3.308.657,08	14.888.956,52	34.338.909,96

Le tabelle n. 12 "Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie", n. 13 "Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie" e n. 14 "Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie", non vengono espone in quanto l'APSS non possiede partecipazioni o altri titoli, come preso atto con Deliberazione del Direttore Generale n. 176/2024 del 21/03/2024.

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
------------------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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

6. Rimanenze.

Le rimanenze di magazzino al 31.12.2023 ammontano complessivamente ad **€uro 40.329.546,39=**, al netto del **fondo svalutazione magazzino di €uro 103.039,17=**.

La composizione interna, analizzata al lordo del fondo svalutazione magazzino, è la seguente:

- Rimanenze di magazzino centrale (da intendersi come magazzini APSS e per conto presso UNIFARM) €uro 22.696.092,02=;
- Rimanenze di reparto di €uro 17.736.493,54=;

ovvero, secondo un altro criterio di analisi:

- Rimanenze di beni sanitari €uro 39.652.606,94= (al netto del fondo svalutazione magazzino), suddivise in beni a magazzino centrale per €uro 21.921.965,21= (il 55,29% della categoria) e beni a magazzino di reparto per €uro 17.730.641,73 (il 44,71% della categoria);
- Rimanenze di beni non sanitari €uro 676.939,45= (al netto del fondo svalutazione magazzino), inerenti per €uro 671.087,64= (99,14%) a beni presenti a magazzino centrale e, per €uro 5.851,81= (0,86%) a beni presenti in reparto.

Nell'ambito della macrovoce beni sanitari rientrano tutte le giacenze di fattori ad utilità semplice (non ripetuta) impiegati nello svolgimento dell'attività istituzionale di diagnosi, cura e riabilitazione e costituiscono circa il 98,32% delle giacenze complessive (al netto del fondo svalutazione magazzino), mentre le rimanenze di beni non sanitari l'1,68% del valore delle giacenze (al netto del fondo svalutazione magazzino), comprendono fattori ad utilità semplice impiegati prevalentemente nell'attività economica di funzionamento dell'Azienda e di erogazione di servizi non collegabili direttamente allo stato della salute degli assistiti.

Il conteggio delle scorte per l'anno 2023 si è svolto secondo quanto previsto dal regolamento del magazzino. Per le rimanenze dei magazzini e armadi farmaceutici e magazzini economici si è rivelato un importo pari a €uro 19.677.522,63= (al lordo del fondo svalutazione); rispetto all'anno precedente (anno 2022 €uro 22.624.891,90=) si registra un decremento di €uro 2.947.369,27= pari al 1,30%. Tale decremento è legato all'avvio, al 01.01.2023, del nuovo gestionale SAP, che ha indotto il management aziendale ad un incremento prudenziale delle scorte a fine esercizio 2022, per far fronte alle necessità assistenziali di inizio anno 2023.

Per le scorte in reparto, l'importo rilevato è stato pari a €uro 17.736.493,54=, rispetto all'anno precedente (anno 2022 €uro 16.933.628,60=) si registra un incremento di €uro 802.864,94 pari al 4,74%. Il delta incrementale delle scorte dei reparti si concentra, prevalentemente sul conto dei Dispositivi Medici e nei reparti dei Blocchi Operatori dei vari ospedali. Nel corso dell'anno 2023 (e anche primi mesi del 2024) sono state rilevate criticità nell'approvvigionamento con allungamento dei tempi di consegna. Tale criticità è legata a vari fattori, non ultimo l'attuale scenario internazionale e questo sicuramente ha inciso sull'incremento delle scorte di reparto. Le UU.OO. in via prudenziale, presumibilmente, hanno aumentato le scorte per non incorrere nel rischio di interrompere l'attività istituzionale.

La gestione delle rimanenze di magazzino ha generato una componente positiva di reddito per €uro 142.941,72=, rilevato a Conto Economico nella voce "B.10 - Variazione delle Rimanenze". Tale dinamica presenta un primo step in cui lo stock di rimanenze 2023 presenta un importo di €uro 40.432.585,56= (al lordo del Fondo svalutazione magazzino), inferiore di €uro 1.488.056,69= rispetto lo stock di rimanenze 2022 (pari ad €uro 41.920.642,25=). Il secondo step è afferente la gestione del Fondo Svalutazione magazzino con i relativi incrementi e utilizzi, che ha registrato una diminuzione dello stesso di €uro 1.630.998,41=, a fronte di un nuovo accantonamento a fondo per €uro 5.636,15=, per un saldo al 31.12.2023 di €uro 103.039,17=.

Il criterio di valorizzazione delle rimanenze è il costo medio ponderato riferito ad ogni carico di articoli relativo all'esercizio di competenza, così come previsto dall'art. 13 del Regolamento di Contabilità di Magazzino dell'APSS, adottato con Delibera del Direttore Generale n. 618 del 20.12.2018 ed approvato dalla Giunta Provinciale con Delibera n. 208 del 15.02.2019.

Le svalutazioni

Anche per l'anno 2023 si è provveduto a svalutare integralmente gli articoli obsoleti e di lento rigiro, che non hanno presentato alcuna movimentazione nel biennio 2022-2023, nonché a svalutare al 30% del loro valore nominale, quelli che non hanno avuto movimentazione nell'anno 2023.

In analogia con i precedenti esercizi, non si è dato corso alle svalutazioni degli articoli direttamente in contabilità di magazzino, bensì si è scelto di utilizzare il Fondo Svalutazione quale rettifica indiretta del valore delle rimanenze complessive.

L'analisi della svalutazione imputata al 2023 è la seguente:

- Svalutazione delle rimanenze di Prodotti Sanitari pari ad €uro 62.146,52=;
- Svalutazione delle rimanenze di Prodotti Non Sanitari pari ad €uro 40.892,65=.

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

RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi / Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	19.973.627,04	0,00	57.055,38	-15.715,68	-1.370.957,21	18.675.440,89	3.018.569,39	1.881.166,18
<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	19.471.601,82	0,00	0,00	-16.996,95	-1.264.697,18	18.223.901,59	3.016.722,49	1.751.491,82
<i>Medicinali senza AIC</i>	246.860,59	0,00		1.281,27	-106.260,03	139.319,29	0,00	49.931,09
<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	255.164,63	0,00	57.055,38	0,00	0,00	312.220,01	1.846,90	79.743,27
Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dispositivi medici:	15.920.399,35	0,00	296.572,32	-1.490.447,58	-45.362,74	17.662.056,51	0,00	14.455.878,31
<i>Dispositivi medici</i>	12.271.455,16	0,00	186.851,33	-1.490.418,51	0,00	13.948.725,00	0,00	11.035.288,86
<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	359.887,03	0,00		0,00	-45.362,74	314.524,29	0,00	295.346,69
<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	3.289.057,16	0,00	109.720,99	-29,07	0,00	3.398.807,22	0,00	3.125.242,76
Prodotti dietetici	345.733,65	0,00	0,00	25,28	-123.083,36	222.625,01	0,00	20.556,71
Materiali per la profilassi (vaccini)	1.392.582,07	0,00	247.093,62	64,56	0,00	1.639.611,13	0,00	977.313,88
Prodotti chimici	14.725,94	0,00	14.751,97	0,00	0,00	29.477,91	0,00	13.141,24
Materiali e prodotti per uso veterinario	7.437,51	0,00	0,00	-951,60	-683,55	7.705,56	0,00	305,00
Altri beni e prodotti sanitari	1.763.287,41	0,00	0,00	-61.848,31	-409.445,79	1.415.689,93	0,00	382.280,41
Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMANENZE BENI SANITARI	39.417.792,97	0,00	615.473,29	-1.568.873,33	-1.934.780,68	39.652.606,94	3.018.569,39	17.730.641,73
Prodotti alimentari	75.113,80	0,00	-1.099,25	27,88	0,00	73.986,67	0,00	0,00
Materiali di guardaroba, di pulizia e di conviv. in genere	17.897,01	0,00	5.227,85	-63,22	0,00	23.188,08	0,00	0,00
Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Supporti informatici e cancelleria	199.050,68	0,00	0,00	-1.567,80	-15.602,17	185.016,31	0,00	0,00
Materiale per la manutenzione	44.546,27	0,00	0,00	-53.929,72	-92.624,18	5.851,81	0,00	5.851,81
Altri beni e prodotti non sanitari	437.840,09	0,00	0,00	-956,07	-49.899,58	388.896,58	0,00	0,00
Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMANENZE BENI NON SANITARI	774.447,85	0,00	4.128,60	-56.488,93	-158.125,93	676.939,45	0,00	5.851,81

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – SI	In continuità con l'esercizio precedente, si è provveduto a svalutare integralmente gli articoli obsoleti e di lento esito che non hanno presentato alcuna movimentazione nel biennio 2022-2023, nonché a svalutare al 30% del loro valore nominale, quelli che non hanno avuto movimentazione nell'anno 2023.
-------------------	--

Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

7. Crediti.

Il valore totale della voce Crediti al 31.12.2023 è pari ad **€uro 556.061.156,43=.**

Si segnala che nella voce ABA670 "Crediti v/clienti privati" sono compresi Euro 18.539.024,98 quali crediti verso imprese, iscritti originariamente in bilancio a dicembre 2022 per l'importo di euro 47.871.101,94, a seguito di quanto previsto dalla procedura di ripiano per il superamento del tetto di spesa per i dispositivi medici, per il quadriennio 2015-2018, di cui all'articolo 9 ter, comma 9 bis del D.L. n. 78/2015 convertito con modificazioni, in Legge n. 125 del 6 agosto 2015, successivamente modificato dall'articolo 1, comma 557, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145; l'importo originariamente iscritto a credito è stato parzialmente ridotto nel corso del 2023 sia per i pagamenti ricevuti dagli enti oggetto dell'addebito, sia per la quota di contributo pari ad euro 25.695.539,00 prevista dal D.L. 34 del 30 marzo 2023 art. 8 comma 2.

➤ Fondo svalutazione crediti

Così come previsto dai vigenti principi contabili, la valutazione dei crediti verso privati viene effettuata secondo il criterio sintetico, trovandosi l'Azienda nella situazione di un elevato frazionamento dei crediti v/clienti privati e quindi in un'oggettiva impossibilità di poter effettuare un'analisi di inesigibilità caso per caso, se non per i crediti di certa inesigibilità (relativi ad imprese fallite) o di esigibilità certa (concernenti ad esempio le posizioni creditorie nei confronti di cliniche convenzionate).

Relativamente ai crediti per i quali vi è un effettivo rischio di insolvenza, e in ragione dell'esperienza maturata negli scorsi esercizi, si è ritenuto di procedere con la svalutazione dei crediti sulla base della probabilità di riscossione ricostruita sui dati storici, tenuto conto della vetustà e considerando prudenzialmente corretto svalutare totalmente tutti i crediti con una vetustà maggiore di cinque anni.

Le percentuali di svalutazione utilizzate per il bilancio 2023, in ragione del modello sistematico adottato dall'Azienda e della stratificazione temporale del credito stesso, sono pertanto le seguenti:

crediti 2018 e ante	100,00%
crediti 2019	72,86%
crediti 2020	63,06%
crediti 2021	49,68%
crediti 2022	31,76%
crediti 2023	6,62%

Le svalutazioni forfetarie nel tempo così calcolate ammontano ad €uro 6.644.324,29 =, comportando una differenza da accantonare di €uro € 1.010.217,85 (rappresentata a Conto Economico) per portare il relativo fondo alla consistenza calcolata per il 2023=.

Si precisa che dal calcolo del Fondo Svalutazione Crediti sono stati esclusi i crediti verso imprese relativi all'addebito Payback su Dispositivi Medici per gli anni 2015-2018 sorti nel 2022 (fattispecie sopracitata) in quanto l'impatto dei ricavi correlati sul conto economico 2022 è stato interamente annullato mediante l'iscrizione a fondo rischi dell'intera quota (come da nota PAT prot. A045/S128/22.6-2022-1 del 24.04.2023).

La rilevazione della svalutazione crediti, operata al fine della corretta rappresentazione contabile, non interferisce in alcun modo sull'azione di recupero che l'Azienda mette in atto per incassare quanto dovuto.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	3.492.687,00	70.355.552,00	70.345.563,00	3.502.676,00	3.502.676,00
	Credit v/Stato per spesa corrente e acconti:	3.492.687,00	66.852.876,00	70.345.563,00	-	-
ABA201	Credit v/Stato per spesa corrente - Indistinto				-	
ABA220	Credit v/Stato per spesa corrente - FSN				-	
ABA230	Credit v/Stato per mobilità attiva extraregionale	3.492.687,00	66.852.876,00	70.345.563,00	-	
ABA240	Credit v/Stato per mobilità attiva internazionale				-	
ABA250	Credit v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				-	
ABA260	Credit v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				-	
	Credit v/Stato - altro:	-	3.502.676,00	-	3.502.676,00	3.502.676,00
ABA270	Credit v/Stato per spesa corrente - altro	-	3.502.676,00	-	3.502.676,00	3.502.676,00
ABA271	Credit v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)				-	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	12.782.012,40	-	-	12.782.012,40	-
ABA280	Credit v/Stato per finanziamenti per investimenti:	12.782.012,40	-	-	12.782.012,40	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA300	Credit v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA310	Credit v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				-	
ABA320	Credit v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				-	
ABA330	Credit v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	16.274.699,40	70.355.552,00	70.345.563,00	16.284.688,40	3.502.676,00
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	273.337.864,76	1.416.258.297,17	1.349.089.350,45	340.506.811,48	514.344,25
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	131.441.816,92	1.221.086.890,59	1.210.138.876,59	142.389.830,92	-
ABA370	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				-	
ABA380	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				-	
ABA390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR	131.441.816,92	1.221.086.890,59	1.210.138.876,59	142.389.830,92	
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				-	
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				-	
ABA420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				-	
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				-	
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				-	
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	141.800.547,84	194.781.406,58	138.895.473,86	197.686.480,56	459.544,25
ABA451	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)				-	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA	95.500,00	390.000,00	55.000,00	430.500,00	54.800,00
ABA461	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	190.957.241,69	40.998.800,00	71.582.076,40	160.373.965,29	-
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	190.957.241,69	40.998.800,00	71.582.076,40	160.373.965,29	
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				-	
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite				-	
ABA501	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				-	
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				-	
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				-	
ABA521	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92				-	
ABA522	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie				-	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	464.295.106,45	1.457.257.097,17	1.420.671.426,85	500.880.776,77	514.344,25

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	Crediti v/comuni	178.910,57	380.456,43	405.262,17	154.104,83	-
ABA530	Crediti v/comuni	178.910,57	380.456,43	405.262,17	154.104,83	
ABA530	CREDITI V/COMUNI	178.910,57	380.456,43	405.262,17	154.104,83	-
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				-	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				-	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				-	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				-	
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dal Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015				-	
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)				-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	2.514.637,18	10.732.329,05	10.250.436,08	2.996.530,15	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.514.637,18	10.732.329,05	10.250.436,08	2.996.530,15	-
	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	520.372,09	1.657.275,73	1.594.672,98	582.974,84	-
	crediti per IRES	14.212,60	-	-	14.212,60	
	crediti per IVA ad esigibilità immediata	89.576,49	594.848,41	665.569,14	18.855,76	
	crediti per IVA ad esigibilità differita	81.975,81	589.574,20	644.182,16	27.367,85	
	crediti per altre imposte e tasse	334.607,19	472.853,12	284.921,68	522.538,63	
	CREDITI V/ALTRI	66.084.091,34	104.528.775,67	135.450.785,57	35.162.081,44	2.608.245,94
ABA670	Crediti v/clienti privati	53.894.574,38	88.569.698,51	117.285.976,05	25.178.296,84	55.833,33
	crediti verso assistiti italiani	7.901.786,52	76.351.615,14	75.104.201,59	9.149.200,07	
	crediti verso assistiti italiani per fatture da emettere					
	crediti verso assistiti italiani stralciati	-	3.995,20	112,00	3.883,20	
	fondo crediti verso assistiti e imprese italiani str. (-)	-	112,00	3.995,20	3.883,20	
	crediti verso imprese e altri enti	51.207.621,37	12.856.195,50	42.030.864,65	22.032.952,22	
	crediti verso imprese e altri enti di natura privata per fatture da emettere	31.850,00	55.833,33	31.850,00	55.833,33	55.833,33
	crediti verso lavoratori autonomi	23.244,50	112.719,31	114.952,61	21.011,20	
	fondo svalutazione crediti verso assistiti e imprese italiani (-)	-	5.269.928,01	810.771,97	-	6.080.699,98
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	4.755.084,99	6.380.158,11	5.798.557,46	5.336.685,64	106.779,09
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	231.333,24	-	4.000,00	227.333,24	227.333,24
ABA710	Altri crediti diversi	7.201.489,21	8.787.462,59	11.586.776,42	4.402.175,38	2.218.300,28
	crediti vari per fatture da emettere	2.316.572,51	2.412.397,03	3.108.853,09	1.620.116,45	1.620.116,45
	crediti vari per ft da emettere - Manuale	1.523.199,23	605.446,41	1.523.199,23	605.446,41	605.446,41
	SSD Sepa Direct Debit				-	
	crediti per depositi cauzionali indenaro presso terzi	5.355,00	-	-	5.355,00	
	crediti verso cittadini stranieri	1.201.285,96	4.190.543,16	3.920.993,25	1.470.835,87	
	crediti verso cittadini stranieri per fatture da emettere				-	-
	crediti verso cittadini stranieri stralciati	-	159,60	-	159,60	
	crediti verso imprese e altri enti stranieri	145.598,78	465.374,97	447.750,47	163.223,28	
	fondo crediti verso assistiti e enti stranieri str. (-)					
	fondo svalutazione crediti verso assistiti e enti stranieri (-)	-	364.178,43	199.445,88	-	563.624,31
	crediti diversi	2.373.656,16	852.399,83	2.186.417,87	1.039.638,12	
	Rid	-	460.587,47	392.299,93	68.287,54	
	debiti v/Clienti per note di credito da emettere	-	-	7.262,58	-	7.262,58
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.609,52	791.456,46	775.475,64	17.590,34	-
	crediti verso personale convenzionato	1.609,52	791.456,46	775.475,64	17.590,34	
	TOTALE CREDITI V/SOC. PART - ERARIO - ALTRI	66.604.463,43	106.186.051,40	137.045.458,55	35.745.056,28	2.608.245,94

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-	-
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	-	-
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. 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 P.A. per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-
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 P.A. 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	-	-	-	-

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-
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	-	-	-	-
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-
	CREDITI V/ALTRI	- 5.634.106,44	- 1.010.217,85	-	- 6.644.324,29
ABA670	Crediti v/clienti privati	- 5.269.928,01	- 810.771,97	-	- 6.080.699,98
	fondo svalutazione crediti verso assistiti, imprese ed altri enti Italiani (-)	- 5.269.928,01	- 810.771,97	-	- 6.080.699,98
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-	-
	Crediti verso Amministrazioni settore statale	-	-	-	-
	Crediti verso settore pubblico allargato	-	-	-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	- 364.178,43	- 199.445,88	-	- 563.624,31
	fondo svalutazione crediti verso clienti ed assistiti ed enti stranieri (-)	- 364.178,43	- 199.445,88	-	- 563.624,31
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31.12.2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-	3.502.676,00
	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					
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:	-	-	-	-	3.502.676,00
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	-	3.502.676,00
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	12.782.012,40	-	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	12.782.012,40	-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	12.782.012,40	-	-	3.502.676,00
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	2.325.139,44	862.809,88	9.079.433,80	42.608.182,65	285.631.245,71
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	753.227,59	8.651.125,00	17.449.688,77	115.535.789,56
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	753.227,59	8.651.125,00	17.449.688,77	115.535.789,56
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	2.325.139,44	109.582,29	428.308,80	25.062.993,88	169.760.456,15
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2.325.139,44	109.582,29	428.308,80	25.062.993,88	169.300.911,90
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro (fatture da emettere)	-	-	-	-	459.544,25
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)					
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA	-	-	-	95.500,00	335.000,00
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	40.700,00	335.000,00
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - fatture da emettere	-	-	-	54.800,00	-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	61.313.849,94	2.112.000,00	7.500.000,00	48.484.968,48	40.963.146,87
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	61.313.849,94	2.112.000,00	7.500.000,00	48.484.968,48	40.963.146,87
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
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 P.A. 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	63.638.989,38	2.974.809,88	16.579.433,80	91.093.151,13	326.594.392,58

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31.12.2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
ABA530	CREDITI V/COMUNI	141.092,16	64,00	450,30	648,78	11.849,59
	TOTALE CREDITI V/COMUNI	141.092,16	64,00	450,30	648,78	11.849,59
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	309.176,55	68.837,01	600.977,07	293.212,73	1.724.326,79
	crediti verso Aziende Sanitarie pubbliche extraregione	309.176,55	68.837,01	600.977,07	293.212,73	1.724.326,79
	crediti verso Aziende Sanitarie pubbliche extraregione per fatture da emettere					
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	309.176,55	68.837,01	600.977,07	293.212,73	1.724.326,79
	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	-	-	-	-	582.974,84
	crediti per IRES	-	-	-	-	14.212,60
	crediti per IVA ad esigibilità immediata	-	-	-	-	18.855,76
	crediti per IVA ad esigibilità differita	-	-	-	-	27.367,85
	crediti per altre imposte e tasse	-	-	-	-	522.538,63
	CREDITI V/ALTRI	4.208.295,20	303.419,67	539.834,35	20.825.576,14	9.284.956,09
ABA670	Crediti v/clienti privati	334.351,19	238.471,04	439.316,61	20.057.171,62	4.108.986,38
	crediti verso assistiti italiani	4.163.861,34	486.260,43	664.538,93	1.453.819,17	2.380.720,20
	crediti verso assistiti italiani per fatture da emettere					
	crediti verso assistiti italiani stralciati	-	-	-	-	3.883,20
	fondo crediti verso assistiti e imprese italiani str. (-)	-	-	-	-	3.883,20
	fondo svalutazione crediti verso assistiti e imprese italiani (-)	- 4.247.374,69	- 407.137,74	- 433.713,89	- 705.026,10	- 287.447,56
	crediti verso imprese e altri enti	416.739,75	157.817,57	207.363,73	19.304.811,05	1.946.220,12
	crediti verso imprese e altri enti di natura privata per fatture da emettere	-	-	-	-	55.833,33
	crediti verso lavoratori autonomi	1.124,79	1.530,78	1.127,84	3.567,50	13.660,29
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	3.842.270,90	3.253,89	38.200,82	204.698,80	1.248.261,23
	crediti verso Enti strumentali Pat	3.562.331,96	-	-	-	200.488,00
	crediti verso altri Enti pubblici	279.938,94	3.253,89	38.200,82	97.919,71	1.047.773,23
	crediti verso altri Enti pubblici per fatture da emettere	-	-	-	106.779,09	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	227.333,24	-
	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca - fatture da emettere	-	-	-	227.333,24	-
ABA710	Altri crediti diversi	30.104,04	61.694,74	62.316,92	336.332,03	3.911.727,66
	crediti vari per fatture da emettere	-	-	-	-	1.620.116,45
	crediti vari per fatture da emettere - Manuale	-	-	-	-	605.446,41
	SSD Sepa Direct Debit					
	crediti per depositi cauzionali indenaro presso terzi	-	5.355,00	-	-	-
	crediti verso cittadini stranieri	228.504,39	137.376,50	121.324,61	378.354,43	605.275,94
	crediti verso cittadini stranieri per fatture da emettere					
	crediti verso cittadini stranieri stralciati	-	-	-	-	159,60
	fondo crediti verso assistiti e enti stranieri str. (-)					
	fondo svalutazione crediti verso assistiti e enti stranieri (-)	- 207.931,15	- 96.187,92	- 61.522,18	- 156.501,59	- 41.481,46
	crediti verso imprese ed altri enti stranieri	9.530,80	15.151,16	2.514,49	114.479,19	21.547,64
	crediti diversi	-	-	-	-	1.039.638,12
	Rid	-	-	-	-	68.287,54
	debiti v/Clienti per note di credito da emettere	-	-	-	-	7.262,58
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.569,07	-	-	40,45	15.980,82
	crediti verso personale dipendente convenzionato	1.569,07	-	-	40,45	15.980,82
		4.208.295,20	303.419,67	539.834,35	20.825.576,14	9.867.930,93
	TOTALE CREDITI	68.297.553,29	16.129.142,96	17.720.695,52	112.212.588,78	341.701.175,89

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31.12.2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	3.502.676,00	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - Indistinto	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	-	3.502.676,00	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	3.502.676,00	-
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-		
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	12.782.012,40	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	12.782.012,40	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	16.284.688,40	-
ABA360	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	340.506.811,48	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	142.389.830,92	-	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	142.389.830,92	-	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	197.686.480,56	-	-
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	197.226.936,31		
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro (fatture da emettere)	459.544,25		
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA	430.500,00	-	-
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	375.700,00		
	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca - fatture da emettere	54.800,00		
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	53.353.141,23	107.020.824,06	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	53.353.141,23	107.020.824,06	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
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	393.859.952,71	107.020.824,06	-

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di esigibilità – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31.12.2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	154.104,83	-	-
	TOTALE CREDITI V/COMUNI	154.104,83	-	-
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-
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	-	-	-
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	2.996.530,15	-	-
	crediti verso Aziende Sanitarie pubbliche extraregione	2.996.530,15		
	crediti verso Aziende Sanitarie pubbliche extraregione per fatture da emettere	-		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.996.530,15	-	-
	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	582.974,84	-	-
	crediti per IRES	14.212,60	-	-
	crediti per IVA ad esigibilità immediata	18.855,76	-	-
	crediti per IVA ad esigibilità differita	27.367,85	-	-
	crediti per altre imposte e tasse	522.538,63	-	-
	CREDITI V/ALTRI	35.156.726,44	5.355,00	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	25.178.296,84	-	-
	crediti verso assistiti italiani	9.149.200,07		
	crediti verso assistiti italiani per fatture da emettere	-		
	crediti verso assistiti italiani stralciati	3.883,20		
	fondo crediti verso assistiti e imprese italiani str. (-)	- 3.883,20		
	fondo svalutazione crediti verso assistiti e imprese italiani (-)	- 6.080.699,98		
	crediti verso imprese e altri enti	22.032.952,22		
	crediti verso imprese e altri enti di natura privata per fatture da emettere	55.833,33		
	crediti verso lavoratori autonomi	21.011,20		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	5.336.685,64	-	-
	crediti verso Enti strumentali Pat	3.762.819,96		
	crediti verso altri Enti pubblici	1.467.086,59		
	crediti verso altri Enti pubblici per fatture da emettere	106.779,09		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	227.333,24	-	-
	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca - fatture da emettere	227.333,24		
ABA710	Altri crediti diversi	4.396.820,38	5.355,00	-
	crediti vari per fatture da emettere	1.620.116,45		
	crediti vari per fatture da emettere - Manuale	605.446,41		
	SSD Sepa Direct Debit	-		
	crediti per depositi cauzionali indennario presso terzi	-	5.355,00	
	crediti verso cittadini stranieri	1.470.835,87		
	crediti verso cittadini stranieri per fatture da emettere	-		
	crediti verso cittadini stranieri stralciati	159,60		
	fondo crediti verso assistiti e enti stranieri str. (-)	-		
	fondo svalutazione crediti verso assistiti e enti stranieri (-)	- 563.624,31		
	crediti verso imprese ed altri enti stranieri	163.223,28		
	crediti diversi	1.039.638,12		
	Rid	68.287,54		
	debiti v/Clienti per note di credito da emettere	- 7.262,58		
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	17.590,34	-	-
	crediti verso personale dipendente convenzionato	17.590,34		
		35.739.701,28	5.355,00	-
	TOTALE CREDITI	432.750.288,97	123.310.867,46	-

La tabella n. 24 "Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni" non viene esposta in quanto l'APSS è azienda sanitaria unica per l'intero territorio provinciale.

A seguire viene dato riscontro dettagliato della composizione dei crediti per incremento di patrimonio netto; è opportuno ricordare che per tale fattispecie il D.Lgs. 118/2011 ne prevede l'iscrizione a bilancio all'atto di assegnazione delle risorse da parte dell'ente finanziatore (art. 29, comma 1, lettera c, D.lgs. 118/2011).

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera ante 2023	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale al 01/01/2023	Importo nuove deliberazioni 2023	Riscossioni (o altre variazioni) 2023 (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	DL 34 art. 2 / Del. G.P. 808/2020	16.269.428,00	3.487.415,60	12.782.012,40	-	-	12.782.012,40
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		470.198.432,96	279.241.191,27	190.957.241,69	40.998.800,00	71.582.076,40	160.373.965,29
		1940/2008	17.390.000,00	17.390.000,00	-	-	-	-
		963/2009	13.962.165,00	13.962.165,00	-	-	-	-
		1358/2009	22.130.000,00	22.130.000,00	-	-	-	-
		578/2010	10.000.000,00	10.000.000,00	-	-	-	-
		765/2010	24.874.375,00	24.874.375,00	-	-	-	-
		1520/2010	997.152,00	997.152,00	-	-	-	-
		1521/2010	4.985.755,00	4.985.755,00	-	-	-	-
		2162/2010	997.152,00	997.152,00	-	-	-	-
		754/2011	27.979.000,00	27.979.000,00	-	-	-	-
		2790 + 2522/2011	28.298.336,00	28.298.336,00	-	-	-	-
		1459/2012	15.470.000,00	15.470.000,00	-	-	-	-
		1258 - 2677/2012	8.286.381,00	8.286.381,00	-	-	-	-
		1001/2013	8.265.000,00	8.265.000,00	-	-	-	-
		1137/2013	4.475.000,00	4.475.000,00	-	-	-	-
		2029/2013	1.500.000,00	1.500.000,00	-	-	-	-
		1172/2014	6.768.000,00	6.768.000,00	-	-	-	-
		2370/2014	22.442.000,00	22.442.000,00	-	-	-	-
		1439/2015	13.064.822,00	13.064.822,00	-	-	-	-
		2418/2015	21.527.622,00	21.527.622,00	-	-	-	-
		1146/2016	7.000.000,00	7.000.000,00	-	-	-	-
		2536/2016	10.900.000,00	10.900.000,00	-	-	-	-
		696/2017	5.000.000,00	-	5.000.000,00	-	683.417,34	4.316.582,66
		1682/2017	5.630.000,00	-	5.630.000,00	-	3.757.517,21	1.872.482,79
		2343/2017	6.532.000,00	-	6.532.000,00	-	2.124.571,00	4.407.429,00
		2344/2017	2.112.000,00	-	2.112.000,00	-	-	2.112.000,00
		739/2018 attrez.	7.150.000,00	-	7.150.000,00	-	4.726.573,37	2.423.426,63
		739/2018 ediliz.	8.000.000,00	-	8.000.000,00	-	6.059.311,97	1.940.688,03
		966/2018	2.200.000,00	-	2.200.000,00	-	1.928.432,00	271.568,00
		1799/2018	25.500.000,00	-	25.500.000,00	-	19.139.774,92	6.360.225,08
		1974/2018	16.030.000,00	-	16.030.000,00	-	16.030.000,00	-
		1969/2019	5.610.281,20	-	5.610.281,20	-	1.098.923,38	4.511.357,82
		2170/2019	3.000.000,00	-	3.000.000,00	-	3.000.000,00	-
		489/2020	443.061,00	-	443.061,00	-	443.061,00	-
		2110/2020	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-
		457/2020	620.000,00	620.000,00	-	-	-	-
		2110/2020	4.000.000,00	3.000.000,00	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00
		2239/2021	6.500.000,00	-	6.500.000,00	-	-	6.500.000,00
		2338/2021	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-
		DEL.GP 189/2022	2.800.000,00	-	2.800.000,00	-	2.800.000,00	-
		DEL.G.P. 696/2022	63.804.691,30	4.308.431,27	59.496.260,03	-	4.407.773,74	55.088.486,29
		DEL.GP 2472/2022	25.500.000,00	-	25.500.000,00	-	361.121,22	25.138.878,78
		DEL.GP 2469/2022	156.666,65	-	156.666,65	-	78.333,32	78.333,33
		DEL.GP 2339/2022	2.496.972,81	-	2.496.972,81	-	7.612,80	2.489.360,01
		DEL 2369/2022	3.800.000,00	-	3.800.000,00	-	2.900.000,00	900.000,00
		Del. G.P. 2072/2023	-	-	-	33.200.000,00	-	33.200.000,00
		Del. G.P. 563/2023	-	-	-	5.000.000,00	-	5.000.000,00
		Del. G.P. 2447/2023	-	-	-	2.680.000,00	-	2.680.000,00
		Del. G.P. 333/2023	-	-	-	118.800,00	35.653,13	83.146,87
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione		-	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI	Relativamente ai crediti per i quali vi è un effettivo rischio di insolvenza, si è ritenuto, in ragione dell'esperienza maturata negli scorsi esercizi, di procedere con la svalutazione dei crediti sulla base della probabilità di riscossione ricostruita sui dati storici, tenuto conto della vetustà e considerando prudenzialmente corretto svalutare totalmente i crediti con un'anzianità maggiore di cinque anni. Dal calcolo del Fondo Svalutazione Crediti sono stati esclusi i crediti verso imprese relativi all'addebito Payback su Dispositivi Medici per gli anni 2015-2018.
--------------------	---

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le tabelle n. 26 "Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni", n. 27 "Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni" e n. 28 "Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" non sono esposte, in quanto non sono contabilizzate "attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" nel bilancio d'esercizio 2023 dell'APSS.

9. Disponibilità liquide

Il **valore totale** della voce Disponibilità Liquide al 31.12.2023 è pari ad **€uro 130.585.314,90=** e comprende gli elementi patrimoniali relativi ai fondi liquidi a disposizione di APSS.

In particolare è costituito da: gli introiti dei Servizi di Cassa non ancora versati al Servizio Bancario entro la data del 31.12.2023 e i relativi fondi cassa, tracciati come anticipazioni sui conti aperti a favore dei Responsabili dei Servizi di Cassa Economale; gli importi disponibili sul conto presso il Servizio Bancario di Tesoreria e sui conti correnti bancari aperti a favore dei Responsabili dei Servizi di Cassa Economale; gli importi disponibili sull'unico conto corrente postale (dedicato alla gestione dei pagamenti tramite sistema PagoPA) attivo al 31.12.2023 ed intestato all'Azienda.

I saldi dei conti, evidenziati nella tavola ministeriale riportata a margine, sono stati verificati attraverso operazioni di riconciliazione con le contabili bancarie e postali pervenute in APSS.

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	120.518,99	16.392,00	129.662,99	7.248,00
ABA770	Istituto Tesoriere	100.657.477,92	1.477.606.093,08	1.447.831.372,60	130.432.198,40
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	3.177,04	147.992,04	5.300,58	145.868,50

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
------------------	---

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Se sì, illustrare	
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	SI	E' presente un atto di pignoramento a favore di un fornitore, disposto a seguito di decreto ingiuntivo n. 2030/2014, successivamente sospeso con Ordinanza del Tribunale di Trento dd. 06.03.2015. Anche in presenza del provvedimento di sospensione, il Servizio Bancario di APSS ha mantenuto gli obblighi di custodia ex art. 546 del C.P.C., per l'importo di €uro 58.019,28= (che è compreso nel valore iniziale e valore finale della parte relativa all'Istituto Tesoriere).
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

10. Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti Attivi sono stati determinati secondo il criterio della competenza economico – temporale; il **valore totale** di tale aggregato al 31.12.2023 è pari ad **€uro 897.920,60=** interamente riferibili alla fattispecie dei risconti.

Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE). La tabella non viene compilata, in quanto non sono contabilizzati ratei attivi nel bilancio d'esercizio 2023 dell'APSS.

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	365,17	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.451,04	
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	792.791,19	1.523,72
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	70.015,30	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	13.630,93	
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.138,36	
BA2000	B.4.A) Fitti Passivi	11.941,09	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	5.587,50	
	Totale	897.920,59	1.523,72

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

11. Patrimonio netto.

Il **valore totale** del Patrimonio Netto è pari a **€uro 669.713.186,33=**, di cui €uro 15.266.058,38= per Fondo di Dotazione ed €uro 40.226,47=di utile di esercizio. Secondo gli schemi di Stato Patrimoniale Ministeriale del D. Lgs. n. 118/2011, in tale voce del passivo devono essere ricomprese, oltre al Fondo di dotazione, anche le voci di Finanziamenti per Investimenti, le Riserve da Donazioni e Lasciti Vincolati ad Investimenti, le Altre Riserve, i Contributi per Ripiano Perdite, gli Utili (Perdite) portati a nuovo e il Risultato di Esercizio. Si propongono di seguito le tabelle ministeriali relative all'aggregato Patrimonio Netto.

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI (2020-2022)		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	15.266.058,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.266.058,38	-	-	-
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	628.108.514,84	4.038.173,14	47.600.951,26	35.109.084,79	-4.067.418,13	0,00	640.571.136,32	-	98.742.345,91	-
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	95.675.142,97	0,00	0,00	9.318.290,44	0,00	0,00	86.356.852,53	-	27.936.146,89	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	69.898.652,52	-0,00	5.000.000,00	827.036,45	0,00	0,00	74.071.616,07	-	967.951,47	-
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	69.898.652,52	-0,00	5.000.000,00	827.036,45	0,00	0,00	74.071.616,07	-	967.951,47	-
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	407.734.049,53	3.474.303,59	39.798.800,00	21.706.074,29	-3.529.145,45	0,00	425.771.933,38	-	63.437.680,92	-
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	880.857,09	0,00	0,00	50.785,32	0,00	0,00	830.071,77	-	121.282,61	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	53.919.812,73	563.869,55	2.802.151,26	3.206.898,29	-538.272,68	0,00	53.540.662,57	-	6.279.284,02	-
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	7.072.919,82	14.102,75	0,00	1.811.338,43	287.900,47	0,00	5.563.584,61	-	4.455.099,93	-
PAA110	ALTRE RISERVE:	6.719.180,29	0,00	0,00	0,00	687.794,80	0,00	7.406.975,09	-	-	-
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	27.840,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.840,20	-	-	-
PAA140	Contributi da reinvestire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	6.691.340,09	0,00	0,00	0,00	687.794,80	0,00	7.379.134,89	-	-	-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
PAA200	Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	829.395,25		0,00	0,00	35.810,21	0,00	865.205,46	-	-	-
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	35.810,21		0,00	0,00	-35.810,21	40.226,47	40.226,47	-	-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	658.031.878,79	4.052.275,89	47.600.951,26	36.920.423,22	-3.091.722,86	40.226,47	669.713.186,33	-	103.197.445,84	-

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi nell'anno	di cui investiti nell'anno
PAA020	Per beni di prima dotazione:	95.675.142,97	-	-	9.318.290,44	-	86.356.852,53	-	-
	assegnati in data antecedente al 1/1/2016	95.675.142,97	-	-	9.318.290,44	-	86.356.852,53	-	-
	assegnati a partire dall'1/1/2016	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	Da Stato:	69.898.652,52	0,00	5.000.000,00	827.036,45	-	74.071.616,07	0,00	0,00
	assegnati in data antecedente al 1/1/2016	-	-	-	-	-	-	-	-
	assegnati a partire dall'1/1/2016	69.898.652,52	0,00	5.000.000,00	827.036,45	0,00	74.071.616,07	-	-
	20010500	3.993.822,84	1.615.410,80	-	827.036,45	-	4.782.197,19	-	1.615.410,80
	20010501	64.966.880,76	-1.493.472,77	5.000.000,00	-	-4.061.423,10	64.411.984,89	-	-
	20010502	937.948,92	121.938,03	0,00	0,00	4.061.423,10	4.877.433,99	-	-
PAA070	Da Regione:	407.734.049,53	3.474.303,59	39.798.800,00	21.706.074,29	-3.529.145,45	425.771.933,38	3.021.599,25	8.933.481,05
	assegnati in data antecedente al 1/1/2016	46.344.531,51	-	-	2.347.815,23	940.520,00	44.937.236,28	-	-
	conto 20030400	46.344.531,51	-	-	2.347.815,23	940.520,00	44.937.236,28	-	-
	assegnati a partire dall'1/1/2016	361.389.518,02	3.474.303,59	39.798.800,00	19.358.259,06	-4.469.665,45	380.834.697,10	3.021.599,25	8.933.481,05
	conto 20020100	255.540.414,03	8.933.481,05	-	19.358.259,06	-34.288,89	245.081.417,03	-	8.933.481,05
	conto 20020101	81.193.093,07	-13.071.557,34	39.798.800,00	-	899.511,67	107.020.824,06	3.021.599,25	-
	conto 20020102	24.656.010,92	7.612.379,88	-	-	-3.633.166,72	28.635.224,08	-	-
	conto 20020122 - 20020111	-	-	-	-	97.231,93	97.231,93	-	-
PAA080	Da altri soggetti pubblici:	880.857,09	0,00	-	50.785,32	0,00	830.071,77	-	0,00
	assegnati in data antecedente al 1/1/2016	-	-	-	-	-	-	-	-
	assegnati a partire dall'1/1/2016	880.857,09	-	-	50.785,32	-	830.071,77	-	-
	conto 20020200	877.982,85	-	-	50.785,32	-	827.197,53	-	-
	conto 20020201	2.874,24	0,00	-	-	0,00	2.874,24	-	-
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:	53.919.812,73	563.869,55	2.802.151,26	3.206.898,29	-538.272,68	53.540.662,57	0,00	2.698.769,76
	assegnati in data antecedente al 1/1/2016	-	-	-	-	-	-	-	-
	assegnati a partire dall'1/1/2016	53.919.812,73	563.869,55	2.802.151,26	3.206.898,29	-538.272,68	53.540.662,57	-	2.698.769,76
	conto 20030500	10.635.799,98	2.678.045,34	-	3.077.249,31	123.123,51	10.359.719,52	-	2.670.133,53
	conto 20030510	-	8.110,50	-	-	-	8.110,50	-	-
	conto 20030501	40.706.246,92	3.620.781,51	2.311.161,26	-	-	39.396.626,67	-	-
	conto 20030502	2.095.757,09	1.506.605,72	-	-	704.530,40	2.897.832,41	-	-
	conto 20030512	-	8.110,50	-	-	43.134,21	35.023,71	-	-
	conto 20030503	4.295,95	-	-	603,99	-	3.691,96	-	-
	conto 20030504	-	-	30.000,00	-	-	30.000,00	-	-
	conto 20030508	-	-	375.990,00	-	-	375.990,00	-	-
	conto 20030200	451.860,51	28.636,23	-	129.044,99	-	351.451,75	-	28.636,23
	conto 20030201	25.852,28	28.636,23	85.000,00	-	-	82.216,05	-	-

Tabella n. 34 "Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire" (PAA130)

Dettaglio Riserve da Plusvalenze da Reinvestire	Valore al 31.12.2023
Valore Iniziale	27.840,20
Incrementi	-
Utilizzi	-
Valore Finale	27.840,20

La Tabella n. 35 "Dettaglio contributi da reinvestire" non viene esposta, in quanto fattispecie non presente nel Bilancio d'Esercizio 2023 di APSS.

Il **Fondo di Dotazione (voce di SP PAA000)** presenta un saldo al 31.12.2023, pari ad **€uro 15.266.058,38=**, senza movimentazioni contabili nel corso dell'esercizio.

I **Finanziamenti per investimenti (voce di SP PAA010)** registrano un saldo al 31.12.2023 di **€uro 640.571.136,32=** così suddivisi:

- A. **€uro 86.356.852,53=**, quali finanziamenti per beni di prima dotazione (voce SP PAA020). La movimentazione dell'esercizio, in diminuzione del valore iniziale, riguarda per €uro 9.318.290,44= la sterilizzazione degli ammortamenti.
- B. **€uro 74.071.616,07=** quali finanziamenti da Stato per investimenti (voce SP PAA030), al netto della quota di sterilizzazione degli ammortamenti pari ad €uro 827.036,45=, comprensivo di €uro 5.000.000,00= quali assegnazione per la realizzazione del nuovo Hospice Pediatrico, di cui all'art. 42 comma 5-quater del D.L. n. 50/2022, che ha previsto tali risorse a favore della Provincia di Trento "per interventi in conto capitale connessi al PNRR" /Del. G.P. n. 563/2023).
- C. **€uro 425.771.933,48=** quali finanziamenti da Provincia Autonoma di Trento (voce SP PAA070), così ripartiti:
- €uro 245.081.417,03= per contributi in c/capitale indistinti da PAT da utilizzare per la sterilizzazione degli acquisti effettuati fino al 31.12.2023. Tale aggregato è stato movimentato, nel corso dell'esercizio per: la sterilizzazione degli ammortamenti 2023 per €uro 19.344.134,03=; la sterilizzazione delle minusvalenze da dismissione cespiti per €uro 14.125,03=; nonché giroconti per riclassificazione ed utilizzo riserve per €uro 8.933.481,05= ed altre variazioni per €uro 34.218,99=;
 - €uro 28.635.224,08= quale importo già utilizzato, dei finanziamenti assegnati, relativo al valore delle immobilizzazioni in corso e acconti, con le seguenti movimentazioni: €uro 7.719.384,19= giroconti per acquisizione e capitalizzazione cespiti nel 2023; €uro 107.004,31= giroconto per allineamento riserva; €uro 3.633.166,72= quale cespitazione ad immobilizzazioni in corso.
 - €uro 107.020.824,06= quale importo della riserva da utilizzare per nuovi investimenti futuri, tenuto conto delle seguenti movimentazioni: €uro 39.798.800,00= per nuove assegnazioni 2023, di cui alle Delibere G.P. n. 2072/2023, n. 333/2023, n. 2447/2023 e n. 2369/2022; €uro 7.719.384,19= per giroconto per acquisizione e capitalizzazione cespiti nel 2023; €uro 5.352.173,15= giroconto per riclassificazione ed allineamento riserve; €uro 200.488,33 per allineamento credito Cassa del Trentino ex Delib. G.P. n. 2573/2007; €uro 1.100.000 utilizzo riserva per ristrutturazione e miglioramento sismico dell'ala Nord-ovest (blocco B) del RSA Vannetti – p. ed. 2573 c.c. Rovereto (attualmente non occupata da attività assistenziali) come da Delibera G.P. n. 1893/2023;
 - €uro 44.937.236,28=, per contribuzioni PAT per immobili in conto investimenti diretti, valore espresso al netto delle sterilizzazioni degli ammortamenti 2023 di €uro 2.347.815,23= e, comprensivo dell'incremento di valore di un cespite nel comune di Pergine Valsugana per cessione all'Azienda, a titolo gratuito da parte della PAT, con vincolo di destinazione sanitaria come da Delibera G.P. n. 1859/2021;
 - €uro 97.231,93= quali finanziamenti PAT per investimenti, di cui €uro 85.885,64= per immobilizzazioni in corso.
- D. **€uro 830.071,77=** quali finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti (voce SP PAA080). La movimentazione dell'esercizio, in diminuzione del valore iniziale, riguarda per €uro 50.785,32= la sterilizzazione degli ammortamenti dei cespiti a tali riserve collegati.
- E. **€uro 53.540.662,57=** per Finanziamenti per investimenti da rettifica di contributi in conto esercizio (voce SP PAA090) che presentano le seguenti dinamiche per l'esercizio 2023:
- utilizzi per sterilizzazioni ammortamenti e minusvalenze per €uro 3.206.898,29=;

- l'incremento di tale posta di bilancio è riconducibile alle seguenti rettifiche di contributi in c/esercizio: €uro 2.000.000,00= dalla Provincia, con nota prot. 0079012/2024, quali risorse finalizzate al finanziamento degli investimenti in conto capitale (lavori e attrezzature sanitarie) relativi alle spese di somma urgenza per la bonifica e il ripristino dell'area e delle attrezzature danneggiate nell'incendio presso il Reparto di Gastroenterologia dell'ospedale Santa Chiara del 24.04.2024; €uro 169.098,29= per la commessa Endox Workstation del Dipartimento Tecnologie; €uro 60.000,00= per lavori edili - impiantistici del Dipartimento Infrastrutture; €uro 82.062,97= per commessa software del Dipartimento Tecnologie; €uro 30.000,00= per l'acquisizione di un cespite nell'ambito del progetto di assistenza psicologica, ai sensi dell'art. 33 comma 6 del D.L. n. 73/2021, presso i Servizi Territoriali ed Ospedalieri del SSN nell'ambito della Neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza; €uro 352.990,00= relativi a contributi per ricerca per il progetto di ricerca provinciale "Intelligenza Artificiale"; €uro 23.000,00= quali risorse per l'acquisizione di attrezzature informatiche nell'ambito del Progetto di ricerca "TOVEL: radiochirurgia con proTOni per il trattamento di tachiaritmie VEntricolari ma-Ligne" di cui alla Delibera G.P. n. 1989/2023; €uro 85.000,00= quali risorse per l'acquisizione di dispositivi informatici nell'ambito del Progetto provinciale "Vivere la salute in Val di Sole" ex Delibera G.P. n. 600/2023;
- €uro 563.869,55=quali giroconti per utilizzo riserva per beni capitalizzati nell'esercizio;
- altre variazioni per €uro 538.272,68=.

Le **riserve per donazioni e lasciti vincolati ad investimenti (voce SP PAA100)** sono state utilizzate per €uro 1.811.338,43= per le sterilizzazioni degli ammortamenti dei beni acquisiti con tali fondi, vi sono state acquisizioni e passaggi di proprietà di beni per un controvalore di €uro 287.900,47=, nonché giroconti per utilizzo fondi riserva nell'esercizio per €uro 14.102,75=. Al 31.12.2023 tali riserve ammontano complessivamente ad **€uro 5.563.584,61=**.

La voce delle **Altre riserve (voce SP PAA110)** registra un saldo al 31.12.2023 di **€uro 7.406.975,09=**, con un incremento rispetto al valore di consuntivo 2022 di €uro 687.794,80=; la composizione interna di tale voce è la seguente:

- A. **Riserve per plusvalenze da reinvestire (voce SP PAA130)** per **€uro 27.840,20=**. Nel corso del 2023 non si è proceduto alla rilevazione di ulteriori plusvalenze generate dall'alienazione di cespiti acquisiti con contributi in c/capitale.
- B. **Riserve diverse (voce SP PAA160)** per **€uro 7.379.134,89=** suddivisa come di seguito esplicitato:
- rimane inalterato il fondo di **riserva per il subentro all'Agenzia Provinciale per la Protonterapia (ATREP)** per €uro 118.591,05=, iscritto ab origine nel passivo patrimoniale dell'esercizio 2014, in base alle risultanze contabili indicate nella Deliberazione di Giunta Provinciale n. 2.787 di data 30.12.2013, ed aggiornata sulla base del rendiconto dell'ATREP e alle rettifiche contabili necessarie all'effettiva regolazione, ex post, dei rapporti di debito, nei confronti dei quali l'APSS è subentrata a far data dal 01.01.2014.
 - **Riserve da rivalutazioni monetarie** per €uro 7.260.543,84=. Le linee guida ministeriali specificano che le rivalutazioni monetarie non transitano per conto economico, ma incidono direttamente sull'apposita voce di stato patrimoniale ("Riserve da rivalutazione"). Pertanto, la parte di rivalutazione monetaria degli anticipi T.F.R. erogati dall'APSS al proprio personale dipendente per il 2023 viene iscritta ad incremento di questa riserva (per €uro 786.713,79=), oltre a rilevare l'incremento del fondo attualizzazione crediti per anticipazioni di I.P.S. erogate, con un impatto per il 2023 pari ad €uro 98.918,99=).

Gli **utili portati a nuovo** rilevano un saldo al 31.12.2023 pari a **€uro 865.205,46=**, comprensivi del riporto dell'utile dell'esercizio 2022, pari a €uro 35.810,21=, il cui utilizzo sarà definito da indicazioni vincolanti della Giunta Provinciale.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nell'esercizio 2023 sono state rilevate nuove donazioni per €uro 138.412,73=.
-------------------	---

PN02 SI – Fondo di dotazione: la tabella non viene compilata, in quanto non vi sono variazioni del Fondo di Dotazione rispetto l'esercizio precedente.

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

12. Fondi per rischi e oneri.

Il **valore totale** dei Fondi per rischi ed oneri al 31.12.2023 è pari ad **€uro 202.128.744,65=**, è suddiviso in €uro 77.744.920,62= per fondi rischi, €uro 74.488.904,56= per quote inutilizzate di contributi c/esercizio, €uro 49.894.919,47= per altri fondi per oneri e spese.

A seguire le tabelle ministeriali di dettaglio previste per la nota integrativa.

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

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Altri movimenti	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	0,00	-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	111.912.648,80	9.789.156,67	- 28.183.545,22	15.773.339,63	77.744.920,62
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	3.211.234,53	844.179,52	- 484.547,02	373.682,91	3.197.184,12
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.837.959,12	-	-	0,00	1.837.959,12
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	0,00	-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	35.934.192,29	8.515.064,77	- 228.729,13	1.291.007,37	42.929.520,56
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	-	-	-	0,00	-
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	-	-	-	0,00	-
PBA060	Altri fondi rischi	70.929.262,86	429.912,38	- 27.470.269,07	14.108.649,35	29.780.256,82
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-	-	0,00	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-	-	0,00	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-	-	-	0,00	-
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-	0,00	-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	0,00	-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	0,00	-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	0,00	-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	0,00	-
PBA141	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	0,00	-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	39.866.501,02	39.257.626,75	- 34.215,57	4.601.007,64	74.488.904,56
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	15.384.544,40	14.175.518,90	-	3.155.487,47	26.404.575,83
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	12.420.821,54	13.752.696,40	-	208.266,55	25.965.251,39
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	7.267.482,06	10.520.912,05	- 26.379,89	587.310,83	17.174.703,39
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	3.314.605,56	575.920,61	- 7.835,68	516.531,81	3.366.158,68
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.479.047,46	232.578,79	-	133.410,98	1.578.215,27
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	41.407.245,44	16.097.789,42	- 5.099.642,91	2.510.472,48	49.894.919,47
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	0,00	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	15.106.333,04	11.507.790,00	- 532.636,11	2.247.006,26	23.834.480,67
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	9.897.343,28	2.594.884,25	-	0,00	12.492.227,53
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	1.015.752,02	249.420,47	-	0,00	1.265.172,49
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	13.051.597,86	709.487,11	- 4.567.006,80	0,00	9.194.078,17
	Fondo per oneri di capitalizzazione su pensioni e sistemazioni contributive	13.051.597,86	-	- 4.567.006,80	0,00	8.484.591,06
	Fondo per altri oneri (Uopsal)	-	709.487,11	-	0,00	709.487,11
PBA270	Fondo incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	2.336.219,24	1.036.207,59	-	263.466,22	3.108.960,61
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	193.186.395,26	65.144.572,84	- 33.317.403,70	22.884.819,75	202.128.744,65

La colonna degli accantonamenti differisce col saldo riportato nell'aggregato B.11 Accantonamenti, in quanto l'accantonamento al fondo premio operosità medici SUMAI pari ad €uro 260.352,01 confluisce nella tabella n. 41 Trattamento di Fine Rapporto.

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S.R. Vincolato

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia								
				Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
Quote inutilizzate contributi da PAT per quota FSP indistinto finalizzato PIF	2020/Medicina territoriale (MMG+SAI 2020)	2.830.000,00	B.1) Acquisti di beni								2.830.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale								
			Altri costi (dettagliare)								
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	
	2020/Medicina territoriale (giroconto da fondi pregressi MMG + SAI 2018-2019)	1.288.000,00	B.1) Acquisti di beni								1.288.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale								
			Altri costi (dettagliare)								
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	
	2021/Finanziamento programma operativo COVID da Stato (competenza 2021)	15.214.768,42	B.1) Acquisti di beni					655.780,00			0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					12.627.121,62			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					1.191.430,22			
			B.6) Costi del personale					358.079,13			
			Altri costi (IRAP)					155.410,45			
			Somma destinata a investimenti					226.947,00			
			Totale	-	-	-	-	15.214.768,42	-	-	
	2021/Finanziamento programma operativo COVID da Stato (competenza 2021) TEST GENOMICI E.PIF.2021.005	219.416,20	B.1) Acquisti di beni						59.621,04		55.921,91
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale							103.873,25	
			Altri costi (dettagliare)								
			Totale						59.621,04	103.873,25	
	DL 73 ART 33 COMMA 1 E 2 E.PIF.2021.003	189.408,00	B.1) Acquisti di beni								166.138,23
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale							23.269,77	
			Altri costi (dettagliare)								
			Totale						-	23.269,77	
	DL 73 ART 33 COMMA 3,4 E 5 E.PIF.2021.004	404.211,00	B.1) Acquisti di beni								327.474,20
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari											
B.6) Costi del personale									76.736,80		
Altri costi (dettagliare)											
Totale								-	76.736,80		
2021/Medicina territoriale (MMG+SAI 2021)	2.843.000,00	B.1) Acquisti di beni								2.843.000,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
		B.6) Costi del personale									
		Altri costi (dettagliare)									
		Totale	-	-	-	-	-	-	-		

Continua →

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023		
Quote inutilizzate contributi da PAT per quota FSP indistinto finalizzato PIF	PROGETTO Screening Polmonare RISP Delib. GP 1960_2022 E.PIF.2022.003	17.110,00	B.1) Acquisti di beni									17.110,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)							-		
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Legge 234/2021_Liste d'attesa WBS E.PIF2022.005	4.538.939,00	B.1) Acquisti di beni							1.732.419,25	598.210,00	765.511,07
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale						1.038.703,32	404.095,36		
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	2.771.122,57	1.002.305,36		
	DL 73 ART 33 COMMA 6 E.PIF.2022.001	177.327,00	B.1) Acquisti di beni									41.858,71
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								76,49	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale							103.439,80		
			Altri costi (dettagliare)							1.952,00		
			Somma destinata a investimenti							30.000,00		
	Totale	-	-	-	-	-	-	-	135.468,29			
	SCUOLA MEDICINA - Del G.P. 363/2021- E.PIF.2021.006 FIN.TO 2021 e INTEGRAZIONE 2022	2.000.000,00										1.890.597,31
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale					51.134,18	58.268,51	-		
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	51.134,18	58.268,51	-		
	Delib. 523/2023 F.do PANFLU Legge 2,3,4 2021 E.PIF.2022.006	1.813.834,00	B.1) Acquisti di beni									-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale							-		
			Altri costi (costi sostenuti 2022)							1.813.834,00		
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	1.813.834,00	
	2022/Medicina territoriale quota non utilizzata MMG + SAI E.PIF.2022.007	2.843.000,00	B.1) Acquisti di beni									2.003.445,50
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							839.554,50		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale								-	
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	839.554,50	-	
TOTALE UTILIZZI (410900141) FONDO (21091001) AL 31/12/2023 (CODICE CE AA0271)												12.229.056,93

Continua →

Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari
Bilancio d'Esercizio 2023

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia								
				Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
Accantonamento contributi da PAT per quota FSP indistinto finalizzato PIF	F.do PANFLU QUOTA 2023 Legge 2,3,4 2021 E.PIF.2023.001	14.602.451,00	B.1) Acquisti di beni							416.663,00	13.638.220,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale								
			Altri costi (costi sostenuti 2022)						547.568,00		
			Totale	-	-	-	-	-	-	964.231,00	
	SCUOLA MEDICINA - Del G.P. 363/2021- E.PIF.2021.006 INTEGRAZIONE 2023	1.000.000,00	B.1) Acquisti di beni							482.701,10	477.298,90
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							40.000,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale								
			Altri costi (dettagliare)								
			Totale	-	-	-	-	-	-	522.701,10	
	Fin.to Covid 2023 - del GP 2369/2022 EURO 74.835	74.835,00	B.1) Acquisti di beni								-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale								
			Altri costi (dettagliare)						74.835,00		
			Totale	-	-	-	-	-	-	74.835,00	
	F.do PANFLU QUOTA 2023 Legge 2,3,4 2021 Misura org E.PIF.2022.006 integrazione 2023	2.841.987,00	B.1) Acquisti di beni								-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale						2.841.987,00		
			Altri costi (dettagliare)								
			Totale	-	-	-	-	-	-	2.841.987,00	
	Fin.to POA art. 11 DL 34/2023	635.718,00	B.1) Acquisti di beni							635.718,00	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
B.6) Costi del personale											
Altri costi (dettagliare)											
Totale			-	-	-	-	-	-	635.718,00		
Contributo Caro Energia	10.248.000,00	B.1) Acquisti di beni								-	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							10.248.000,00		
		B.6) Costi del personale									
		Altri costi (dettagliare)									
		Totale	-	-	-	-	-	-	10.248.000,00		
FIN. Cure Intermedie delib. GP 415/2022	60.000,00	B.1) Acquisti di beni								60.000,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari									
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
		B.6) Costi del personale									
		Altri costi (dettagliare)									
		Totale	-	-	-	-	-	-	-		
TOTALEACCONTONAMENTI (58030100) FONDO (21091001) AL 31/12/2023 (CODICE CE BA2771)											14.175.518,90
TOTALE FONDO (CODICE SP PBA151)											26.404.575,83

TAB. 37.B – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S.R. Vincolato

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia									
				Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023		
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato PPA	2016/Piano fragilità dell'età evolutiva (tolti dal contributo 75.000,00 per progetto di ricerca EVA, nel 2020 ridotto di € 80.000,00 a favore del progetto Co-housing) COMM 3 2021 007	1.646.167,40	B.1) Acquisti di beni								118.419,20	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			495.521,90						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale	425.315,50	606.910,80							
			Altri costi (dettagliare)						-			
			Totale	425.315,50	606.910,80	495.521,90	-	-	-	-		
	2016/Piano provinciale demenze "creata comm 2021 inserendo dati storici COMM 3 2021 006 E.PPA.2016.001	3.048.083,00	B.1) Acquisti di beni									382.217,61
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						74.807,45	30.460,50		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale	479.565,83	898.218,61	1.182.813,00						
			Altri costi (dettagliare)						-			
			Totale	479.565,83	898.218,61	1.182.813,00	-	-	74.807,45	30.460,50		
	2017/Progetto collaborazione APSS-ISS Del. GP 2346/2017 (costo sostenuto nel 2018 contestato, ripristinato il fondo nel 2019)	800.000,00	B.1) Acquisti di beni									800.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
				-	-	-	-	-	-	-		
	2017/2018/2019 Progetto obiettivo "Promozione del Centro di Prototerapia" Del GP 1775/2017	329.400,00	B.1) Acquisti di beni									167.667,78
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			76.893,32	84.838,90					
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	76.893,32	84.838,90	-	-	-		
	2017/Tetto del personale Del. GP 1775/2017	469.470.850,00	B.1) Acquisti di beni									6.482.231,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale	462.988.619,00								
Altri costi (dettagliare)												
Totale			462.988.619,00	-	-	-	-	-	-	-		

Continua →

Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari
Bilancio d'Esercizio 2023

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2023		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia										
				Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023			
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato PPA	2014/fondo sostituzione personale a tempo determinato (giroconto da fondo rischi)	1.500.000,00	B.1) Acquisti di beni								1.500.000,00		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale										
			Altri costi (dettagliare)										
			Totale	-	-	-	-	-	-	-			
	Ante 2021/Centri Diurni f.do prg 601/2022 EX 10241/2019 Atri fondi per rischi E. PPA.2021.001	3.088.060,98	B.1) Acquisti di beni									2.690.651,76	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								127.286,59		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale					145.192,31	124.930,32				
			Altri costi (dettagliare)										
			Totale	-	-	-	-	145.192,31	124.930,32	127.286,59			
	2021/f.do Assistenza Psicologica delib. GP 743/19 E.PPA.2019.001	200.000,00	B.1) Acquisti di beni									71.367,64	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								50.519,46		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale					30.160,76	47.952,14				
			Altri costi (dettagliare)										
			Totale	-	-	-	-	30.160,76	47.952,14	50.519,46			
	TOTALE UTILIZZI (41090140) FONDO AL 31/12/2023 (CODICE CE AA0280)										12.212.554,99		
Quote inutiliz. Contr.Da Regione o Prov. Aut.per quota FSR vincolato PPA ACCANTONA-MENTO	Ante 2021/Centri Diurni f.do prg 601/2022 EX 10241/2019 Atri fondi per rischi E. PPA.2021.001 -Accantonamento 2023	392.696,40	B.1) Acquisti di beni								392.696,40		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale										
			Altri costi (dettagliare)										
			Totale	-	-	-	-	-	-	-		-	
	Accantonamento Ex. Lettera GP chiusura Bilancio 2023	13.360.000,00	B.1) Acquisti di beni									13.360.000,00	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale										
			Altri costi (dettagliare)										
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-		
	TOTALE ACCANTONAMENTI AL 31/12/2023 (CODICE CE BA2780)										13.752.696,40		
	TOTALE (CODICE SP PBA160)										25.965.251,39		

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio/commissa	Importo contributo	Tipologia	Importo						Esercizio 2023		
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022			
PEN CODICE SP PBA170 Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	3 2011 010 Quarta fase progetto Muse _Cles (ALTRI ENTI)	184.964,00	B.1) Acquisti di beni	55.061,04		5.788,79					124.114,17	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)				-	-				
			Totale	55.061,04	-	5.788,79	-	-	-	-		
	E.PEN.2012.001_ 3 2012 003 Master (ALTRI ENTI)	657.966,00	B.1) Acquisti di beni									169.745,14
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale			4.038,04	38.783,25	20.014,76	31.887,24			
			Altri costi (dettagliare)	274.000,00	23.667,00	32.136,18	26.584,54	18.085,97	19.023,88			
			Totale	274.000,00	23.667,00	32.136,18	30.622,58	56.869,22	39.038,64	31.887,24		
	Recupero finanziamento MTT manca commessa	16.529,00	B.1) Acquisti di beni									16.529,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3 2018 001 Progetto LILT_CIBIQ_MELANOMA (increment. Valore costi scaricati erroneamente su commessa chiusa)	15.763,48	B.1) Acquisti di beni									13.470,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale								-	
			Altri costi (dettagliare)			2.293,48						
			Totale	-	-	2.293,48	-	-	-	-	-	
	3 2018 004 Progetto Euregio EFH Pedrolli	54.000,00	B.1) Acquisti di beni									29.799,79
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale					17.600,16	6.600,05			
			Altri costi (dettagliare)							-		
			Totale	-	-	-	-	17.600,16	6.600,05	-		
	E.PEN.2018.003- 3 2018 005 CANCRO PROSTATA_multimodal clinical testing of prostate cancer	184.452,23	B.1) Acquisti di beni									6.329,52
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale				19.441,79	18.428,10	42.844,75			
			Altri costi (dettagliare)			22.287,08		24.350,62		48.251,27		
			Somma destinata a Cespiti				799,10	1.720,00				
			Totale	-	-	22.287,08	20.240,89	44.498,72	42.844,75	48.251,27		

Continua →

Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari
Bilancio d'Esercizio 2023

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio/commissa	Importo contributo	Tipologia	Importo						Esercizio 2023		
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022			
PEN CODICE SP PBA170 Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	Progetto BBMRI-ERIC-no commessa	13.318,50	B.1) Acquisti di beni								13.318,50	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-		
	2020/3 2020 004 CCM 2019 "Lavoro agricolo e forestale"	25.000,00	B.1) Acquisti di beni								18.590,34	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale					461,30				
			Altri costi (dettagliare)					5.948,36	-			
			Totale	-	-	-	-	-	6.409,66	-		
	E.PEN.2020.005_2020/3 2020 16 PROGETTO MIGLIORAMENTO DIDATTICA POLO QUOTA FINANZIAMENTO 2020	400.000,00	B.1) Acquisti di beni								217.880,06	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					62.331,96	26.084,00			
			B.6) Costi del personale					71.578,20	10.332,75			
			Altri costi (dettagliare)				11.974,07	181,04	-			
			Totale	-	-	-	11.974,07	133.729,12	36.416,75	-		
	E.PEN. 2020.005_3 2020 012 Tecnologie didattiche polo *	1.330.681,96	B.1) Acquisti di beni								206.416,48	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					178.623,08	106.911,60			
			B.6) Costi del personale						155.550,42			
			Altri costi (dettagliare)							60.980,38		
			Somma destinata a Cespiti					622.200,00				
			Totale	-	-	-	-	800.823,08	262.462,02	60.980,38		
	E.PEN.23017.001_2017/3 2020 017 Progetto obiettivo "Co-housing" Del GP 696/2017 (INCREMENTO 2020 DI 80000,00 DA PROGETTO FRAGILITA' Ed euro 45620,64 da Ex scomm. Sui giovani Del GP 616/2020) PATY	290.841,22	B.1) Acquisti di beni							51.522,60	4.773,62	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					79.326,24	60.208,52			
			B.6) Costi del personale				716,53					
			Altri costi (dettagliare)		7.058,60	17.062,23	68.701,22	1.471,66				
			Totale	-	7.058,60	17.062,23	69.417,75	80.797,90	60.208,52	51.522,60		
	E.PEN.2017.002_2017/3 2021 001 Finanziamento Progetto Obiettivo sostegno genitoriale Prevenzione disagio infantile- Ex. "Scommettiamo sui giovani" Del GP 696/2017 (-45620,64 a favore Co- housing Del GP 616/2020.)	594.379,36	B.1) Acquisti di beni								183.972,56	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					-	40.588,06			40.654,63
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					52.198,52	1.081,00			
			B.6) Costi del personale					18.752,06		580,00		
			Altri costi (dettagliare)	31.602,00	29.632,52	200.946,90	21.836,00	31.530,31	22.180,92			
			Totale	31.602,00	29.632,52	200.946,90	92.786,58	-	7.976,75	22.760,92		40.654,63

Continua →

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio/commissa	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
PEN CODICE SP PBA170 Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	E.PEN.2020.004_ 2020/2021-3 2020 021 Progetto medicina diffusa e assistenza inclusiva area Tesino del. GP 1662/2020 e integrazione del GP 593/2021	338.771,85	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale			20.889,00	49.127,99	47.643,76	61.930,89	
			Altri costi (dettagliare)					11.363,77	-	
			Acquisto cespiti						28.636,23	
			Totale	-	-	-	20.889,00	49.127,99	59.007,53	90.567,12
	SPAZIO ARGENTO E.PEN.2018.005	2.321.000,00	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)			143.875,00	455.604,17	870.333,34	167.854,17	
			Totale	-	-	-	143.875,00	455.604,17	870.333,34	167.854,17
	E. PEN. 2021.003_ 2021/3 2021 009 CHAT COVID	20.000,00	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)					16.826,39	-	
			Totale	-	-	-	-	16.826,39	-	-
	E.PEN.2021.001_ 2021/3 2021 008 OSSERVARE PER AGIRE (riduzione f.do chiusura progetto 26379,99)	19.120,11	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)					19.120,11		
			Totale	-	-	-	-	-	19.120,11	-
	E.PEN.2021.002_ 2021/3 2021 005 Progetto Miglioramento attività didattica 2021/2022	239.138,87	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale						36.922,93	
			Altri costi (dettagliare)						40.926,41	644,49
			Totale	-	-	-	-	-	77.849,34	644,49
	E.PEN.2022.002_ 3.2022.003 Progetto Miglioramento attività didattica 2022/23	368.500,00	B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							1.830,00
			B.6) Costi del personale							597,80
			Altri costi (dettagliare)							71.986,97
			Totale	-	-	-	-	-	-	74.414,77

Continua →

Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari
Bilancio d'Esercizio 2023

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio/commissa	Importo contributo	Tipologia	Importo						Esercizio 2023		
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022			
PEN CODICE SP PBA170 Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	E.PEN.2022.003_ F.DO FAI - DELIB.GP 2370 - Nutrizione Alimentare	136.500,00	B.1) Acquisti di beni								117.673,86	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)					-	18.826,14			
			Totale	-	-	-	-	-	-	18.826,14		
	PNRR NEXT GENERATION - Del GP 2469 F.DO STA COMMESSA 00000000001005	131.600,00	B.1) Acquisti di beni									131.600,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale						-	-		
			Altri costi (dettagliare)						-	-		
			Totale	-	-	-	-	-	-	-		
	PNRR MISSIONE 6 - Del GP 2339 f.do Sta	2.550.938,00	B.1) Acquisti di beni									2.549.419,47
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)							1.518,53		
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	1.518,53	
	PNRR MISSIONE 6 - Del GP 523/2023 f.do Sta	738.799,00	B.1) Acquisti di beni									738.799,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	
	PNRR - Del GP 696 f.do STA 00000000001006	851.131,91	B.1) Acquisti di beni									850.942,42
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale								189,49	
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	189,49	
	UTILIZZO FONDO											6.653.791,34

Continua →

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio/commissa	Importo contributo	Tipologia	Importo						Esercizio 2023		
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022			
PEN - Accantonam. contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	E.PEN. 2023.001 VIVERE LA SALUTE IN VAL DI SOLE	490.000,00	B.1) Acquisti di beni								490.000,00	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)							-		
			Totale	-	-	-	-	-	-	-		-
	E.PEN. 2023.002 COMUNITA' AMICHE DELLA PERSONA CON DEMENZA	150.000,00	B.1) Acquisti di beni									150.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)								-	
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	
	E.PEN. 2023.003 PROGETTO AUTISMO	920.000,00	B.1) Acquisti di beni									913.702,85
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale								6.297,15	
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	6.297,15	
	E.PEN. 2023.004 PROMIS CHIUSO PROGETTO	4.575,83	B.1) Acquisti di beni									-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale								4.575,83	
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	4.575,83	
	E.PEN. 2023.005 FONDI RSA	2.500.000,00	B.1) Acquisti di beni									-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale							-	2.500.000,00	
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	2.500.000,00	
E.PEN. 2023.006 MIGLIORAMENTO ATTIVITA' DIDATTICA POLO 23/24 UNI VERONA	356.884,31	B.1) Acquisti di beni									356.884,31	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari										
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
		B.6) Costi del personale										
		Altri costi (dettagliare)						-				
		Totale	-	-	-	-	-	-	-	-		
E.PEN. 2023.007 PROGETTO AZIENDA ZERO	6.503,53	B.1) Acquisti di beni									6.503,53	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari										
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari							-	-		
		B.6) Costi del personale							-	-		
		Altri costi (dettagliare)										
		Totale	-	-	-	-	-	-	-	-		

Continua →

Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari
Bilancio d'Esercizio 2023

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2023		
	Esercizio/commissa	Importo contributo	Tipologia	Importo						Esercizio 2023			
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022				
PEN - Accantonam. contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	E.PEN.2023.008 - Piano UOPSAL 23/25 del 2427_2023	300.000,00	B.1) Acquisti di beni									300.000,00	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						-	-			
			B.6) Costi del personale						-	-			
			Altri costi (dettagliare)										
			Totale	-	-	-	-	-	-	-			
	PNRR MISSIONE 6 - Del GP 523/2023 PIÙ INTEGRAZIONE DELIB. Gp 953/2023 f.do Sta	4.672.489,00	B.1) Acquisti di beni										4.672.489,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							-	-		
			B.6) Costi del personale							-	-		
			Altri costi (dettagliare)										
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-		
	PNRR DM 128 WBS 00000000001007	162.371,00	B.1) Acquisti di beni										152.416,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale										
			Altri costi (dettagliare)								9.955,00		
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	9.955,00		
	PNRR DM 48 00000000001008	3.340.305,00	B.1) Acquisti di beni										3.340.305,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale										
			Altri costi (dettagliare)										
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-		
	E.PEN.23017.001_2017/3 2020 017 Progetto obiettivo "Co-housing" Del GP 696/2017 (INCREMENTO 2020 DI 80000,00 DA PROGETTO FRAGILITA' Ed euro 45620,64 da Ex scomm. Sui giovani Del GP 616/2020) PATY	30.000,00	B.1) Acquisti di beni										30.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale										
			Altri costi (dettagliare)										
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-		
E.PEN.2022.003_ F.DO FAI - DELIB.GP 2370 - Nutrizione Alimentare QUOTA 2023	91.000,00	B.1) Acquisti di beni										91.000,00	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari											
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari											
		B.6) Costi del personale											
		Altri costi (dettagliare)											
		Totale	-	-	-	-	-	-	-	-			
E.PEN,2012.001_3 2012 003 Master (ALTRI ENTI) incremento 2023	17.611,36	B.1) Acquisti di beni										17.611,36	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari											
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari											
		B.6) Costi del personale											
		Altri costi (dettagliare)											
		Totale	-	-	-	-	-	-	-	-			
TOTALE ACCANTONAMENTI AL 31/12/2023 (CODICE CE BA2790)											10.520.912,05		
FONDO (CODICE SP PBA170)											17.174.703,39		

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2023	
		Importo contributo	Tipologia	Importo							Esercizio 2023
				Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		
RIC DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA	E.RIC.2019.001_3 2019 001 ETIOPIA - Sorveglianza e controllo malattie infettive [riduzione contributo iniziale det 2021-P324-00134 euro 26750,00- chiusura progetto euro 469,68]	3.168,32	B.1) Acquisti di beni								
			B.2) Acq. di servizi sanitari								
			B.3) Acq. di servizi non sanit.						1.078,00		
			B.6) Costi del personale								
			Altri costi (dettagliare)	-	-	2.090,32				-	
			Totale	-	-	2.090,32	-	-	1.078,00	-	
	E.RIC.2020.001_2020/3 2020 019 NET Neuro Art P3 - quota Finanziamento PAT	68.200,00	B.1) Acquisti di beni								
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					7.041,94	18.940,88	7.488,00	
			B.6) Costi del personale								
			Altri costi (dettagliare)					1.004,19		1.129,04	
			Totale	-	-	-	-	8.046,13	18.940,88	8.617,04	
	E.RIC.2020.002_2020/3 2020 018 NET Neuro Art P3 - quota Finanziamento Liguria	267.222,22	B.1) Acquisti di beni								
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						9.516,00	10.836,39	
			B.6) Costi del personale					12.000,06	24.000,12	24.278,23	
			Altri costi (dettagliare)							69,59	
			Totale	-	-	-	-	12.000,06	33.516,12	35.184,21	
	E.RIC.2020.003-2020/3 2020 014 Telemechron quota PAT	116.400,00	B.1) Acquisti di beni								
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						211,69		
			B.6) Costi del personale								
			Altri costi (dettagliare)							470,41	
			Totale	-	-	-	-	-	211,69	470,41	
	E.RIC. 2020.004 -2020/3 2020 015 Telemechron quota regione Toscana	223.333,00	B.1) Acquisti di beni								
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							2.494,90	
			B.6) Costi del personale						23.400,16	31.667,16	
			Altri costi (dettagliare)								
			Totale	-	-	-	-	-	23.400,16	34.162,06	
	E.RIC.2021.001_2021/3 2021 003 RENATUNS (chisura per minor rendicontazione 7366)	634,40	B.1) Acquisti di beni								
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale								
			Altri costi (dettagliare)							633,60	
			Totale	-	-	-	-	-	-	633,60	

Continua →

Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari
Bilancio d'Esercizio 2023

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2023		
	Importo contributo	Tipologia	Importo										
			Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023				
RIC DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA	E.RIC.2021.003 ANTI SUPERBUGS -NEUSURPLAN	175.000,00	B.1) Acquisti di beni									107.098,91	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					22.507,38	45.393,71				
			B.6) Costi del personale										
			Altri costi (dettagliare)							-			
			Totale	-	-	-	-	22.507,38	45.393,71	-			
	E.RIC.2021.004_2021/3 2021 012 THE MOLECULAR BIOLOGY OF NEUROCOVID	230.580,00	B.1) Acquisti di beni										215.944,99
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale							12.421,63			
			Altri costi (dettagliare)							2.213,38			
			Totale	-	-	-	-	-	-	14.635,01			
	E.RIC.2021.005_2021/3 2021 013 PROTECT	82.575,00	B.1) Acquisti di beni										82.189,60
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale										
			Altri costi (dettagliare)							385,40			
			Totale	-	-	-	-	-	-	385,40			
	INTELLIGENZA ARTIFICIALE 3 2022 004 _	352.990,00	B.1) Acquisti di beni										-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale										
			Altri costi (dettagliare)										
			Somma destinata a Cespiti							352.990,00			
			Totale	-	-	-	-	-	-	352.990,00			
	Progetto AQUA 3.2022.001	113.558,17	B.1) Acquisti di beni										66.750,02
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							1.473,60			
B.6) Costi del personale									36.549,15				
Altri costi (dettagliare)									8.785,40	-			
Totale			-	-	-	-	-	-	46.808,15	-			
TOTALE UTILIZZI FONDO AL 31/12/2021 (CODICE CE AA0300)											972.590,78		
SPE DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA	SPE Sperimentazioni cliniche ante 2021 comprensivo della quota F.do Ricerca indipendente (10%)	2.260.777,21	B.1) Acquisti di beni									1.817.647,29	
			B.2) Acq. di servizi sanitari										
			B.3) Acq. di servizi non sanit.					3.812,61	7.540,40	30.844,65			
			B.6) Costi del personale					100.335,31	18.835,55	32.611,84			
			Altri costi (dettagliare)			135.140,38	94.392,74	3.799,95	9.818,90	5.997,59			
			Totale	-	-	135.140,38	94.392,74	107.947,87	36.194,85	69.454,08			
	TOTALE UTILIZZI FONDO AL 31/12/2023 (CODICE CE AA0300)											1.817.647,29	
TOTALE											2.790.238,07		

Continua →

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2023	
		Importo contributo	Tipologia	Importo								
				Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022			Esercizio 2023
RIC DETTAGLIO accantona-mento CONTRIBUTI PER RICERCA	E.RIC.2023.001 FEDERATED LEARNING DIGITAL PATHOLOGY	111.666,67	B.1) Acquisti di beni								111.666,67	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-					
	E.RIC.2023.002 ANALISI BIOMOLECOLARE CARCINOMA PROSTATICO	25.000,00	B.1) Acquisti di beni									16.827,72
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale							8.172,28		
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	8.172,28		
	E.RIC.2023.003 TOVEL	190.000,00	B.1) Acquisti di beni									190.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	
	E.RIC.2023.004 TREC METHA	68.400,00	B.1) Acquisti di beni									67.949,15
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)							450,85		
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	450,85	
	E.RIC.2023.005 BEYOND	25.000,00	B.1) Acquisti di beni									25.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	
	TOTALE ACCANTONAMENTI AL 31/12/2023 (CODICE CE BA2800)									-		411.443,54
Accantonamento SPE	Sperimentazioni cliniche 2023 comprensive della quota F.do Ricerca Indipendente (10%)	164.477,07	B.1) Acquisti di beni								164.477,07	
			B.2) Acq. di servizi sanitari									
			B.3) Acq. di servizi non sanit.									
B.6) Costi del personale												
Altri costi (dettagliare)												
TOTALE ACCANTONAMENTI AL 31/12/2023(CODICE CE BA2811)											164.477,07	
TOTALE FONDO (CODICE SP PBA180)											3.366.158,68	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						Esercizio 2023	
				Esercizio 2017 e	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		
DEN / ENT Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	FONDO UNICO DONAZIONI	3.365.713,58	B.1) Acquisti di beni			667,00					1.137.282,74
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							40.000,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							6.677,80	
			B.6) Costi del personale				102.085,97	144.950,90	138.058,91	73.411,61	
			Altri costi (dettagliare)	980.739,99	397.681,82	280.581,91	8.180,72	3.010,08	7.818,16	13.321,57	
			Somma destinata a investimenti				8.386,09				
			Somma destinate a cespiti				14.696,94	6.700,00	1.461,37		
			Totale	980.739,99	397.681,82	281.248,91	133.349,72	154.660,98	147.338,44	133.410,98	
	2020/3 2020 13 CORSI PROFESSIONALI POLO 2020 (ENT) E.ENT.2020.001	143.505,02	B.1) Acquisti di beni								92.011,57
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					10.754,38	1.195,60		
			B.6) Costi del personale				3.505,02	36.038,45			
			Altri costi (dettagliare)								
			Totale	-	-	-	3.505,02	46.792,83	1.195,60	-	
	2021/3 2021 002 Corsi Aso Polo 2021 (ENT) 45010800 E.ENT.2021.001	93.942,00	B.1) Acquisti di beni								93.942,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B.6) Costi del personale								
			Altri costi (dettagliare)								
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	
	3.2022.2 Corsi Aso Polo 2022 (ENT) 45010800 E.ENT.2022.001	38.698,00	B.1) Acquisti di beni								22.400,17
			B.2) Acquisti di servizi sanitari								
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						4.914,05		
			B.6) Costi del personale						11.383,78		
			Altri costi (dettagliare)								
			Totale	-	-	-	-	-	16.297,83	-	
TOTALE UTILIZZI FONDO AL 31/12/2023 (CODICE CE AA0310)									133.410,98	1.345.636,48	

Continua→

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						Esercizio 2023		
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022			
DEN / ENT ACCANTONAMENTO contributi vincolati da privati	Donazioni Fondo unico 2023 conto 45010251	138.412,73	B.1) Acquisti di beni								129.506,35	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							1.326,43		
			B.3) Acquisti di servizi non									
			B.6) Costi del personale							7.579,95		
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	8.906,38		
	Quote iscrizioni eventi formativi 2023 e (Sponsorizzazioni) conti 45010252 , 4501 253 e 45010254	23.756,85	B.1) Acquisti di beni									23.756,85
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale									
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3.2023.001_Corsi Aso Polo 2023 (ENT) 45010800	26.300,00	B.1) Acquisti di beni									10.368,71
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale							15.931,29		
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	15.931,29	
	3.2023.002_F.DO D. LGS 32/2021 41040900	68.946,88	B.1) Acquisti di beni									68.946,88
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale								-	
			Altri costi (dettagliare)									
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	
	TOTALE ACCANTONAMENTI AL 31/12/2023 (CODICE CE BA2690)											232.578,79
	TOTALE (CODICE SP PBA190)											1.578.215,27

Di seguito una disamina dei Fondi per rischi ed oneri, con illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi. Estremi verbale Collegio Sindacale: n. 88/XVII del 29.05.2024.

FONDI RISCHI (saldo al 31.12.2023 €uro 77.744.920,62= – voce SP PBA010).

▪ Nel fondo cause civili ed altri oneri processuali sono iscritti in bilancio, in base alla migliore stima e tenuto conto degli elementi conoscitivi a disposizione, le passività e gli oneri specifici derivanti da contenziosi legali aventi natura ed esistenza certa o probabile, per i quali tuttavia non sono determinabili puntualmente l'ammontare o la data di sopravvenienza. Il fondo rischi cause civili presentava un saldo ad inizio esercizio 2023 di €uro 3.211.234,53=, è stato utilizzato durante l'anno per complessivi €uro 373.682,91=, mentre si è stralciata una quota di fondo non più sussistente per €uro 484.547,02=. La stima delle passività potenziali, derivanti dai rischi di soccombenza nei contenziosi in essere, è stata effettuata tramite valutazione dei legali interni o, in caso di affidamento legale esterno, dai professionisti incaricati alla tutela dell'Azienda relativamente alle vertenze in corso. Nel complesso, anche in base alla giurisprudenza esistente per fattispecie similari a quelle presenti nel fondo, come indicato nella nota del competente Servizio Affari Legali di cui al Rep. Int. n. 9837 di data 24.04.2024, si è proceduto ad accantonare una quota di €uro 844.179,52= per l'esercizio 2023, alla luce della puntuale ricognizione in bilancio della passività potenziale massima, richiesta dalle controparti, nelle vertenze in atto e rideterminata alla data del 31.12.2023, per le quali non vi siano oggettivi presupposti giuridici - o di fatto - che permettano, ad oggi, una diversa stima rispetto alle pretese risarcitorie. Conseguentemente, il saldo del fondo cause civili al 31.12.2023 è pari ad €uro 3.197.184,12=.

▪ Il fondo per contenzioso personale dipendente presentava un saldo al 01.01.2023 pari ad €uro 1.837.959,12=, ed è relativo alla copertura di rischi da cause civili per potenziali contenziosi con il personale dipendente. Nel corso dell'esercizio 2023 non si registrano né utilizzi, né accantonamenti per la copertura di nuovi rischi per l'insorgere di potenziali contenziosi con il personale dipendente (Nota Dipartimento Risorse Umane corr. int. 10622 dd.08.05.2024).

▪ Il fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) risulta al 31.12.2023 pari ad €uro 42.929.520,56=, con una quota di accantonamento per questo esercizio pari ad €uro 8.515.064,77= ed un valore di utilizzo pari ad €uro 1.291.007,37=. Inoltre, si rilevano sia un'integrazione del fondo relativa all'esercizio 2022, mediante l'iscrizione contabile di una sopravvenienza per €uro 86.673,73=, sia una quota di fondo non più sussistente nel 2023 per €uro 315.402,86=. Tale fondo viene iscritto in applicazione di quanto disposto dalla Legge n. 24 dell'08.03.2017 (c.d. Legge Gelli), recante disposizioni in materia di sicurezza delle cure e della persona assistita, nonché in materia di responsabilità professionale degli esercenti le professioni sanitarie. La valorizzazione avviene secondo i metodi di riservazione sinistri med-mal, definiti dal Servizio Affari Generali (con propria nota ID. 185762532 di data 10.04.2024), dal Comitato Valutazione Sinistri aziendale e dal Loss Adjuster.

▪ Il fondo per altri rischi presenta un saldo, al 31.12.2023 pari a €uro 29.780.256,82= comprensivo di:

a) €uro 8.793.908,17= derivanti dal fondo iscritto su indicazione della PAT, con Delibera G.P. n. 1788/2011, relativamente ai proventi sulle prestazioni di assistenza specialistica di pronto soccorso. Come da indicazione del competente Assessorato Provinciale con Nota prot. 0313563 del 26.04.2023 a decorrere dall'esercizio 2022, i proventi da ticket di Pronto Soccorso concorrono all'equilibrio economico-finanziario complessivo del SSP, di conseguenza non si procede più all'accantonamento della quota ticket dell'esercizio. Tale fondo rientra nell'ambito delle "procedure di ottimizzazione per la costituzione e definizione dei fondi e degli accantonamenti di esercizio", pertanto eventuali utilizzi devono essere preventivamente autorizzati dalla PAT.

b) Il Fondo ex D. Lgs. n. 758/1994 destinato a finanziare l'attività di prevenzione nei luoghi di lavoro, presentava un saldo al 01.01.2023 di €uro 10.163.900,23=. Nel corso dell'esercizio, con Nota prot. 118340 del 07.07.2023, l'APSS ha inviato la rendicontazione delle spese sostenute a valere sulle risorse incassate ai sensi dell'art. 13 comma 6 del D. Lgs. n. 81/2008, pari ad €uro 3.208.537,00=, mentre con Nota del Dipartimento Sviluppo Economico, Ricerca e Lavoro, prot. 08.09.2023-0152865, è stato richiesto il pagamento di €uro 6.955.363,23=, quale somma residua disponibile del fondo, a seguito delle spese rendicontate con ns. Nota prot. 118340-2023. L'APSS ha provveduto al pagamento richiesto in data 10.11.2023 con Mandato di Pagamento n. 0063132, conseguentemente per la parte di fondo costituita ante 01.01.2023, il fondo risulta azzerato al 31.12.2023. In sede di chiusura di Bilancio, l'Azienda ha deciso di ricollocare il fondo all'interno della voce "Altri fondi per oneri e spese" per una migliore rappresentazione contabile, pertanto i nuovi accantonamenti sono stati contabilizzati nella voce PBA200.

c) Il fondo rischi avente ad oggetto le passività potenziali derivanti dalle rivendicazioni contrattuali, con riferimento alle modalità di definizione del tempo lavorativo, alla luce dell'ordinanza n. 16.179/19 del 18.04.2019 della Corte di Cassazione, e del conseguente accordo sindacale del 28.08.2019 in ordine alla disciplina delle operazioni di vestizione/svestizione della divisa, presentava un saldo ad inizio esercizio pari ad €uro 962.498,53=. L'utilizzo di tale fondo, nel corso del 2023, è stato pari ad €uro 823,52=, pertanto il saldo al 31.12.2023 registra un importo di €uro 961.675,01= (corr. int. 10622 dd.08.05.2024).

d) Per quanto concerne il fondo rischi per possibili oneri derivanti da sistemazioni dei sinistri RCT sulla base delle condizioni assicurative, per €uro 1.639.632,00=, considerato che non sono pervenute ulteriori contestazioni di

copertura e che al 31.12.2023 è scaduto il termine della prescrizione del diritto di rivalsa per gli aventi diritto, si è proceduto con lo stralcio totale, come indicato con Nota del Servizio Affari Generali ID. 185762532 di data 10.04.2024.

e) Euro 345.475,49=, per gli oneri, non previsti in particolari capitolati d'appalto pluriennali, derivanti dall'applicazione della revisione prezzi all'indicizzazione ISTAT (indice FOI), con effetto retroattivo, compresi gli interessi legali al 31.12.2023 (la capitalizzazione degli interessi per l'esercizio 2023 è pari ad Euro 16.451,21=).

f) Euro 682.331,60= a titolo di compensi integrativi, per il conseguimento degli obiettivi specifici assegnati dalla PAT agli organi aziendali e ai Direttori di Articolazione Organizzativa Fondamentale, di cui Euro 314.999,69= relativi ad accantonamenti dell'esercizio 2023, ed Euro 132.098,07= quale quota stralcio fondo non più sussistente al 31.12.2023. Inoltre, si registra un utilizzo pari ad Euro 276.723,90=, come indicato nella nota del competente Dipartimento Risorse Umane corr. Int. n. 10622/2024.

g) Euro 46.504,24= per oneri relativi ad iniziative di farmacovigilanza e di informazione sui farmaci, i cui utilizzi sono finalizzati secondo quanto indicato con nota PAT prot. n. 1553/S128/AA/md di data 20.04.2007 (non si sono registrati utilizzi nel corso dell'esercizio 2023).

h) Euro 187.937,33= per il fondo abbattimento animali infetti, sulla base dei costi medi sostenuti a tale titolo nell'ultimo quinquennio, come da specifiche indicazioni provinciali di cui alla Delibera G.P. n. 594 dd. 17.04.2014 (accantonamento anno 2023 Euro 5.797,74=).

i) Euro 223.400,00= per oneri derivanti da assistenza legale nei procedimenti penali, con un saldo al 01.01.2023 di Euro 164.400,00=, un utilizzo del fondo nel corso del 2023 di Euro 33.663,74= ed un accantonamento di Euro 92.663,74= (ID. 185762532 dd. 10.04.2024).

l) Il fondo "payback dispositivi medici 2015-2018" istituito nell'esercizio 2022, con i ricavi iscritti in bilancio a dicembre 2022, a seguito di quanto previsto dalla procedura di ripiano per il superamento del tetto di spesa per i dispositivi medici, per il quadriennio 2015-2018, di cui all'articolo 9 ter, comma 9 bis del D.L. n. 78/2015 convertito con modificazioni, in Legge n. 125 del 6 agosto 2015, successivamente modificato dall'articolo 1, comma 557, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145, presentava un saldo al 01.01.2023 di Euro 47.871.101,94=.

Con Delibera di Giunta Provinciale n. 2447/2023 sono stati assegnati all'Azienda Euro 25.698.539,00= a parziale copertura degli oneri di ripiano per il superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici per il periodo 2015-2018, con conseguente riduzione del fondo. Nel corso del 2023, inoltre, si registra una riduzione del fondo per pagamenti da parte dei fornitori per Euro 1.727.896,59= e, un decremento del fondo per Euro 1.905.641,37 per l'emissione di note di credito pari alla quota del 52%. Al 31.12.2023, il fondo istituito nell'esercizio 2022 registra un saldo di Euro 18.539.024,98=.

FONDI DA DISTRIBUIRE.

Casistica non pertinente in quanto legata alla gestione della GSA.

QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (saldo al 31.12.2023 Euro 74.488.904,56= - voce SP PBA150)

Le quote inutilizzate contributi di parte corrente vincolati riguardano nel dettaglio:

a) il "Fondo Quote Inutilizzate Contributi da Provincia Autonoma per Quota F.S. vincolato" presentava un saldo, ad inizio esercizio, di Euro 12.420.821,54=, nel corso del 2023 sono stati contabilizzati i seguenti movimenti:

- Utilizzo di Euro 50.519,46= inerenti al fondo per l'attività di assistenza psicologica (prestazioni socio-sanitarie aggiuntive), derivante dalla stipulazione degli accordi con i soggetti accreditati ai sensi della Delibera di Giunta Provinciale n. 743/2019;

- Utilizzo di Euro 126.728,12= del fondo di cui alla Delibera di G.P. n. 2.371/2022 relativamente alla voce "integrazione socio sanitaria art. 21 L.P. n. 16/2010", come calcolato rispetto ai costi effettivi rilevati per i servizi di presa in carico, trasporto e gli oneri per sostituzioni lunghe, relativi alle assenze del personale dei Centri Diurni e relativo T.F.R.;

- utilizzo di Euro 30.460,50= relativo al fondo per iniziative progettuali nell'ambito del Piano Provinciale Demenze;

- storno di Euro 558,47 per sistemazione contabile registrazioni pregresse;

- Accantonamento di Euro 392.696,40= ai sensi delle direttive provinciali 2023 per la gestione e il finanziamento dei Centri diurni per anziani (Delibera G.P. n. 2371/2022), per il finanziamento di progetti in materia di demenze e iniziative a sostegno della domiciliarità - area anziani;

- Accantonamento di Euro 13.360.000,00=, come da Nota dell'Assessorato Alla Salute, Politiche Sociali e Cooperazione prot. 0079012-2024, da destinare e vincolare alle seguenti voci di costo per l'esercizio 2024: "Beni Sanitari" per Euro 7.000.000,00=; "Acquisti di Servizi Non Sanitari" per Euro 2.000.000,00=; "Costi del Personale, compresi oneri POA ed emolumenti di natura accessoria e vincolati ad obiettivi prioritari" per complessivi Euro 4.360.000,00=.

Alla luce di tali movimentazioni contabili, il Fondo presenta un saldo al 31.12.2023 di Euro 25.965.251,39=.

b) Il "Fondo Quote inutilizzate contributi da P.A.T. per quota FSP indistinto - Finalizzato" registrava un saldo al 01.01.2023 di Euro 15.384.544,40, rilevando nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

- utilizzo di €uro 1.002.305,36= quale quota del finanziamento 2022 per il recupero delle liste di attesa, assegnato all'Azienda con Deliberazione di G.P. n. 1459/2022;
- utilizzo di €uro 1.813.834,00= delle risorse ministeriali del PANFLU, come previsto dalla Legge n. 234 del 30.12.2021;
- utilizzo di €uro 103.873,25= delle risorse relative al progetto dei Test Genomici 2022;
- utilizzo di €uro 135.468,29=, quali risorse previste ai sensi dell'art. 33 comma 6 del D.L. n. 73/2021, afferenti l'assistenza psicologica presso i Servizi Territoriali ed Ospedalieri del SSN nell'ambito della Neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza;
- €uro 23.269,77= quale quota utilizzata delle risorse previste ai sensi dell'art. 33 commi 1 e 2 del D.L. n.73/2021 commi 1 e 2 per il Reclutamento di professionisti sanitari ed assistenti sociali per i Servizi Territoriali e Ospedalieri del SSN nell'ambito della Neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza;
- €uro 76.736,80= quale quota utilizzata delle risorse previste ai sensi dell'art. 33 commi 3, 4 e 5 del D.L. n.73/2021 nell'ambito della Neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza;
- €uro 60.000,00= accantonati per conguaglio oneri 2023 per la funzione di Cure Intermedie presso il presidio socio-sanitario di Ala;
- €uro 13.638.220,00= quale quota accantonata del finanziamento PANFLU per DPI ai sensi della Legge n. 234 del 30.12.2021;
- €uro 477.298,90= accantonati quale quota residua 2023, per l'attivazione della Scuola di Medicina ex Delibera G.P. n. 363/2021.

Tali movimentazioni fanno registrare un saldo del Fondo, al 31.12.2023, pari ad €uro 26.404.575,83=.

c) Il "Fondo Quote Inutilizzate Contributi Vincolati da Soggetti Pubblici (Extra Fondo)", presentava un saldo ad inizio 2023 di €uro 1.513.481,31=, nel corso dell'esercizio si sono registrati le seguenti rilevazioni contabili:

- €uro 31.887,24= quale quota utilizzo 2023 per i Master gestiti dal Polo Sanitario;
- €uro 48.251,27= quota utilizzo progetto "Cancro alla prostata";
- €uro 644,49= utilizzo quota 2021-2022 del finanziamento Università di Verona, per il progetto "miglioramento attività didattica Polo Sanitario";
- €uro 74.414,77= utilizzo quota 2022/2023 del finanziamento Università di Verona, per il progetto "miglioramento attività didattica Polo Sanitario";
- €uro 60.980,38= utilizzo per tecnologie IT Polo Universitario;
- €uro 26.379,89= storno del fondo per chiusura progetto "Osservare per agire";
- €uro 356.884,31= quale accantonamento 2023 del finanziamento dell'Università di Verona per il miglioramento didattico del Polo Sanitario;
- €uro 17.611,36= quale accantonamento 2023 per il progetto Master in collaborazione con l'Università di Verona;
- €uro 6.503,53= quale accantonamento per il progetto Naip per la plasma derivazione in collaborazione con l'Università di Verona e l'Azienda Zero della Regione Veneto.

Al 31.12.2023, pertanto, il Fondo Quote Inutilizzate Contributi Vincolati da Soggetti Pubblici (extra fondo) registra un saldo pari ad €uro 1.651.922,47=.

d) Il "Fondo Quote inutilizzate contributi PAT (extra FSP) – Progetto Spazio Argento", con un saldo iniziale 2023 di €uro 851.187,49, registra un utilizzo nel corso dell'esercizio di €uro 167.854,17=, presentando un saldo al 31.12.2023 di €uro 683.333,32=.

e) Il Fondo Quote Inutilizzate Contributi PAT (extra FSP) – generale presentava un saldo all'1 gennaio 2023 pari ad €uro 4.902.813,26, nel corso dell'esercizio si registrano le seguenti movimentazioni contabili:

- €uro 51.522,60= quale quota utilizzo per il progetto Co-Housing per il 2023;
- €uro 40.654,63= quale utilizzo per il progetto di Sostegno Genitoriale;
- €uro 18.826,14=, quale quota utilizzo 2023 relativa al progetto "disturbi della nutrizione".
- €uro 90.567,12= quale quota utilizzo 2023 per il progetto di Medicina Diffusa Area Tesino;
- €uro 189,49= quota utilizzo del contributo PNRR Missione 6 / Investimento 2.2: Sviluppo delle competenze tecniche professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario – Sub investimento 2.2 (b) Corso di formazione in infezioni ospedaliere ex Delibera G.P. n. 696/2022;
- €uro 1.518,53=, quale utilizzo 2023 del contributo PNRR Missione 6 / Adozione e utilizzo Fascicolo Sanitario Elettronico da parte delle regioni e Province Autonome (M6 C2 1.3.1 b) – competenze digitali, ex Delibera G.P. n. 2339/2022;
- accantonamento di €uro 490.000,00= relativo al progetto "Vivere la salute in Val di Sole" ex Delibera G.P. n. 600/2023;
- €uro 150.000,00= quale accantonamento per il progetto "Comunità amiche delle persone con demenza" di cui alla Delibera G.P. n. 415/2023;
- €uro 913.702,85= accantonamento relativo al progetto Autismo ex Delibera G.P. n. 2431/22;
- €uro 300.000,00= quale quota accantonata per l'esercizio 2023, in riferimento al Piano di Promozione e Prevenzione Provinciale della Salute e Sicurezza nei Luoghi di Lavoro 2023 – 2025 ex Delibera G.P. n. 2427/2023;

- accantonamento, di €uro 3.340.305,00=, quale contributo PNRR M1 C1 Avviso Pubblico multimisura 1.1 e 1.2 Infrastrutture digitali e abilitazione al cloud - ASL/AO marzo 2023, di cui al Decreto Ministeriale n. 128-1/2022;
- accantonamento, di €uro 152.416,00=, quale contributo PNRR M1 C1 1.4.3 Adozione PagoPA, di cui al Decreto Ministeriale n. 48-1/2023;
- €uro 4.672.489,00= quale accantonamento delle risorse previste nell'ambito della Missione 6 Salute - Investimento 1.2 "Casa come primo luogo di cura e telemedicina". Sub investimento 1.2.1 - Assistenza domiciliare, tenuto anche conto del Piano Operativo Provinciale dell'Assistenza Domiciliare ex Delibera G.P. n. 953/2023;
- accantonamento di €uro 91.000,00=, quale quota 2023 FAI per il progetto "disturbi della nutrizione" ai sensi della Delibera G.P. n. 2466/2022;
- €uro 30.000,00= quale quota accantonamento 2023 inerente al progetto "Co-Housing" ex Delibera G.P. n. 697/2017.

Alla luce di tali movimentazioni, il Fondo Quote Inutilizzate Contributi PAT (extra FSP) – generale presenta un saldo al 31.12.2023 di €uro 14.839.447,60=.

f) Il "Fondo Oneri da Sperimentazioni Cliniche", presentava un saldo al 01.01.2023 di €uro 1.887.101,37=, nel corso dell'esercizio si è rilevato un incremento del fondo per €uro 164.477,07=, relativo all'accantonamento dei ricavi da sperimentazione del 2023, di contro si è registrato un utilizzo del fondo per €uro 69.454,08=. Pertanto, il saldo di tale fondo al 31.12.2023 è pari ad €uro 1.982.124,36=.

g) Il "Fondo Quote inutilizzate Contributi per Ricerca" presentava un saldo, al 01.01.2023, pari ad €uro 1.427.504,19=, nel corso dell'esercizio 2023 sono stati registrati i seguenti utilizzi:

- €uro 469,68= per chiusura Progetto "Etiopia" per minore rendicontazione;
- €uro 5.366,00 per minore rendicontazione progetto "Renatus";
- €uro 8.617,04= utilizzo per il progetto di ricerca provinciale "Neuro Art";
- €uro 35.184,21= utilizzo per il progetto di ricerca della Regione Liguria "Neuro Art";
- €uro 470,41= utilizzo per il progetto di ricerca provinciale "Telemechtron";
- €uro 633,60= utilizzo per il progetto "Renatus";
- €uro 2.000,00= quale storno fondo per chiusura progetto "Renatus";
- €uro 34.162,06= utilizzo per il progetto di ricerca "Telemechtron" della Regione Toscana;
- €uro 352.990,00= quota utilizzo del progetto di ricerca provinciale "Intelligenza Artificiale";
- €uro 14.635,01= utilizzo per il progetto "Molecular Biology of Neurocovid - Euregio";
- €uro 385,40= quota utilizzo del progetto "Protect".

Di contro, sono stati rilevati i seguenti accantonamenti: €uro 111.666,67= relativo al Progetto "Federated Learning Digital Pathology"; €uro 190.000,00= afferente il progetto provinciale "Tovel"; €uro 16.827,72= concernente il progetto "Analisi Biomolecolare Carcinoma Prostatico"; €uro 67.949,15= relativo al progetto "Trec Mehta"; €uro 25.000,00= per il progetto "Beyond".

Al 31.12.2023, tale fondo presenta un saldo di €uro 1.384.034,32=.

h) Il "Fondo Quote Inutilizzate Contributi Vincolati da Privati" registrava un saldo, al 01.01.2023, pari ad €uro 1.479.047,46=.

Nel corso dell'anno sono stati contabilizzati i seguenti importi: €uro 1.270.693,72= quale quota giro contata al "Fondo Unico da Donazioni, Sponsorizzazioni ed altre", per una migliore gestione contabile interna; €uro 10.368,71= quale accantonamento quota non utilizzata delle tasse di iscrizione 2023 ai corsi ASO presso il Polo Sanitario; €uro 68.946,88= quale accantonamento ex D. Lgs. n. 32/2021.

Conseguentemente, al 31.12.2023, tale fondo presenta un saldo di €uro 287.669,33=.

h) Il "Fondo Unico da Donazioni, Sponsorizzazioni ed altre" viene alimentato nel corso dell'esercizio 2023 attraverso il giroconto dal "Fondo Quote Inutilizzate Contributi Vincolati da Privati", per l'importo pari ad €uro 1.270.693,72= per rendere maggiormente efficace la rendicontazione contabile, in seno al bilancio d'esercizio, di questa tipologia di contributi. Nel corso dell'anno si registrano utilizzi per €uro 133.410,98=, di cui €uro 73.411,61= afferenti oneri per l'attivazione di borse di studio; l'accantonamento relativo alle donazioni 2023 è di €uro 153.263,20=. Il fondo registra un saldo al 31.12.2023 pari ad €uro 1.290.545,94=.

ALTRI FONDI PER ONERI (saldo al 31.12.2023 €uro 49.894.919,47= – voce SP PBA200)

a) Il fondo per rinnovi contrattuali personale dipendente a fine esercizio presenta un saldo pari a €uro 23.834.480,67=, nello specifico il fondo è suddiviso in:

- €uro 459.426,78= quale quota residua dell'accordo stralcio 2008, stralciato al 31.12.2023, azzerando tale quota fondo;
- €uro 3.781.510,67=, relativi al fondo per rinnovi contrattuali personale dipendente – area del comparto, che registra un accantonamento di €uro 2.810.400,00= per arretrati relativi al biennio 2022-2023, come da delibera G.P. n. 2101/2023, nonché un utilizzo 2023 di €uro 2.152.915,59=, di cui: €uro 1.486.638,09=quale indennità di Pronto Soccorso come da Accordo 01.02.2023; €uro 666.277,50=, come da Accordo del 15.03.2023 relativo ad arretrati 2019/2022 del comparto sanitario.
- €uro 222.900 quale fondo per rinnovi contrattuali personale dipendente – dirigenza PTA, che registra un accantonamento di €uro 122.700,00= ex Delibere G.P. n. 364/2022 e n. 2101/2023, un utilizzo nel corso del 2023 di €uro 94.090,67=, quale applicazione del rinnovo contrattuale afferente la dirigenza PTA siglato il 13.03.2023;

nonché lo stralcio della quota eccedente, pari ad €uro 73.209,33=, come da relazione tecnica APRAN del 25.01.2023 per la dirigenza PTA;

- Il fondo per rinnovi contrattuali personale dipendente – dirigenza medica e sanitaria presentava un saldo al 01.01.2023 di €uro 11.255.380,00=, nel corso dell'esercizio si è registrato un accantonamento di €uro 8.574.690,00=, di cui: €uro 1.520.500,00= relativi alla delibera G.P. n. 2101/2023, quali risorse contratto 2022/2023; €uro 6.490.000,00= inerenti alla Delibera G.P. n. 364/2022 per il rinnovo del CCPL 2019/2021 del personale dell'area della dirigenza medica, veterinaria e sanitaria; €uro 101.190,00= di cui alla Delibera G.P. n.1772/2022 per il triennio 2019-2022. Il saldo al 31.12.2023 registra un valore di €uro 19.830.070,00=.

b) Il fondo rinnovo convenzioni MMG/PLS/MCA alla data del 01.01.2023 presentava un saldo di €uro 9.897.343,28=. Nel corso dell'esercizio non si sono registrati utilizzi, di contro si è proceduto all'accantonamento di €uro 2.594.884,25= quale quota 2023 per il rinnovo dell'accordo nazionale sulla medicina convenzionata. Il saldo del fondo al 31.12.2023 è pari ad €uro 12.492.227,53=;

c) Il fondo rinnovo convenzioni medici SAI (ex SUMAI) presentava un saldo iniziale 2023 di €uro 1.015.752,02=, nel corso dell'esercizio non sono stati contabilizzati utilizzi, invece si è proceduto all'accantonamento di €uro 249.420,47= quale quota 2023 per il rinnovo dell'accordo nazionale. Conseguentemente, tale fondo registra un saldo al 31.12.2023 di €uro 1.265.172,49=.

d) Il fondo per oneri capitalizzati su pensioni e sistemazioni contributive evidenzia gli oneri che l'Azienda sostiene per l'applicazione di differenze contributive, derivanti da applicazioni contrattuali e da normative statali di cui può beneficiare il personale dipendente in pensionamento. Il saldo al 31.12.2023 è pari ad €uro 8.484.591,06=. Tale fondo per l'esercizio 2023 non registra né utilizzi per oneri INPS - ex gestione INPDAP, né accantonamenti; di contro, è stato contabilizzato lo stralcio di una quota parte del fondo per €uro 4.567.006,80= per insussistenze di posizioni contributive del personale, iscritte negli esercizi precedenti in riferimento a quote di pensione per benefici contrattuali.

e) €uro 709.487,11= quale fondo UOPSAL, nel quale sono stati accantonati gli importi delle sanzioni erogate ed incassate nel corso del 2023, in materia di sicurezza ed igiene del lavoro, ai sensi del D. Lgs. n. 758/94.

f) Il fondo per incentivi delle funzioni tecniche di cui all'art. 113 D. Lgs 50/2016 registrava un saldo al 01.01.2023 pari ad €uro 2.336.219,24=, nel corso dell'anno sono stati contabilizzati utilizzi per €uro 263.466,22=, e si è proceduto all'accantonamento per l'esercizio 2023 pari ad €uro 1.036.207,59=, di cui €uro 274.500,00= relativi alla "Legge Merloni". Il saldo al 31.12.2023 è pari ad €uro 3.108.960,61=.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

13.Trattamento di fine rapporto.

Il **valore totale** della categoria al 31.12.2023 è pari ad **€uro 3.925.171,62=**, e riguarda solo la fattispecie relativa ai Premi Operosità SAI dato che il Fondo Trattamento di Fine Rapporto del personale dipendente è stato azzerato a fine 2019.

Nella tabella seguente si dà sintetica evidenza dei movimenti dell'anno.

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

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonam. dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	3.870.330,69	260.352,01	205.511,08	3.925.171,62
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-	-	-	-
PCA020	Fondo per trattamento di quiescenza e simili	-	-	-	-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.870.330,69	260.352,01	205.511,08	3.925.171,62

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

14. Debiti.

Il valore totale della voce Debiti al 31.12.2023 è pari ad **€uro 341.014.840,54=**, registrando un incremento pari a 3,89 milioni di €uro (+1,15%) rispetto l'esercizio precedente.

A seguire si evidenziano le principali dinamiche:

- i debiti verso Stato, pari ad €uro 4.640.781,50= di cui: €uro 3.810.985,00= quale saldo negativo pregresso di Mobilità Sanitaria Interregionale nei confronti dello Stato, come da Delibera G.P. n. 2382/2023, che si è proceduto a saldare il 12 gennaio 2024 con mandato di pagamento n. 210, come da indicazioni provinciali; 829.796,21= inerenti al riversamento allo Stato delle somme incassate per sanzioni amministrative concernenti le mancate vaccinazioni obbligatorie;

- il conto dei debiti verso P.A.T. per finanziamenti (in conto anticipi e ripianamenti) presenta un saldo al 31.12.2023 di €uro 27.710.237,00=. Tale posta, presentava un dato ad inizio esercizio di €uro 47.100.000,00= ed evidenzia la seguente dinamica: un incremento di €uro 8.000.000,00= quali risorse 2023 in conto anticipo 2024, ex Delibera G.P. n. 394/2024; un decremento di €uro 34.000.000,00= quali risorse 2022 assegnate in conto anticipo sul finanziamento del SSP 2023, ex Delibera G.P. n. 2370/2022; decremento di €uro 9.300.000,00= per la copertura del canone di protonterapia, ex Delibera G.P. n. 2418/2015; un decremento di €uro 3.800.000,00= quali risorse 2022, ex Delibera G.P. n. 2369/2022, per la copertura delle spese per i presidi protesici dell'esercizio 2023; incremento di €uro 18.108.237,00=, quali risorse 2024 e 2025 afferenti le risorse PNRR della Missione 6 - Investimento 1.2 "Casa come primo luogo di cura e telemedicina". Sub investimento 1.2.1 - Assistenza domiciliare, ex Delibera G.P. n. 953/2023; incremento di €uro 1.002.000,00= quali risorse 2024 e 2025 del "Piano di Promozione e Prevenzione Provinciale della Salute e Sicurezza nei luoghi di lavoro 2023-2025"; incremento di €uro 600.000,00=, ex Delibera G.P. n. 1908/2023, quale quota 2024 dei contributi forfettari alle associazioni di volontariato impegnate nel servizio di trasporto sanitario, di emergenza e urgenza, in convezione con il servizio sanitario provinciale, ex art. 23 comma 4 della L.P. n. 16/2010.

- i debiti verso altri risultano pari complessivamente ad €uro 63.867.012,42=, con un decremento di 15,85 milioni di €uro dovuto principalmente al decremento di 17,75 milioni di €uro dei debiti verso personale dipendente, assimilato e convenzionato (valorizzati al 31.12.2023 a 12,36 milioni di €uro). Si evidenzia, inoltre lo stralcio al 31.12.2023 dei debiti verso personale dipendente per ferie da liquidare ante 2004 per un valore di €uro 215.696,49= (decremento pari al 15,02%), debiti per i quali l'Azienda ha assunto l'impegno alla monetizzazione nei casi previsti dagli accordi con le OO.SS., il cui debito al 31.12.2023 è pari ad €uro 1.220.600,80=.

I conti tecnici di appoggio dei debiti per le competenze stipendiali ed i relativi oneri contributivi previdenziali, assicurativi e fiscali (c.d. "scritture tecniche di chiusura") rilevano gli emolumenti e gli oneri riflessi di competenza dei mesi di novembre e dicembre 2022, liquidati ai dipendenti nei cedolini di gennaio e febbraio 2023, nel puntuale rispetto del principio di competenza economica e prima dell'iscrizione degli accantonamenti in chiusura del progetto di bilancio. Per quanto indicato, i saldi di tali conti si sono chiusi a zero dopo le rilevazioni contabili dei flussi stipendiali di febbraio 2023.

-I debiti verso fornitori presentano un saldo al 31.12.2023 pari ad €uro 172.828.478,49=, registrando un incremento annuo di 38,38 milioni di €uro (+28,55%) rispetto l'esercizio 2022. Nel complesso, il saldo dei debiti verso fornitori propriamente detti, registra il maggiore incremento (25,42 milioni di €uro) rispetto il dato del 2022, anche perché i conti per fatture da ricevere, sono valorizzati con la movimentazione automatica della funzione "entrate merci", fattispecie contabile non prevista con l'applicativo precedente. Anche i debiti per fatture da ricevere afferenti le operazioni di accantonamento di fine anno, rilevano un incremento (+4,87 milioni di €uro), grazie ad una più puntuale previsione, rispetto al 2022, resa possibile dalla funzionalità degli ordinativi presente nel nuovo sistema informativo contabile a far data del 01.01.2023.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti 2023, relativo agli acquisti di beni, servizi e forniture, per l'APSS indica un valore di -1,42 giorni, a supporto della significativa performance nei tempi di regolazione dei debiti certi, liquidi ed esigibili, anche in benchmarking con i dati del comparto sanitario nazionale. L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato in maniera ponderata, come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori, moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Infine, si sottolinea, ai sensi dell'art. 2424 del c.c., che la quota dei debiti iscritti al 31.12.2023, ed esigibili oltre la chiusura dell'esercizio successivo, risulta pari ad €uro 280.838,95= riferiti a depositi cauzionali.

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD.SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-	-
PDA010	DEBITI V/STATO	13.937.769,30	70.239.610,18	79.536.597,98	4.640.781,50	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	12.665.677,09	57.555.888	66.410.580	3.810.985,29	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-	-	-	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	1.272.092,21	12.683.721,98	13.126.017,98	829.796,21	-	-
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	47.422.455,47	36.506.205,39	55.937.945,05	27.990.715,81	220.313,04	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-	-	-	-	-	-
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	47.100.000,00	27.710.237,00	47.100.000,00	27.710.237,00	-	-
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	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	322.455,47	8.795.968,39	8.837.945,05	280.478,81	220.313,04	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	232.357,72	9.166.992,84	7.634.273,95	1.765.076,61	1.719.066,29	-
	Debiti verso comuni	232.357,72	9.166.992,84	7.634.273,95	1.765.076,61	1.719.066,29	-
PDA150	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 - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità	-	-	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità	-	-	-	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre	-	-	-	-	-	-
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 fuori Regione	785.211,66	4.456.230,90	4.404.257,02	837.185,54	376.459,61	-
	debiti verso Aziende Sanitarie/Ospedaliere extra-provinciali	785.211,66	4.456.230,90	4.404.257,02	837.185,54	376.459,61	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	-	-	-	-	-	-
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	785.211,66	4.456.230,90	4.404.257,02	837.185,54	376.459,61	-
PDA240	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:	134.445.575,64	1.238.694.189,14	1.200.311.286,29	172.828.478,49	100.577.205,99	14.759.958,29
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	26.717.502,59	362.613.946,01	358.536.534,42	30.794.914,18	-	-
	debiti medici di base per retribuzioni	65,32	105.937.317,24	105.937.382,56	0,00	-	-
	debiti medici di base per arretrata liquidare	7.635.094,70	5.326.369,11	1.608.287,34	11.353.176,47	-	-
	debiti v/medici specialis.SUMAI, per medicina dei servizi e altri simili, per retribuzioni	3.481,60	5.367.579,89	5.364.060,78	7.000,71	-	-
	debiti v/medici specialis.SUMAI, per medicina dei servizi e simili, per arretrati da liquid.	3.489.507,21	869.039,49	178.345,91	4.180.200,79	-	-
	debiti verso medici di continuità assistenziale per retribuzioni	79.117,67	10.135.006,30	10.193.431,92	20.692,05	-	-
	debiti verso medici continuità assistenziale per arretrati da liquidare	0,00	746.211,11	25.344,00	720.867,11	-	-
	debiti per assistenza riabilitativa ai disabili fisici	-	1.775,00	1.775,00	-	-	-
	debiti verso farmacie ed enti sanitari assistenziali (scritture di chiusura)	3.368.940,20	3.292.125,01	3.368.940,20	3.292.125,01	-	-
	debiti vs erogatori accreditati/convenzionati pubblici di prestazioni sanitarie	3.476.420,50	127.869.115,74	129.448.724,48	1.896.811,76	-	-
	debiti vs erogatori accreditati/convenzionati privati di prestazioni sanitarie	8.664.875,39	103.069.407,12	102.410.242,23	9.324.040,28	-	-

Continua →

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA301	Debiti verso altri fornitori	111.589.650,74	824.715.244,71	791.391.837,82	144.913.057,63	100.577.205,99	14.759.958,29
	debiti verso fornitori Italia privati	38.401.999,51	508.881.458,94	506.740.666,84	40.542.791,61	-	10.620.093,96
	debiti verso fornitori Italia pubblici	630.714,75	5.794.675,47	5.846.661,41	578.728,81	-	-
	debiti verso fornitori Estero	283.889,09	2.502.346,52	2.247.736,30	538.499,31	-	-
	debiti verso fornitori ritenuta art 30 co. 5 bis Dlgs 50/2016	2.067.764,72	824.786,81	216.719,62	2.675.831,91	-	-
	debiti verso fornitori per fatture da ricevere	21.774.044,68	18.104.641,87	23.079.407,97	16.799.278,58	16.799.278,58	4.139.864,33
	debiti verso fornitori Italia per fatture da ricevere	18.675.042,83	257.349.325,21	227.000.455,50	49.023.912,54	49.023.912,54	-
	debiti verso fornitori Estero per fatture da ricevere	19.362,81	2.272.204,71	2.225.110,32	66.457,20	66.457,20	-
	debiti vs fornitori per fatture da ricevere - accantonamento	29.731.947,14	28.700.886,93	23.833.245,32	34.599.588,75	34.599.588,75	-
	debiti per entrata merci - ft da ricevere	-	284.918,25	196.949,33	87.968,92	87.968,92	-
	acconti ricevuti	4.885,21	-	4.885,21	0,00	-	-
PDA302	NOTE DI CREDITO DA RICEVERE (altri fornitori)	-3.861.577,69	51.364.998,42	50.382.914,05	-2.879.493,32	-	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	36.164.354,93	197.462.910,79	203.752.428,67	29.874.837,05	-	-
	debiti per ritenute fiscali	14.238.426,77	104.456.098,81	103.842.407,08	14.852.118,50	-	-
	debiti per IRES	5.578,00	419.650,00	411.504,00	13.724,00	-	-
	debiti per iva transitorio split	5.336.818,27	234,19	5.337.052,46	0,00	-	-
	debiti per IVA split payment	6.247.463,87	53.984.666,10	53.407.052,45	6.825.077,52	-	-
	debiti per IRAP	8.192.841,44	38.216.730,29	38.225.654,70	8.183.917,03	-	-
	debiti tributari vari (scritture di chiusura)	2.143.226,58	-	2.143.226,58	0,00	-	-
	debiti per altre imposte e tasse	0,00	385.531,40	385.531,40	0,00	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	24.414.620,23	192.244.266,49	177.448.133,60	39.210.753,12	-	-
	debiti verso ENPAF	-	-	-	-	-	-
	debiti verso ENPAM	-	-	-	-	-	-
	debiti verso ENPAP	-	-	-	-	-	-
	debiti verso ENPAV	-	12.219,86	12.219,86	-	-	-
	debiti verso INPDAP	-	-	-	-	-	-
	debiti verso INPS	-	-	-	-	-	-
	debiti verso ONAOSI	-	-	-	-	-	-
	debiti verso Laborfunds	-	-	-	-	-	-
	debiti verso ENPAPI	-	-	-	-	-	-
	debiti verso INPGI / CASAGIT	-	-	-	-	-	-
	debiti verso ENPAM per compensi da liquidare	1.903.842,20	736.921,39	768.152,06	1.872.611,53	-	-
	debiti verso INPDAP per compensi da liquidare	10.870.736,00	6.229.236,85	6.737.269,76	10.362.703,09	-	-
	debiti verso Laborfunds per compensi da liquidare	224.865,93	91.963,91	94.837,99	221.991,85	-	-
	debiti verso INPGI / CASAGIT per compensi da liquidare	-	-	-	-	-	-
	debiti verso INAIL	-	-	-	-	-	-
	debiti verso INAIL per compensi da liquidare	385.100,19	82.539,18	150.380,62	317.258,75	-	-
	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (scritture di chiusura)	7.218.815,23	-	7.218.727,89	87,34	-	-
	debiti verso istituti previdenziali	3.809.014,90	182.478.159,20	159.943.240,33	26.343.933,77	-	-
	debiti verso istituti di sicurezza sociale	2.245,78	2.613.226,10	2.523.305,09	92.166,79	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	79.720.016,10	564.682.299,62	580.535.303,30	63.867.012,42	-	0,00
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	77.287.981,00	539.257.007,95	558.295.159,05	58.249.829,90	-	-
	debiti v/personale dipendente per retribuzioni	91.210,73	505.489.053,97	505.580.264,70	0,00	-	-
	debiti v/personale dipendente per arretrati da liquidare	31.575.418,29	7.990.885,72	9.124.535,93	30.441.768,08	-	-
	debiti v/personale dipendente per straordinari non liquidati	4.975.889,74	5.575.963,33	4.975.889,73	5.575.963,34	-	-
	debiti v/personale dipendente per incentivi da liquidare	9.103.075,70	7.886.268,45	8.334.759,03	8.654.585,12	-	-
	debiti verso collaboratori, revisori e altri assimilati art. 50 DPR 917/1986	-	-	-	0,00	-	-
	debiti v/personale dipendente, assimilato e convenzionato (scritture di chiusura)	30.106.089,25	12.314.836,48	30.064.013,17	12.356.912,56	-	-
	debiti verso personale dipendente per ferie da liquidare, compresi oneri ad IRAP	1.436.297,29	-	215.696,49	1.220.600,80	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	2.432.035,10	25.425.291,67	22.240.144,25	5.617.182,52	-	0,00
	debiti per subentro in ATReP	794,52	-	-	794,52	-	-
	debiti verso eredi da liquidare	0,00	40.296,57	-	40.296,57	-	-
	debiti verso altri assimilati per arretrati da liquidare	-	150.653,97	-	150.653,97	-	-
	debiti per attivita' libero-professionale da liquidare	1.177.848,49	1.133.481,57	1.029.404,76	1.281.925,30	-	-
	debiti verso direttori	-	-	-	-	-	-
	debiti verso prestatori d'opera e lavoratori autonomi occasionali	-	-	-	-	-	-
	debiti verso lavoratori autonomi esteri	-	-	-	-	-	-
	debiti verso lavoratori autonomi	424.641,22	13.063.916,77	12.931.685,50	556.872,49	-	-
	debiti verso collaboratori e lavoratori autonomi (scritture di chiusura)	2.188,26	1.662.852,06	64.314,67	1.600.725,65	-	-
	debiti verso sindacati, associazioni ed assicurazioni	15.788,00	2.578.156,15	2.593.944,15	0,00	-	-
	debiti per cessione quinto stipendio	27.362,59	1.654.443,93	1.644.787,57	37.018,95	-	-
	debiti per pignoramenti da terzi	41.506,99	443.619,02	466.904,29	18.221,72	-	-
	debiti per depositi cauzionali in denaro	306.195,59	300.390,83	325.747,47	280.838,95	-	-
	debiti da mandati - beneficiari da verificare	257.965,23	725.350,70	450.678,53	532.637,40	-	-
	debiti da mandati - note di accredito	0,00	866.968,38	242.337,54	624.630,84	-	-
	debiti per fatturazione attiva ENPAV	24.174,05	293,23	5,56	24.461,72	-	-
	debiti Stato per sanzioni mancata vaccinazione	124.407,33	324.598,64	123.032,63	325.973,34	-	-
	debiti per trasferimento fondi	0,00	178.294,85	58.873,84	119.421,01	-	-
	debiti verso assistiti	29.162,83	2.301.975,00	2.308.427,74	22.710,09	-	-

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-
	DEBITI V/STATO	442.296,00	-	-	-	4.198.485,50
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	3.810.985,29
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	442.296,00	-	-	-	387.500,21
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	27.990.715,81
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-	-	-	-	-
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	27.710.237,00
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	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	280.478,81
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	-	-	14,83	16,21	1.765.045,57
	Debiti verso Comuni	-	-	14,83	16,21	1.765.045,57
	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 - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-	-
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 fuori Regione	-	-	-	1.772,03	835.413,51
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	1.772,03	835.413,51
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-

Continua →

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	546.784,73	147.016,00	335.794,99	1.455.104,24	170.343.778,53
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di	87.670,03	-	0,00	1.322.918,72	29.384.325,43
PDA301	Debiti verso altri fornitori	459.114,70	147.016	335.795	132.185,52	143.838.946,42
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	-	-	-	2.879.493,32
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-	-	-	0,00	29.874.837,05
	debiti per ritenute fiscali	-	-	-	-	14.852.118,50
	debiti per IRES	-	-	-	-	13.724,00
	debiti per iva transitorio split	-	-	-	-	-
	debiti per IVA split payment	-	-	-	-	6.825.077,52
	debiti per IRAP	-	-	-	-	8.183.917,03
	debiti tributari vari	-	-	-	-	-
	debiti per altre imposte e tasse	-	-	-	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVID.LI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-	-	-	-	39.210.753,12
	debiti vs ENPAM	-	-	-	-	-
	debiti vs ENPAM per compensi da liquidare	-	-	-	-	1.872.611,53
	debiti vs ENPAV	-	-	-	-	-
	debiti vs INPDAP	-	-	-	-	-
	debiti vs INPDAP per compensi da liquidare	-	-	-	-	10.362.703,09
	debiti vs INPS	-	-	-	-	-
	debiti vs INPS per compensi da liquidare	-	-	-	-	-
	debiti vs ONAOSI	-	-	-	-	-
	debiti vs Laborfounds	-	-	-	-	-
	debiti vs Laborfounds per compensi da liquidare	-	-	-	-	221.991,85
	debiti vs ENPAPI	-	-	-	-	-
	debiti vs INPGI / CASAGIT	-	-	-	-	-
	debiti vs INPGI / CASAGIT per compensi da liquidare	-	-	-	-	-
	debiti vs INAIL	-	-	-	-	-
	debiti vs INAIL	-	-	-	-	-
	debiti vs INAIL per compensi da liquidare	-	-	-	-	317.258,75
	debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale (scritture di chiusura)	-	-	-	-	87,34
	debiti vs istituti di previdenziali	-	-	-	-	26.343.933,77
	debiti vs istituti di sicurezza sociale	-	-	-	-	92.166,79
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	794,52	-	-	-	63.866.217,90
PDA380	Altri debiti diversi:	794,52	-	-	-	63.866.217,90
	debiti per subentro in ATreP	794,52	-	-	-	-
	debiti verso eredi da liquidare	-	-	-	-	40.296,57
	debiti v/personale dipendente per retribuzioni	-	-	-	-	0,00
	debiti v/personale dipendente per arretrati da liquidare	-	-	-	-	30.441.768,08
	debiti v/personale dipendente per straordinari non liquidati	-	-	-	-	5.575.963,34
	debiti v/personale dipendente per incentivi da liquidare	-	-	-	-	8.654.585,12
	debiti c/collaboratori, revisori e altri assimilati art. 50 DPR 917/86	-	-	-	-	0,00
	debiti verso altri assimilati per arretrati da liquidare	-	-	-	-	150.653,97
	debiti verso borsisti per arretrati da liquidare	-	-	-	-	0,00
	debiti per attivita' libero-professionale da liquidare	-	-	-	-	1.281.925,30
	debiti v/personale dipendente, assimilato e convenz. (scritture di chiusura)	-	-	-	-	12.356.912,56
	debiti v/personale dipendente per ferie da liquidare, compresi oneri ed IRAP	-	-	-	-	1.220.600,80
	debiti verso lavoratori autonomi	-	-	-	-	556.872,49
	debiti v/collaboratori e lavoratori autonomi (scritture di chiusura)	-	-	-	-	1.600.725,65
	clienti per note di credito da emettere	-	-	-	-	0,00
	debiti verso sindacati, associazioni ed assicurazioni	-	-	-	-	0,00
	debiti per cessione quinto stipendio	-	-	-	-	37.018,95
	debiti per pignoramenti da terzi	-	-	-	-	18.221,72
	debiti per depositi cauzionali in denaro	-	-	-	-	280.838,95
	debiti da mandati - beneficiari da verificare	-	-	-	-	532.637,40
	debiti per fatturazione attiva ENPAV	-	-	-	-	624.630,84
	debiti Stato per sanzioni mancata vaccinazione	-	-	-	-	24.461,72
	debiti verso assistiti	-	-	-	-	325.973,34
	debiti per trasferimento fondi	-	-	-	-	119.421,01
	debiti verso assistiti	-	-	-	-	22.710,09

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-
PDA010	DEBITI V/STATO	4.640.781,50	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	3.810.985,29	-	-
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	829.796,21	-	-
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	27.990.715,81	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-	-	-
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	27.710.237,00	-	-
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	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	280.478,81	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	1.765.076,61	-	-
	Debiti verso comuni	46.010,32	-	-
	debiti verso comuni per fatture da ricevere	1.719.066,29	-	-
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0,00	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre	-	-	-
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 fuori Regione	837.185,54	-	-
	debiti verso Aziende Sanitarie extra-provinciali	460.725,93	-	-
	debiti verso Aziende Ospedaliere extra-provinciali	-	-	-
	debiti verso Aziende Sanitarie Extra Prov per fatture da ricevere	376.459,61	-	-
	debiti verso aziende ospedaliere extra Prov. per fatture da ricevere	-	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	0,00	-	-
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	837.185,54	-	-
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-

Continua →

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	175.707.971,81	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	30.794.914,18	-	-
	debiti medici di base per retribuzioni	0,00	-	-
	debiti medici di base per arretrati da liquidare	11.353.176,47	-	-
	debiti v/medici specialis. SUMAI, per medicina dei servizi e altri simili, per retribuzioni	7.000,71	-	-
	debiti v/medici specialis. SUMAI, per medicina dei servizi e simili, per arretrati da liquid.	4.180.200,79	-	-
	debiti verso medici di continuità assistenziale per retribuzioni	20.692,05	-	-
	debiti verso medici continuità assistenziale per fatture da ricevere	720.867,11	-	-
	debiti per assistenza ospedaliera in ospedali accreditati	0,00	-	-
	debiti per assistenza termale	0,00	-	-
	debiti verso farmacie ed enti sanitari assistenziali (scritture di chiusura)	3.292.125,01	-	-
	debiti vs erogatori accreditati/convenzionati pubblici di prestazioni sanitarie	1.896.811,76		
	debiti vs erogatori accreditati/convenzionati privati di prestazioni sanitarie	9.324.040,28		
PDA301	Debiti verso altri fornitori	144.913.057,63	-	-
	debiti verso fornitori Italia privati	40.542.791,61	-	-
	debiti verso fornitori Italia pubblici	578.728,81		
	debiti verso fornitori Estero	538.499,31	-	-
	debiti verso fornitori ritenuta art 30 co. 5 bis Dlgs 50/2016	2.675.831,91	-	-
	debiti verso fornitori per fatture da ricevere	16.799.278,58	-	-
	debiti verso fornitori Italia per fatture da ricevere	49.023.912,54	-	-
	debiti verso fornitori Estero per fatture da ricevere	66.457,20	-	-
	debiti verso fornitori per fatture da ricevere - accantonamento	34.599.588,75		
	debiti per entrata merci - ft da ricevere	87.968,92		
	acconti ricevuti	0,00	-	-
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-2.879.493,32		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	29.874.837,05	-	-
	debiti per ritenute fiscali	14.852.118,50	-	-
	debiti per IRES	13.724,00	-	-
	debiti per iva transitorio split	0,00	-	-
	debiti per IVA split payment	6.825.077,52	-	-
	debiti per IRAP	8.183.917,03	-	-
	debiti tributari vari (scritture di chiusura)	0,00	-	-
	debiti per altre imposte e tasse	0,00	-	-

Continua →

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	39.210.753,12	-	-
	debiti verso ENPAF	0,00	-	-
	debiti verso ENPAM	0,00	-	-
	debiti verso ENPAP	0,00	-	-
	debiti verso ENPAV	0,00	-	-
	debiti verso INPDAP	0,00	-	-
	debiti verso INPGI / CASAGIT	0,00	-	-
	debiti verso ENPAF per compensi da liquidare	0,00	-	-
	debiti verso ENPAM per compensi da liquidare	1.872.611,53	-	-
	debiti verso INPDAP per compensi da liquidare	10.362.703,09	-	-
	debiti verso Laborfound per compensi da liquidare	221.991,85	-	-
	debiti verso INPGI / CASAGIT per compensi da liquidare	0,00	-	-
	debiti verso INAIL	0,00	-	-
	debiti verso INAIL per compensi da liquidare	317.258,75	-	-
	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (scritture di chiusura)	87,34	-	-
	debiti verso istituti previdenziali	26.343.933,77	-	-
	debiti verso istituti di sicurezza sociale	92.166,79	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	63.586.173,47	280.838,95	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	58.249.829,90	-	-
	debiti v/personale dipendente per retribuzioni	0,00	-	-
	debiti v/personale dipendente per arretrati da liquidare	30.441.768,08	-	-
	debiti v/personale dipendente per straordinari non liquidati	5.575.963,34	-	-
	debiti v/ personale dipendente per incentivi da liquidare	8.654.585,12	-	-
	debiti verso collaboratori, revisori e altri assimilati art. 50 DPR 917/86	0,00	-	-
	debiti verso personale dipendente, assimilato e convenzionato (scritture di chiusura)	12.356.912,56	-	-
	debiti verso personale dipendente per ferie da liquidare, compresoneri ed IRAP	1.220.600,80	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	5.336.343,57	280.838,95	-
	debiti per subentro in ATReP	794,52	-	-
	debiti verso eredi da liquidare	40.296,57	-	-
	debiti verso altri assimilati per arretrati da liquidare	150.653,97	-	-
	debiti per attivita' libero-professionale da liquidare	1.281.925,30	-	-
	debiti verso lavoratori autonomi	556.872,49	-	-
	debiti verso collaboratori e lavoratori autonomi (scritture di chiusura)	1.600.725,65	-	-
	debiti per cessione quinto stipendio	37.018,95	-	-
	debiti per pignoramenti da terzi	18.221,72	-	-
	debiti per depositi cauzionali in denaro	0,00	280.838,95	-
	debiti da mandati - beneficiari da verificare	532.637,40	-	-
	debiti da mandati - note di accredito	624.630,84	-	-
	debiti per fatturazione attiva ENPAV	24.461,72	-	-
	debiti Stato per sanzioni mancata vaccinazione	325.973,34	-	-
	debiti per trasferimento fondi	119.421,01	-	-
	debiti verso assistiti	22.710,09	-	-

Tab. 45 – Dettaglio mutui: la tabella non viene compilata, in quanto APSS non ha in essere nessun mutuo.

Tab. 46 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni: la tabella non viene compilata, in quanto APSS è azienda unica per l'intero territorio provinciale.

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

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

15. Ratei e risconti passivi.

Per quanto concerne l'esercizio 2023, non è stata contabilizzata alcuna fattispecie di Rateo Passivo o Risconto Passivo, conseguentemente non si è proceduto alla compilazione delle relative tabelle.

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

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA----	B._____) _____		
BA----	B._____) _____		
BA----	B._____) _____		
TOTALE		€ -	

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA____	A._____) _____		
AA____	A._____) _____		
AA____	A._____) _____		
TOTALE		0	

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

16.Conti d'ordine.

Il punto n. 9) dell'art. 2427 del Codice Civile stabilisce che in Nota Integrativa siano indicati gli impegni, non risultanti in calce allo Stato Patrimoniale e che vengano fornite le notizie sulla composizione e sulla natura di tali impegni. Tale richiesta è effettuata al fine di fornire informazioni aggiuntive, la cui conoscenza si appalesi utile per valutare la situazione finanziaria e patrimoniale dell'Azienda, specificando inoltre quali siano gli impegni inerenti imprese controllate, collegate e ad altre imprese.

La composizione e la natura degli impegni è evidenziata nelle tabelle sottostanti, mentre non sono noti impegni non rilevati in calce allo Stato Patrimoniale dei quali è necessario fornire informazioni aggiuntive in Nota Integrativa, salvo quelle esplicitate.

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

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE				
ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-
ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	-	-	-	-
	Beni dell'Azienda presso terzi	38.313.958,75		832.836,95	39.146.795,70
ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-
	Garanzie prestate (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)	-	-	-	-
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE				
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	-	-	-	-
	Beni di terzi presso l'Azienda	263.221.296,11		10.462.424,42	273.683.720,53
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-		
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE				
	Canoni di leasing a scadere	-	-	-	-
	Depositi cauzionali	-	-	-	-
	Garanzie ricevute (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)	71.861.188,74	-	- 13.657.928,45	58.203.260,29
	Beni in contenzioso	-	-	-	-
	Altri impegni assunti	-	-	-	-

FIDEIUSSIONI E GARANZIE PRESTATE A TERZI: Non sono presenti fidejussioni e garanzie prestate a terzi rilevate alla data del 31.12.2023.

IMPEGNI VERSO TERZI: Non sono presenti impegni verso terzi, in considerazione del fatto che le quote di leasing di materiale informatico, quali personal computer e stampanti, sono state interamente quietanzate entro la competenza economica dell'anno 2023.

BENI DI TERZI PRESSO L'AZIENDA. I beni di terzi presso l'azienda (in comodato, locazione, uso) al 31.12.2023, per un totale di Euro **273.683.720,53** come da tabella riepilogativa che segue, comprendono:

- tutti gli immobili di proprietà di soggetti giuridici pubblici e privati, quali i comuni, le Comunità di Valle ed altri proprietari, necessari all'Azienda per l'espletamento e la gestione dell'attività istituzionale, per un valore complessivo pari a Euro 87.835.041,40 (ambulatori, residenze protette per assistenza psichiatrica, magazzini, uffici, terreni ed appartamenti ad uso foresteria).
- beni materiali, pari complessivamente ad Euro 75.967.574,13= necessari all'espletamento dell'attività istituzionale, tra cui: attrezzature sanitarie, per Euro 52.840.737,26 ed attrezzature informatiche hardware (in particolare, personal computer, monitor e stampanti), per Euro 15.535.540,58;
- beni immateriali, per Euro 717,54, sono inerenti al patrimonio informatico software;
- la rilevazione contabile complessiva del Centro di Protonterapia di Trento, per Euro 109.881.105,00, si basa sulla valorizzazione e lo schema di classificazione trasmessi dalla società proprietaria della struttura.

BENI DI TERZI PRESSO L'AZIENDA	CONSISTENZA AL 31.12.2023
SOFTWARE	717,54
ATTREZZATURE ASSISTENZA PROTESICA	207.672,68
ATTREZZATURE SANITARIE	52.840.737,26
MOBILI E ARREDI	576.777,47
MACCHINE D'UFFICIO	1.919.801,83
AUTOCARRI	24.000,00
AUTOVETTURE	4.451.606,55
ALTRI MEZZI	21.668,60
ATTREZZATURE INFORMATICHE HARDWARE	15.535.540,58
ATTREZZATURE DI LAVANDERIA E PULIZIA	105.000,01
ATTREZZATURE DI CUCINA E MENSA	193.296,88
ATTREZZATURE TECNICO-ECONOMALI	1.130,00
ALTRI BENI STRUMENTALI	89.624,73
FABBRICATI NON DI PROPRIETA'	87.835.041,40
PROTONTERRAPIA	109.881.105,00
TOTALE	273.683.720,53

BENI APSS PRESSO TERZI. I beni dell'Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari presso terzi, al 31.12.2023, rilevano per un valore storico totale di €uro 39.146.795,70 e sono suddivisi secondo il dettaglio di seguito evidenziato per tipologia di bene.

BENI DI APSS PRESSO TERZI	ANNO 2023	
	VALORE STORICO	VALORE RESIDUO
ATTREZZATURA ASSISTENZA PROTESICA	10.822.198,19	5.854.110,29
ATTREZZATURE SANITARIE	1.332.143,61	44.354,50
MOBILI E ARREDI	932.799,17	28.202,98
AUTOCARRI, FURGONI E ALTRI MEZZI	15.203,78	-
AUTOVETTURE	416.627,78	7.650,10
ATTREZZATURE INFORMATICHE HARDWARE	28.712,57	8.812,05
MACCHINE DA UFFICIO	21.598,26	305,00
ATTREZZATURE DI CUCINA E MENSA	105.838,76	301,34
ATTREZZATURA TECNICO ECONOMALE	260.651,06	3.184,03
ATTREZZATURE DI LAVANDERIA, PULIZIA	6.540,45	789,34
BIBLIOTECA	876,65	-
ALTRI BENI STRUMENTALI	67.435,79	185,32
ATTREZZATURE ASS. PROTESICA 4 ANNI	456.505,27	16.826,41
ATTREZZATURE ASS. PROTESICA 5 ANNI	10.638.142,73	558.255,33
ATTREZZATURE ASS. PROTESICA 6 ANNI	3.926.688,99	240.205,23
ATTREZZATURE ASS. PROTESICA 7 ANNI	83.561,09	-
ATTREZZATURE ASS. PROTESICA 8 ANNI	2.234.320,33	113.408,90
FABBRICATI A DESTINAZIONE SANITARIA	7.796.951,22	2.593.975,03
TOTALE	39.146.795,70	9.470.565,85

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	I beni di APSS presso terzi hanno un valore storico di 39,15 Mln di €uro ed un valore residuo di € 9,47 mln; riguardano principalmente le attrezzature di assistenza protesica in comodato a utenti (valore residuo € 5,85 mln).
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

Si analizza ora la parte di gestione economico-reddituale, approfondita nella Relazione sulla Gestione relativamente agli ambiti derivanti da scelte aziendali e provinciali.

CONTO ECONOMICO

Il valore della produzione dell'esercizio 2020 è pari ad €uro 1.588.384.950,88=, analizzato a seguire in alcune delle sue componenti principali

17. Contributi in conto esercizio.

Il riparto delle risorse di parte corrente destinate al Servizio Sanitario Provinciale è stato disposto inizialmente con la deliberazione di Giunta Provinciale n. 2369/2022 e successivamente assestato con le deliberazioni di Giunta Provinciale n. 1816/2023, 2447/2023 e da ultimo con deliberazione n. 394/2024 ed è pari ad Euro 1.419.700.922,00.

E' opportuno segnalare che il finanziamento in conto esercizio da Provincia Autonoma per quota di Fondo Sanitario comprende €uro 14.502.451,00 = di finanziamenti statali per la gestione della fase Interpandemica PANFLU ex. Art. 1 c. 264 e 265 della L. 234/2021 a cui si aggiungono ulteriori €uro 2.841.987,00 di finanziamenti per gestione fase interpandemica ex art. 1 c. 261 L. 234/2021= , €uro 25.698.539 = quale contributo a copertura del 52% su procedura di ripiano dispositivi medici periodo 2015-2018 ex art. 8 D.L. 34/2023, €uro 10.248.000,00 = quale contributo per maggiori costi da aumento dei prezzi delle fonti energetiche ex art. 1 c. 535 della L. 197/2022, €uro 1.325.429,00 = quale contributo per remunerazione quota aggiuntiva alle Farmacie ex D.M 30 marzo 2023.

Si aggiungono €uro 4.672.489,00 quale finanziamento legato all'attuazione del P.N.N.R così come previsti dalla deliberazione di G.P.953/2023.

L'importo del riparto è stato oggetto di successive contabilizzazioni richieste con nota PAT prot. n. A054/S128/2024/22.6-2022-4 di data 02.05.2024. L'Assessorato alla Salute e Politiche sociali, infatti, ha precisato la necessità di contabilizzazione nelle apposite voci, rettificando dalla voce dei contributi indistinti da Provincia Autonoma di Trento per quota del F.S.P: la quota di pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera, la quota di congruaggio e saldo delle prestazioni sanitarie erogate ai sensi dell'art. 35 c. 6 del d.lgs. 286/1998 e le voci di mobilità internazionale attiva e passiva.

A seguire le tabelle di dettaglio previste dal format di Nota Integrativa ministeriale.

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0031	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.153.810.745,69			Deliberazione G.P. 2369/2022 - 2370/2022 - 1816/2023 - 2447/2023 - 394/2024
AA0032	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto Finalizzato			28.402.991,00	Deliberazione G.P. 2369/2022 - 1816/2023 - 2447/2023
AA0040	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato			1.325.429,00	Deliberazione G.P. 1816/2023
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. Extra F.S. regionale vincolato			-	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			165.376.064,00	Risorse del Fondo Provinciale per l'Assistenza Integrata (FAI) - Deliberazione G.P. 2369/2022 - 1816/2023
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>			19.860.000,00	Risorse per assistenza extra LEA: Assistenza odontoiatrica diretta pubblica e convenzionata (L.P. 22/2007); Forniture Assistenza integrativa; Rimborsi per assistenza aggiuntiva e interventi di sostegno econ. socio-sanitario; Rimborsi spesa per accesso prest. sanit. art. 34 L.P. 33/88; Interventi sanitari umanitari; Servizio trasporto neftropatici
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro			4.320.000,00	Deliberazione G.P. 1908/23 - 2427/23 - 2431/22 - 654/23

Nella tabella 50 sono stati inseriti solo i contributi di parte provinciale.

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato
AA0020	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale				1.183.539.165,69	1.155.610.950,39
AA0031	Quota F.S. regionale - indistinto	Del G.P. 1816/2023	06/10/2023	Integrazione al finanziamento del Servizio Sanitario Provinciale per l'anno 2023, assegnazione all'Azienda provinciale per i servizi sanitari delle risorse per il quarto trimestre 2023 (euro 381.163.658,18), integrazione disciplina assistenza protesica e altre disposizioni	21.006.000,00	21.006.000,00
		Del G.P. 2369/2022	16/12/2022	Prime disposizioni e direttive per il finanziamento delle funzioni ed attività del Servizio Sanitario Provinciale per il triennio 2023-2025 e assegnazione in acconto all'Azienda provinciale per i servizi sanitari di una quota del fabbisogno corrente anno 2023	1.090.447.326,69	1.089.517.331,39
		Del G.P. 2370/2022	16/12/2022	Integrazione al finanziamento del Servizio Sanitario Provinciale per l'anno 2022 e altre disposizioni.	34.000.000,00	34.000.000,00
		Del G.P. 394/24	28/03/2024	Disposizioni finali in ordine al finanziamento del Servizio Sanitario Provinciale per l'anno 2023, al Piano investimenti dell'Azienda provinciale per i servizi sanitari, modifica al finanziamento del Servizio Sanitario Provinciale per l'anno 2024 e altre disposizioni	- 8.000.000,00 -	- 8.000.000,00
		Del. G.P. 2447/2023	21/12/2023	Integrazione al finanziamento del Servizio Sanitario Provinciale per l'anno 2023, assegnazione all'Azienda provinciale per i servizi sanitari delle risorse per il fabbisogno integrativo 2023 (euro 30.051.405,58), modifiche al Piano investimenti dell'Azienda	16.357.419,00	2.997.419,00
AA0032	Quota F.S. regionale - indistinto FINALIZZATO	Del G.P. 1816/2023	06/10/2023	Integrazione al finanziamento del Servizio Sanitario Provinciale per l'anno 2023, assegnazione all'Azienda provinciale per i servizi sanitari delle risorse per il quarto trimestre 2023 (euro 381.163.658,18), integrazione disciplina assistenza protesica e altre disposizioni	635.718,00	635.718,00
		Del G.P. 2369/2022	16/12/2022	Prime disposizioni e direttive per il finanziamento delle funzioni ed attività del Servizio Sanitario Provinciale per il triennio 2023-2025 e assegnazione in acconto all'Azienda provinciale per i servizi sanitari di una quota del fabbisogno corrente anno 2023	74.835,00	74.835,00
		Del. G.P. 2447/2023	21/12/2023	Integrazione al finanziamento del Servizio Sanitario Provinciale per l'anno 2023, assegnazione all'Azienda provinciale per i servizi sanitari delle risorse per il fabbisogno integrativo 2023 (euro 30.051.405,58), modifiche al Piano investimenti dell'Azienda	13.189.987,00	13.089.987,00
		Det Dir PAT 14776/2023	28/12/2023	Integrazione al finanziamento del Servizio Sanitario Provinciale per l'anno 2023, e ulteriore assegnazione all'Azienda provinciale per i servizi sanitari delle risorse PanFlu	14.502.451,00	964.231,00
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato	Del G.P. 1816/2023	06/10/2023	Integrazione al finanziamento del Servizio Sanitario Provinciale per l'anno 2023, assegnazione all'Azienda provinciale per i servizi sanitari delle risorse per il quarto trimestre 2023 (euro 381.163.658,18), integrazione disciplina assistenza protesica e altre disposizioni	1.325.429,00	1.325.429,00
AA0050	Contributi c/esercizio (extra fondo)				224.927.545,72	214.406.635,67
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati					
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	Del G.P. 1816/2023	06/10/2023	Integrazione al finanziamento del Servizio Sanitario Provinciale per l'anno 2023, assegnazione all'Azienda provinciale per i servizi sanitari delle risorse per il quarto trimestre 2023 (euro 381.163.658,18), integrazione disciplina assistenza protesica e altre disposizioni	91.000,00	-
		Del G.P. 2369/2022	16/12/2022	Prime disposizioni e direttive per il finanziamento delle funzioni ed attività del Servizio Sanitario Provinciale per il triennio 2023-2025 e assegnazione in acconto all'Azienda provinciale	165.285.064,00	165.285.064,00
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	Del G.P. 2369/2022	16/12/2022	Prime disposizioni e direttive per il finanziamento delle funzioni ed attività del Servizio Sanitario Provinciale per il triennio 2023-2025 e assegnazione in acconto all'Azienda provinciale per i servizi sanitari di una quota del fabbisogno corrente anno 2023	19.860.000,00	19.710.000,00

Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari
Bilancio d'Esercizio 2023

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) Altro	Del G.P. 654/2023	14/04/2023	Approvazione dei "Criteri e modalità di concessione del contributo a sostegno delle APSP che gestiscono RSA, ai sensi dell'art. 31 bis, comma 1bis della legge provinciale 13 maggio 2020, n. 3 per l'anno 2022"	2.500.000,00	2.500.000,00
		Del. G.P. 1908/2023	13/10/2023	Art. 23 comma 4 bis della legge sulla tutela della salute in provincia di Trento - Definizione dei criteri per il riconoscimento dei contributi forfettari alle associazioni di volontariato.	600.000,00	600.000,00
		Del. G.P. 2427/2023	21/12/2023	Modifica del "Piano di promozione e prevenzione provinciale della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro 2023 - 2025", approvato con deliberazione di Giunta Provinciale n. 2079 di data 20	300.000,00	-
		Del. G.P. 2431/2022 + det. pat 7620/2023	22/12/2022	Risorse finanziarie dedicate alle persone con disturbo dello spettro autistico. Decreto 29 luglio 2022 della Presidenza del Consiglio dei Ministri - Ufficio per le politiche in favore delle persone	920.000,00	6.297,15
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				-	-
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro				-	-
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	D.M. 128/2023	2023		162.371,00	9.955,00
		D.M. 48/2023	2023		3.340.305,00	-
		Del D.P. 953/2023	26/05/2023	Missione 6 Salute Componente 1 del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR). Investimento 1.2 "Casa come primo luogo di cura e telemedicina". Sub investimento 1.2.1 - Assistenza domiciliare. Approvazione del Piano operativo provinciale dell'assistenza domiciliare. Recepimento dell'Intesa Stato, Regioni, Province autonome del 4 agosto 2021 (Rep. Atti 151/CSR).	4.672.489,00	-
		Del G.P. 2369/2022	16/12/2022	Prime disposizioni e direttive per il finanziamento delle funzioni ed attività del Servizio Sanitario Provinciale per il triennio 2023-2025 e assegnazione in acconto all'Azienda provinciale per i servizi sanitari di una quota del fabbisogno corrente anno 2023	537.201,89	537.201,89
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	Accordo Ulss 4 Veneto Orientale - Apss	2023		4.578,63	4.578,63
		Accordo Università Studi Verona - Apss	2023		374.493,67	-
		Accordo Azienda Zero Regione Veneto - Apss	2023	Contributo NAIP 2023 0,51%	6.503,53	-
		Del G.P. 1816/2023	06/10/2023	Integrazione al finanziamento del Servizio Sanitario Provinciale per l'anno 2023, assegnazione all'Azienda provinciale per i servizi sanitari delle risorse per il quarto trimestre 2023 (euro 381.163.658,18), integrazione disciplina assistenza protesica e altre disposizioni	25.698.539,00	25.668.539,00
		Del GP 600/2023	06/04/2023	Strategia Nazionale Aree Interne - Attuazione dell'"Accordo di Programma Quadro Provincia Autonoma di Trento - Area Interna Val di Sole" di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 1920 del 29 novembre 2019 e ss.mm. - Intervento "Laboratorio territoriale "Vivere la salute" in Val di Sole" (scheda intervento n. 9 - Asse 2 del documento di Strategia) - CUP C59E19000090001 - Approvazione progetto operativo e assegnazione fondi per l'attuazione dell'intervento all'Azienda provinciale per i servizi sanitari di Trento e alla Fondazione Bruno Kessler/TrentinoSalute4.0	575.000,00	85.000,00
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92				-	-
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro				-	-
AA0171	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.				-	-

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato
AA0180	Contributi c/esercizio per ricerca				443.066,67	31.623,13
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente				-	-
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				-	-
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	Del G.P. 1989/23	20/10/2023	Approvazione e finanziamento del Progetto di ricerca "TOVEL: radiochirurgia con proTOni per il trattamento di tachiaritmie VEntricolari maligne", promosso dall'Azienda provinciale per i servizi sanitari - Impegno di spesa di euro 390.000,00 - CUP C43C23000360003	213.000,00	23.000,00
AA0220	Contributi da privati per ricerca	Accordo FTV - Apss	2023	Accordi di collaborazione fra APSS e Fondazione Trentino Veronesi	25.000,00	-
		Accordo Pfizer s.r.l. - Apss	2023	Accordi di collaborazione fra APSS e Pfizer s.r.l.	68.400,00	450,85
		Del DG 179/2023 - Progetto ricerca FONDI RF - 2021	16/03/2023	Approvazione della partecipazione di APSS al progetto di ricerca finalizzata fondi RF - 2021-12374001 "Federated Learning as a step forward in digital pathology: a multi-centric pipeline and a quality assurance (QA) platform to support diagnosis of prostate cancer, in WSI of core needle biopsies, to evaluate artificial intelligence systems (CAD and QC tools)" e della relativa convenzione con I.R.C.C.S. Ospedale San Raffaele.	111.666,67	-
		DEL. D.G. 336/2023	11/05/2023	Approvazione della partecipazione di APSS al progetto di ricerca "Analisi biomolecolari del sangue di pazienti affetti da carcinoma prostatico in stadio avanzato sottoposti a terapia ormonale di nuova generazione: valutazione dei livelli di specifici RNA e proteine con possibile rilevanza diagnostica e prognostica" e del relativo accordo di collaborazione con CIBIO.	25.000,00	8.172,28
AA0230	Contributi c/esercizio da privati	Atti vari	2023	Donazioni da privati Tasse di iscrizione corsi formazione Polo e Osa Sponsorizzazioni e tasse di iscrizione ad eventi formativi	257.416,46	24.837,67
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				1.409.167.194,54	1.370.074.046,86

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0031	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S.P - Indistinto	1.153.810.745,69	2.341.161,26	0,20%
AA0032	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S.P - Indistinto Finalizzato	28.402.991,00	-	
AA0040	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S.P - Vincolato	1.325.429,00	-	
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	189.556.064,00	460.990,00	0,24%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	8.712.366,89		
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	26.659.114,83	-	
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	443.066,67	-	
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	257.416,46	-	
	Totale	1.409.167.194,54	2.802.151,26	0,20%

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

18.Proventi e ricavi diversi.

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A) - casistica non presente	-
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	66.852.876,00
AA0460	Prestazioni di ricovero	46.223.511,00
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.625.339,00
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	2.205.068,00
AA0490	Prestazioni di File F	2.448.277,00
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	258.652,00
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	1.299.500,00
AA0520	Prestazioni termali	1.321.556,00
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	5.825.591,00
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	1.645.382,00
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC	-
AA0561	Altre prestazioni san. e sociosan. a rilev. Sanit. erogate a sogg. Pubbl. Extrareg.	-
AA0610	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione	-
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	66.852.876,00
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C) - casistica non presente	-
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)	4.115.844,76
AA0460	Prestazioni di ricovero	-
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-
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	-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC	-
AA0561	Altre prestazioni san. e sociosan. a rilevanza sanitaria erogate a sogg. Pubbl. Extraregione	-
AA0590	Altre prestazioni san. e sociosan. a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	4.115.844,76
AA0610	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione	-
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	4.115.844,76
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	-
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	70.968.720,76
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	70.968.720,76

Nella tabella in esame, non sono state rappresentate le voci relative alle transazioni infraregionali, in quanto non esiste la casistica in APSS. Relativamente ai conti nei quali viene contabilizzata la mobilità extraregionale, nella seconda parte della tabella viene data rappresentazione della quota di fatturazione diretta che confluisce nei medesimi conti.

Per quanto riguarda appunto la fatturazione diretta, nella voce AA0590 trovano collocazione le prestazioni di Protonterapia per €uro 3.672.147,60 = e altre prestazioni relative a PMA, cessione gameti, cessione di prodotti per la nutrizione enterale per €uro 443.697,16 =. Infine, si evidenzia che la fatturazione diretta relativa alle prestazioni di psichiatria erogate ai degenti ex residui manicomiali e ai degenti REMS (per complessivi €uro 1.134.275,00=) non viene rappresentata in questa tabella in quanto non esiste il relativo flusso di mobilità extra-regionale contabilizzato in questo gruppo di conti.

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31.12.2023	Valore CE al 31.12.2022	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	455.775	345.920,71	109.854,69	31,76%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	13.193.544	12.437.684,36	755.860,03	6,08%
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)	549.300	446.711,74	102.588,25	22,97%
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	-	-	-	-
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	14.198.619,78	13.230.316,81	968.302,97	7,32%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	157.262	143.309,94	13.952,43	9,74%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	911.905	8.406.933,65	-7.495.028,54	-89,15%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	8.135.241	-	8.135.241,12	-
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	477.770	462.248,07	15.521,50	3,36%
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)	-	-	-	-
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	1.651.352	1.559.541,55	91.810,59	5,89%
	di cui Fondo di Perequazione	450.673,60	422.595,30	28.078,30	6,64%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	11.333.530,31	10.572.033,21	761.497,10	7,20%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	0,00	0,00	-
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	866.589,58	869.303,35	-2.713,77	-0,31%
	Costi diretti aziendali	1.069.995,18	1.000.396,46	69.598,72	6,96%
	Costi generali aziendali	121.471,38	112.377,59	9.093,79	8,09%
	Fondo di perequazione (già ricompreso nel conto BA1260)	450.673,60	422.595,30	28.078,30	6,64%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	2.058.056,13	1.982.077,39	75.978,74	3,83%

Tutti i costi indiretti, diretti e generali aziendali relativi alla Libera Professione, sono riportati nella tabella 54, ad eccezione dell'indennità di esclusività medica per attività di libera professione, contabilizzata tra i costi del personale nella voce BA2100 del Modello CE, in quanto voce contrattuale prevista indipendentemente dall'attività intramoenia svolta. Del Fondo di Perequazione, già ricompreso nei costi per compartecipazione al personale per attività libero professionale rilevati nella voce BA1260 del Modello CE, ne è stata data evidenza puntuale in tabella.

Tab. 55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni: la tabella non viene compilata, in quanto l'APSS è azienda sanitaria unica per l'intero territorio provinciale.

Relativamente all'area **A.6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)** (macrovoce **A-A0940 del Mod. CE**), si evidenzia nella seguente tabella la composizione della voce generica AA0970 "A.6.C Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro" per una sua maggior comprensione:

AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	2023	2022
	Compartecipazioni trasporti in elisoccorso	87.748,05	93.611,31
	Compartecipazione da utenti per servizio SAD in ADI/CP	21.432,35	404.846,36
	Compartecipazione da utenti per accesso in Centri Diurni per Anziani	1.528.826,44	1.217.374,63
	Compartecipazione da utenti per il servizio di trasporto a soggetti da nefropatia cronica o per trapianti di reni	17.653,36	18.669,18
	Compartecipazione da utenti di Centri Residenziali per Disabili	69.290,08	86.410,78
	Compartecipazioni da utenti per trasporto in ambulanza	86.200,00	98.038,00
	Altre compartecipazioni	111.543,45	113.628,17
	Sanzioni su autocertificazioni ticket mendaci	9.275,06	159.941,84
		1.931.968,79	2.192.520,27

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

Il **costo della produzione** dell'esercizio 2022 è pari ad **€uro 1.556.514.890,81=**, analizzato a seguire in alcune delle sue componenti principali.

19.Acquisti di beni.

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta**	Per conto*	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	86.664.024,49	32.457.203,32	119.121.227,81
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	83.755.124,44	32.457.203,32	116.212.327,76
Medicinali senza AIC	618.729,55	0,00	618.729,55
Ossigeno e altri gas medicali	838.067,77	0,00	838.067,77
Emoderivati di produzione regionale	1.452.102,73	0,00	1.452.102,73
Prodotti dietetici	1.279.178,97	0,00	1.279.178,97
TOTALE	87.943.203,46	32.457.203,32	120.400.406,78

* comprensivo di compensi alla filiera.

** distribuzione diretta + consumi interni (fornitura alle strutture ospedaliere e territoriali).

Nella tabella sottostante, per maggiore chiarezza, il dettaglio degli acquisti di Prodotti farmaceutici ed emoderivati riportati in forma aggregata nella tabella 56 (gli importi sono rilevati al netto delle note di credito AIFA relative al 2023).

	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2023
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	116.212.327,76
	medicinali e prodotti farmaceutici con AIC per assistenza farmaceutica ospedaliera	40.220.283,64
	medicinali e prodotti farmaceutici con AIC per assistenza farmaceutica domiciliare (classe A)	13.384.494,93
	medicinali e prodotti farmaceutici con AIC per assistenza farmaceutica domiciliare (classe H)	25.996.362,16
	medicinali e prodotti farmaceutici con AIC per assistenza farmaceutica in strutture socio-assistenziali	3.482.503,85
	radiofarmaci con AIC	671.479,86
	DPC: Medicinali e prodotti farmaceutici con AIC	28.474.229,75
	DPC: quota service assistenza farmaceutica territoriale	3.982.973,57
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	618.729,55
	medicinali e prodotti farmaceutici senza AIC	554.216,93
	radiofarmaci senza AIC	64.512,62
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	838.067,77
	Ossigeno e gas medicale con AIC	838.067,77
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	1.452.102,73
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	1.452.102,73
	emoderivati	1.452.102,73
	DPC: emoderivati	-
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	119.121.227,81

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – NO	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
------------------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO		
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche: la tabella non viene compilata, in quanto l'APSS è azienda sanitaria unica per l'intero territorio provinciale.

20. Acquisti di servizi.

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A) - casistica non presente	-
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	65.498.619,00
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	254.856,00
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	414.752,00
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	8.861.931,22
BA0561	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	755.966,78
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	44.521.296,00
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	8.552.780,00
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	564.255,00
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	1.036.566,00
BA1161	Acquisto altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria	49.566,00
BA1520	Acquisto altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	486.650,00
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	65.498.619,00
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE - casistica non presente	-
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)	3.233.040,14
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
BA0561	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	53,82
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	968.587,15
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	-
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	-
BA1161	Acquisto altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
BA1170	Acquisto altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria	7.229,64
BA1520	Acquisto altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	2.257.169,53
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	3.233.040,14
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	-
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	68.731.659,14
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	68.731.659,14

Nella tabella in esame, non sono state rappresentate le voci relative alle transazioni infraregionali, in quanto non esiste la casistica in APSS. Relativamente ai conti nei quali viene contabilizzata la mobilità extraregionale, nella seconda parte della tabella viene data rappresentazione della quota di fatturazione diretta che confluisce nei medesimi conti.

Nella parte di fatturazione diretta rilevano negli "Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera" (BA0830), per un totale di €968.587,15= i costi per somministrazione di farmaci ad alto costo in regime ospedaliero. Nella voce BA1520 "Acquisto altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria" sono stati contabilizzati costi per €2.257.169,53= relativi a screening neonatali metabolici, prestazioni di citogenetica e altre prestazioni sanitarie.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31.12.2023	Valore CE al 31.12.2022	Variazioni importo 2023/2022	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	63.228.464,64	62.626.559,81	601.904,83	1%
BA0420	- da convenzione	62.973.608,64	62.418.903,81	554.704,83	1%
BA0430	Costi per assistenza MMG	46.348.063,22	45.568.847,86	779.215,36	2%
BA0440	Costi per assistenza PLS	10.826.599,65	11.168.268,04	- 341.668,39	-3%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.672.888,97	5.599.455,23	73.433,74	1%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	126.056,80	82.332,68	43.724,12	53%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	254.856,00	207.656,00	47.200,00	23%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	68.157.774,32	66.483.789,53	1.673.984,79	3%
BA0500	- da convenzione	67.743.022,32	66.122.219,53	1.620.802,79	2%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	414.752,00	361.570,00	53.182,00	15%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	41.494.004,87	38.089.198,71	3.404.806,16	9%
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)	2.013.074,09	2.252.481,10	- 239.407,01	-11%
BA0551	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	8.861.931,22	8.271.288,02	590.643,20	7%
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	755.966,78	705.581,98	50.384,80	7%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	5.303.282,91	4.966.547,25	336.735,66	7%
BA0580	- da privato	24.559.749,87	21.893.300,36	2.666.449,51	12%
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	3.533.451,74	3.629.987,34	- 96.535,60	-3%
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	8.202.195,93	7.196.331,58	1.005.864,35	14%
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	12.824.102,20	11.066.981,44	1.757.120,76	16%
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	170.804,73	172.150,51	- 1.345,78	-1%
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)	170.804,73	172.150,51	- 1.345,78	-1%

Continua →

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31.12.2023	Valore CE al 31.12.2022	Variazioni importo 2023/2022	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	10.708.096,48	12.417.964,85	- 1.709.868,37	-14%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	53,82	69,51	- 15,69	-23%
BA0740	- da privato	10.708.042,66	12.417.895,34	- 1.709.852,68	-14%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	6.982.182,54	6.772.381,19	209.801,35	3%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	6.982.182,54	6.772.381,19	209.801,35	3%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	117.491.232,93	101.602.546,71	15.888.686,22	16%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	45.489.883,15	36.858.258,02	8.631.625,13	23%
BA0840	- da privato	72.001.349,78	64.744.288,69	7.257.061,09	11%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	11.978.784,52	10.730.482,46	1.248.302,06	12%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	60.022.565,26	54.013.806,23	6.008.759,03	11%
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	6.976.740,69	6.081.372,61	895.368,08	15%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	35.922,60	21.911,00	14.011,60	64%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA0940	- da privato (intraregionale)	6.330.791,49	5.469.902,23	860.889,26	16%
BA0950	- da privato (extraregionale)	610.026,60	589.559,38	20.467,22	3%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	8.552.780,00	6.545.462,00	2.007.318,00	31%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	8.552.780,00	6.545.462,00	2.007.318,00	31%
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	2.866.193,98	2.485.098,35	381.095,63	15%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	787.006,23	797.180,06	- 10.173,83	-1%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	564.255,00	346.666,00	217.589,00	63%
BA1070	- da privato	1.514.932,75	1.341.252,29	173.680,46	13%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31.12.2023	Valore CE al 31.12.2022	Variazioni importo 2023/2022	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	13.446.046,67	13.677.655,06	- 231.608,39	-2%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	1.036.566,00	920.550,00	116.016,00	13%
BA1130	- da privato	12.409.480,67	12.757.105,06	- 347.624,39	-3%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	177.598.642,85	185.330.871,90	- 7.732.229,05	-4%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	131.011.680,71	139.549.029,40	- 8.537.348,69	-6%
BA1161	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	49.566,00	49.069,00	497,00	1%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	7.229,64	11.903,51	- 4.673,87	-39%
BA1180	- da privato (intraregionale)	46.474.121,04	45.592.845,55	881.275,49	2%
BA1190	- da privato (extraregionale)	56.045,46	128.024,44	- 71.978,98	-56%
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	11.333.530,31	10.572.033,21	761.497,10	7%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	7.921.642,95	6.380.305,45	1.541.337,50	24%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	1.072.884,10	839.276,00	233.608,10	28%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	92.757,38	42.729,62	50.027,76	117%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	6.756.001,47	5.498.299,83	1.257.701,64	23%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1341	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	17.261.655,96	12.379.715,44	4.881.940,52	39%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	366.570,51	259.111,38	107.459,13	41%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	16.626.549,93	11.851.360,34	4.775.189,59	40%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.237.337,27	1.134.575,51	1.102.761,76	97%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	3.675.493,42	3.955.109,49	- 279.616,07	-7%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	281.080,29	527.567,34	- 246.487,05	-47%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	482.701,10	18.268,50	464.432,60	2542%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	342.455,06	141.151,46	201.303,60	143%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	9.607.482,79	6.074.688,04	3.532.794,75	58%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	268.535,52	269.243,72	- 708,20	0%
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	110.498,73	85.046,32	25.452,41	30%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	158.036,79	184.197,40	- 26.160,61	-14%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	10.380.381,72	13.235.313,14	- 2.854.931,42	-22%
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	1.207.919,06	1.641.460,53	- 433.541,47	-26%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	2.743.819,53	3.080.688,36	- 336.868,83	-11%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	5.389.306,13	7.505.895,25	- 2.116.589,12	-28%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.039.337,00	1.007.269,00	32.068,00	3%
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	-	-	-	-

Tabella n. 61 "Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato".

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
BA0580 - Acquisti di Servizi Sanitari per Assistenza Specialistica Ambulatoriale				ANNO COMP	IMP AL NETTO N.C. E IVA	VALORI BERRANI	DOC CON CICLO LIQUIDAZIONE AL 31/02/22 al netto note credito	FT+NC	N.C. AL NETTO IVA	N.C. AL NETTO IVA	FT CON MANDATO AL 31/02/22
Istituto Figlie S. Camillo	050501	01008231001	Convenzioni con medici specialisti e strutture esterne con Ospedali classificati Privati	2022	3.884.298,76	3.630.300,00	3.293.791,88	3.629.987,34	254.311,42	254.311,42	3.293.791,88
Casa di Cura Solatrix S.p.A.	100702	00311150221	Convenzioni con medici specialisti e strutture esterne con Case di Cura Private	2022	2.773.695,28	2.391.000,00	2.134.058,88	2.382.375,12	391.320,16	391.320,16	2.134.058,88
Casa di Cura Eremo di Arco Srl	91101	00681710224	Convenzioni con medici specialisti e strutture esterne con Case di Cura Private	2022	2.056.981,57	2.108.500,00	2.056.981,57	2.056.981,57	0,00	0,00	2.056.981,57
Kos Care Srl	042016	01148190547	Convenzioni con medici specialisti e strutture esterne con Case di Cura Private	2022	460.275,23	1.212.500,00	413.915,76	435.307,57	24.967,66	24.967,66	413.915,76
Lifebrain Trentino Srl (ex Laboratori Adige Srl)	051200	00258400225	Convenzioni con medici specialisti e strutture esterne con altri soggetti privati	2022	1.212.865,66	911.000,00	818.983,38	911.035,39	301.830,27	301.830,27	638.339,91
Assoc. Trentina Sclerosi Multipla Onlus	052026	(96022060220)	Convenzioni con medici specialisti e strutture esterne con altri soggetti privati	2022	321.806,39	450.000,00	286.265,57	321.806,39	0,00	0,00	286.265,57
ANFFAS Trentino Onlus	052027	01785780220	Convenzioni con medici specialisti e strutture esterne con altri soggetti privati	2022	169.682,95	170.000,00	154.321,50	169.682,95	0,00	0,00	154.321,50
AGSAT - Assoc. Genitori sogg.	052100	01915050221	Convenzioni con medici specialisti e strutture esterne con altri soggetti privati	2022	263.930,25	230.000,00	209.598,48	229.708,48	34.221,77	34.221,77	209.598,48
Casa di Cura Villa Bianca S.p.A.	051401	00123990228	Convenzioni con medici specialisti e strutture esterne con altri soggetti privati	2022	2.180.493,27	2.181.500,00	1.954.820,88	2.180.493,27	0,00	0,00	1.954.820,88
Tecnomed Trento Srl	051800	03822910232	Convenzioni con medici specialisti e strutture esterne con altri soggetti privati	2022	2.688.065,59	2.688.000,00	2.452.575,14	2.688.065,59	0,00	0,00	2.452.575,14
CST Trento Srl	052400	02237150228	Convenzioni con medici specialisti e strutture esterne con altri soggetti privati	2022	1.942.843,00	1.754.500,00	1.756.599,89	1.756.599,89	186.243,11	186.243,11	1.756.599,89
IRIFOR del Trentino Coop. Soc. Onlus ora (Abilnova Coop Sociale)	052028	02085130223	Convenzioni con medici specialisti e strutture esterne con altri soggetti privati	2022	189.568,90	195.000,00	156.873,07	175.492,54	14.076,36	14.076,36	156.873,07
Pejo Terme Natura s.r.l.	071402	02029900228	Convenzioni con medici specialisti e strutture esterne con altri soggetti privati	2022	9.052,15	10.000,00	7.499,80	7.499,80	1.552,35	1.552,35	7.499,80
Levico Terme s.p.a	040403	02026200226	Convenzioni con medici specialisti e strutture esterne con altri soggetti privati	2022	11.187,55	20.000,00	11.187,55	11.187,55	0,00	0,00	11.187,55
Centro di Medicina Integrata San Raffaele srls	050405	02428100222	Convenzioni con medici specialisti e strutture esterne con altri soggetti privati	2022	2.121,50	20.000,00	2.065,24	2.065,24	56,26	56,26	2.065,24
Magi's Lab Srl	100803	02031100221	Convenzioni con medici specialisti e strutture esterne con altri soggetti privati	2022	1.487.893,58	1.320.000,00	1.320.170,94	1.320.170,94	167.722,64	167.722,64	1.320.170,94

Continua →

Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari

Bilancio d'Esercizio 2023

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
BA0690 - Acquisti di Servizi Sanitari per Assistenza Riabilitativa											
BA0740 - Acquisti di Servizi Sanitari per Assistenza Integrativa											
BA0790 - Acquisti di Servizi Sanitari per Assistenza Protesica											
Centro Sanitario Trentino Srl	050406	02129990228	Assistenza Protesica ex art. 26 c. 3 L. 833/78 - protesi e presidi tecnici	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CST Trento Srl	052400	02237150228	Assistenza Protesica ex art. 26 c. 3 L. 833/78 - protesi e presidi tecnici	2022	5.093,71	0,00	5.093,71	5.093,71	0,00	0,00	5.093,71
BA0840 - Acquisti di Servizi Sanitari per Assistenza Ospedaliera											
Istituto Figlie S. Camillo	042015	01008231001	Convenzioni per assistenza ospedaliera in Istituti di Cura accreditati per acuti	2022	8.341.572,19	10.866.269,00	7.682.708,62	8.341.572,19	0,00	0,00	7.682.708,62
			Convenzioni per assistenza ospedaliera in Istituti di Cura accreditati per lungodegenza	2022	1.582.046,95		1.329.776,47	1.582.046,95	0,00	0,00	1.329.776,47
			Convenzioni per assistenza ospedaliera in Istituti di Cura accreditati in riabilitazione	2022	806.863,32		738.617,39	806.863,32	0,00	0,00	738.617,39
			Totale	2022	10.730.482,46		9.751.102,48	10.730.482,46	0,00	0,00	9.751.102,48
Casa di Cura Solatrix S.p.A.	042020	00311150221	Convenzioni per assistenza ospedaliera in Case di Cura private per acuti	2022	13.144.147,23	18.913.968,00	11.094.583,76	12.631.182,47	843.795,33	843.795,33	11.094.583,76
			Convenzioni per assistenza ospedaliera in Case di Cura private per lungodegenza	2022	1.320.116,04		1.149.684,24	1.306.607,16	13.508,88	13.508,88	1.149.684,24
			Convenzioni per assistenza ospedaliera in Case di Cura private in riabilitazione	2022	2.166.666,21		2.115.362,25	2.166.666,21	0,00	0,00	2.115.362,25
			Totale	2022	16.630.929,48		14.359.630,25	16.104.455,84	857.304,21	857.304,21	14.359.630,25
Casa di Cura Villa Bianca S.p.A.	042022	00123990228	Convenzioni per assistenza ospedaliera in Case di Cura private per acuti	2022	8.528.679,03	8.853.816,00	7.136.300,03	8.015.714,27	512.964,76	512.964,76	7.136.300,03
Casa di Cura Regina Srl	042019	00321890220	Convenzioni per assistenza ospedaliera in Case di Cura private per lungodegenza	2022	10.035.531,16	9.640.295,00	9.414.038,56	9.414.038,56	621.492,60	621.492,60	9.414.038,56
Casa di Cura Eremo di Arco Srl	042018	00681710224	Convenzioni per assistenza ospedaliera in Case di Cura private in riabilitazione	2022	10.770.462,03	14.939.523,00	10.770.462,03	10.770.462,03	0,00	0,00	10.770.462,03
Kos Care Srl	042016	01148190547	Convenzioni per assistenza ospedaliera in Case di Cura private in riabilitazione	2022	7.863.800,06	7.726.901,00	6.628.028,58	7.248.383,89	615.416,17	615.416,17	6.628.028,58

Altre informazioni relative agli acquisti di servizi.

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Provincia. Il tetto di spesa per singola struttura comprende un budget afferente al Servizio Sanitario Provinciale ed un budget relativo al Servizio Sanitario Nazionale. Inoltre, per le strutture che esercitano entrambe le attività di assistenza ospedaliera e specialistica, nei limiti definiti dal protocollo di Intesa Triennale 2022-2024, firmata in data 9 dicembre 2021, recepita ed approvata con Delibera G.P. n. 2338/2021, si è previsto per l'esercizio 2023: - la compensazione reciproca fra i budget di assistenza ospedaliera e specialistica per i pazienti SSP nella misura del 10%, fatti salvi, la verifica dei fabbisogni rilevati dall'Azienda, i limiti derivanti dagli accreditamenti delle funzioni e dei posti letto; - la compensazione reciproca fra i budget assistenza ospedaliera e specialistica del SSN in analogia a quanto previsto per i pazienti trentini, per le strutture che esercitano entrambe le funzioni.
------------------	---

AS03 – 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, come di seguito specificato.
------------------	--

COD. MODELLO CE	TIPOLOGIA PRESTAZIONE	FORNITORE	IMPORTO
		3003 FT DA RICEVERE ACC.TI DIST EST	38.208,51
		9011 FT DA RICEVERE ACC.TI SERV. CONVENZIONI	26.267,97
		ARPAE AGENZIA REGIONALE P	109,80
		ASST CENTRO SPECIALISTICO	252,00
		AZIENDA OSPEDALIERA DI PA	90.073,56
		AZIENDA SANITARIA DELL'AL	4.147,80
		AZIENDA ULSS N. 1 DOLOMIT	118.100,80
		AZIENDA USL BOLOGNA	454,00
		I.N.P.S.	52,40
		I.Z.S. LOMBARDIA - EMILIA	15.640,13
		UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TRENTO	73.263,54
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici		366.570,51
	POA personale dirigenza medica e veterinaria	POA personale dirigenza medica e veterinaria	2.160.917,21
	POA personale dirigenza sanitaria	POA personale dirigenza sanitaria	76.420,06
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000		2.237.337,27
		10113 FT DA RICEVERE ACC.TI ACQ SVILUP	13.849,81
		3002 FT DA RICEVERE ACC.TI DIST SUD	1.954,00
		9007 FT DA RICEVERE ACC.TI DIP. PREVENZIONE	200.000,00
		ANIMAL CARE TRENTO S.R.L.	1.721,01
		ANTONIA FASOLI	35.216,52
		CRISTIAN LAVARINI	3.919,86
		ELENA SANTINI	2.550,00
		ELISA PEDERGNANA	6.171,00
		EMILIO ZAMBONI	8.109,00
		FABRIZIO DONATI	20.128,17
		FRANCESCO GAIO	13.209,00
		GELINDO BERASI	18.258,00
		GENERICI- PEDIATRI-CONVEN	19.259,66
		GIOVANNI BERNARDINI	10.764,06
		GIUSEPPE LAZZARI	6.579,00
		GIUSEPPE PALLANTE	3.570,00
		IGENOMIX ITALIA SRL-SOC.U	85.884,00
		LUCA LOMBARDINI	988,00
		LUIGI PAGLIARO	186,66
		MANLIO DOGLIONI	1.244,40
		MARCELLA PAOLI	2.737,68
		MARIA SOFIA TISI	1.472,13
		MAURO ZUCAL	19.465,00
		MICHELE ANGELI	21.714,78
		PAOLO LONGHINI	2.550,00
		PATRIZIO COVI	17.794,92
		RENATO MONEGATTI	8.026,38
		ROBERTO NASCIMBENI	3.187,50
		STEFANIA VILLOTTI	2.856,00
		TIBERIO RIGATTI	1.100,00
		VALENTINA BOSTRENGHI	306,00
		VALENTINA MANIERO	4.915,38
		VERONICA MOCELLINI	3.366,00
		Incarichi di consulenza sanitaria - da Privato (persone fisiche)	543.053,92

COD. MODELLO CE	TIPOLOGIA PRESTAZIONE	FORNITORE	IMPORTO
		3001 FT DA RICEVERE ACC.TI DIST NORD	9.118,12
		9011 FT DA RICEVERE ACC.TI CONVENZIONI	3.620,00
		ASSOCIAZIONE CENTRO ASTAL	317,00
		ASSOCIAZIONE PROVINCIALE	50.000,00
		COOPERATIVA SOCIALE LE RA	6.120,00
		FONDAZIONE SERENA ONLUS	635.670,97
		GRUPPO IMMIGRAZIONE E SAL	1.860,43
		I.RI.FO.R. ONLUS - IST. P	317,00
		INCONTRA SOCIETA' COOPERA	317,00
		NEUROIMPRONTA SOC. COOP.	26.623,95
		STUDIO ASSOCIATO DI PSICO	19.975,36
		Incarichi di consulenza sanitaria e sociosanitaria - da privato (persone giuridiche)	753.939,83
		POA personale comparto	2.378.499,67
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		3.675.493,42
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	Fornitori vari	281.080,29
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	Docenti vari	482.701,10
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	ORIENTA S.P.A.	342.455,06
		10113 FT DA RICEVERE ACC.TI ACQ SVILUPPO	188.407,95
		AHMAD REZA PEZESHKPOUR	31.488,00
		ALBERTO GRAZIANI	45.672,00
		ALBERTO MANTOVANI	50.658,00
		ALESSANDRO FAILO	37.061,95
		ALESSANDRO MARTINELLI	16.562,00
		ALESSANDRO RAMPAZZO	101.194,40
		ALESSANDRO ZADRA	18.100,00
		ANDREA MUNARI	120.710,00
		ANTONIETTA SANTELLI	39.510,00
		ANTONIO LIBONATI	5.762,00
		ANTONIO SCERRA	8.959,68
		ARTURO GIUSTARDI	95.640,00
		CAMILLA FAIT	4.789,80
		CARLA ZANATA	51.264,00
		CARLO BOUCHE'	26.118,00
		CARLO ZAINI	100.998,24
		CESARE RENZELLI	55.908,00
		CHIARA GILMOZZI	71.784,00
		CHIARA MAZZETTI	29.664,00
		CHRISTIAN DONGMO TOUOMOU	214.776,00
		CLAUDIO PALLOTTI	4.608,00
		CLAUDIO POGGIONI	14.976,00
		CORRADO CARUSO	227.374,00
		DAUD SALEM	223.032,00
		DAVIDE MANGANARO	37.344,00
		DAVIDE VALLICELLA	100.609,01
		DIEGO FANTI	86.392,50
		DIEGO FORTUNA	7.680,00
		DOMENICO FALLUCCHI	29.668,00
		DOMENICO MAZZOCCHI	162.144,00
		EBRAHIM KASRAPOUR	159.292,80
		EDOARDO MALGHERINI	70.958,00
		EMANUELE GIORDANO	5.016,39
		EMILIANO MALAGOLI	71.656,00
		EMMA CICOLINI	40.969,80
		EMMA MARIA TAME'	5.039,97
		ENARDA ANNALISA VIGNA	33.647,81
		EUGENIO FERRETTI	97.239,99
		EZIO GABRIELE BARLOCCO	25.344,00

COD. MODELLO CE	TIPOLOGIA PRESTAZIONE	FORNITORE	IMPORTO
		FABIO BOCCARDI	116.811,44
		FABIO SAPIENZA	110.176,00
		FABRIZIO ZAMPERIOLI	83.932,00
		FARHAD MEHRABI KERMANI	43.776,00
		FEDERICA BONADIMAN	28.560,00
		FEDERICO GIORDANI	17.450,00
		FEDERICO MARTINELLI	1.154,00
		FLAVIO GIANNINI	36.000,00
		FRANCESCA LUTTERI	10.419,00
		FRANCESCO MARINO	12.000,00
		FRANCESCO MATRULLO	120.573,60
		FRANCESCO PONTAROLLO	37.535,20
		FRANCESCO SALA	42.250,00
		GABRIELE ROSSANO RITROVAT	11.204,07
		GABRIELE URBAN	60.418,40
		GENERICI- PEDIATRI-CONVEN	4.335,76
		GERLANDO TROVATO	23.932,98
		GIACOMO FILAGRANA	18.692,58
		GIAMPAOLO GARANI	22.100,00
		GIANMARCO ALBERTI	14.214,00
		GIANNI CAROLLI	6.364,00
		GIANNI MIORI	13.076,00
		GIANNI TURCATO	58.926,00
		GIORGIO FRIGHI	62.640,00
		GIORGIO MARTINI	29.316,80
		GIOVANNA INFRICCIOLI	135.360,00
		GIOVANNI DE PRETIS	12.828,00
		GIOVANNI GALLO	88.884,00
		GIOVANNI GRAZIANO LOIACON	8.280,00
		GIULIA BRIGADOI	66.300,00
		GIULIANO SACCHI	59.386,00
		GIUSEPPE DONVITO	14.016,00
		GIUSEPPE FRANCESCO ANTONI	152.618,00
		GIUSEPPE VERDERAME	29.568,00
		GRANGIE' SANDRO STP S.R.L	50.702,00
		IDRISS ASSONKENG TIMENE	243.672,00
		ILARIA BONADIMAN	27.640,00
		ILARIA FABIANO	32.515,85
		IVETTE MAGNE TENE	206.518,00
		IVO AVANCINI	15.544,32
		IVO FAURI	81.056,00
		JENNIFER FUMANELLI	57.384,00
		KATIA BALDOVIN	6.720,00
		LEDA STALETTI	16.230,00
		LILIAN TOFAN	24.096,00
		LORELLA MORANDO	151.641,36
		LORENZO MATTIOLI	21.762,00
		LORENZO ZANGRANDI	74.634,76
		LUCA BALLINI	89.010,61
		LUCA MARCHETTO	20.800,00
		LUCA POSTAL	55.707,46
		LUIGI PALOMBI	35.004,00
		MADDALENA FRAPPORTI	21.949,10
		MANLIO DOGLIONI	22.847,99
		MANUELA MATTU	33.874,00
		MARCO PONTALTI	79.762,50
		MARCO REDIVO	145.778,00
		MARCO ROSSINOTTI	7.248,00

COD. MODELLO CE	TIPOLOGIA PRESTAZIONE	FORNITORE	IMPORTO
		MARCO SILVESTRI	166.600,00
		MARIA ANTONIA PRIOLI	681,23
		MARIA CHIARA DE MARIA	84.408,00
		MARIA IMMACOLATA MAMMOLIT	56.246,00
		MARIA ROSARIA RAGUSA	121.322,00
		MARIKA FURLAN	6.120,00
		MARIO BIFANO	52.552,00
		MARIO MESCHIERI	115.268,00
		MARTA BERTOLINI	43.037,60
		MARTINO DALLA POZZA	66.825,00
		MASSIMILIANO MAFFEI	84.880,60
		MASSIMO TAMBURELLI	4.224,00
		MATTEO MARCON	58.752,00
		MATTEO PAGANINI	132.224,00
		MAURO ROSSI	6.784,00
		MERSIA TASCHETTI	24.360,00
		MOHAMMAD HOSEIN MEHRABI	30.880,00
		MOHAMMAD KHODARAHMI	155.832,00
		NICCOLO' POLICANTE	70.392,00
		NICOLA LUIGI	14.976,00
		NICOLA MORAT	64.756,00
		ONOFRIO PALOMBELLA	181.056,00
		ORIANNA MICHELI	75.242,00
		ORNELLA MILANESI	818,00
		OTTAVIA ALBERTINI	56.847,84
		PAOLO TROVATO	4.752,00
		PATRIZIA BERNARDI	6.418,50
		PIER GIUSEPPE ORLANDI	5.384,00
		PIERGIORGIO CASETTI	92.078,60
		PIETRO PIOVESAN	116.256,00
		QSAPIENTIA SRL STP UNIPER	101.114,00
		RENZO FRANCH	13.066,00
		RICCARDO CASTELLINO	176.945,04
		ROBERTO CAVANA	62.368,00
		ROBERTO PENTERIANI	16.320,00
		ROBERTO TORELLI	77.184,00
		SALVATORE MASSARO	6.720,00
		SALVATORE PAGANO	131.458,00
		SALVATORE STEFANO RAGO	232.416,00
		SAVERIO DRAGONI	24.192,00
		SERENA NICOLUSSI PAOLAZ	18.934,33
		SILVIA FREATO	24.736,80
		SILVIA PENNACCHIO	26.000,00
		SINA ABSHAR	40.327,28
		STEFANO ENRICO GARAVELLI	39.936,00
		SYED BASAT BUKHARI	74.042,12
		TIMOTHY OBI OHAKWUME	171.648,00
		TIZIANO MENEGHELLO	20.162,00
		USELA BEZHANI	28.486,34
		VINCENZO CATALANO	151.620,00
		VINCENZO LUCIANO	41.900,00
		VINCENZO PORTOLANO	68.256,00
		VITO DE CHIRICO	96.984,00
		VITTORIO TRINCHI	58.920,00
		ZENO BELLOTTI	2.960,00
		Incarichi di collaborazione sanitaria e sociosanitaria - da privato	9.399.885,35
		oneri personale borsista e tirocinante - sanitario	207.597,44
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria		9.607.482,79
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da		110.498,73
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni		158.036,79
Totale			17.261.655,96

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31.12.2023	Valore CE al 31.12.2022	Variazioni importo 2023/2022	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	115.608.012,07	113.389.427,26	2.218.584,81	1,96%
BA1580	Lavanderia	11.112.112,24	9.955.803,63	1.156.308,61	11,61%
BA1590	Pulizia	14.583.276,80	13.829.200,69	754.076,11	5,45%
BA1600	Mensa	10.091.850,78	10.234.863,85	- 143.013,07	-1,40%
BA1610	Riscaldamento	18.604.147,17	18.305.844,01	298.303,16	1,63%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	21.864.552,56	18.955.516,16	2.909.036,40	15,35%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	458.086,91	541.635,23	- 83.548,32	-15,43%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.795.008,21	2.012.765,00	- 217.756,79	-10,82%
BA1650	Utenze telefoniche	3.754.209,62	2.458.247,11	1.295.962,51	52,72%
BA1660	Utenze elettricità	7.962.181,58	12.022.235,08	- 4.060.053,50	-33,77%
BA1670	Altre utenze	1.883.650,70	1.580.790,46	302.860,24	19,16%
BA1680	Premi di assicurazione	5.371.560,42	6.798.138,08	- 1.426.577,66	-20,98%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	462.668,00	470.518,74	- 7.850,74	-1,67%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	17.664.707,08	16.223.869,22	1.440.837,86	8,88%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	3.209.187,21	3.473.323,65	- 264.136,44	-7,60%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	40.000,00	40.000,00	-	0,00%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.185.958,54	2.831.271,72	- 645.313,18	-22,79%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	130.131,17	167.878,96	- 37.747,79	-22,49%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	332,06	62.179,14	- 61.847,08	-99,47%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	2.026.868,95	2.553.458,00	- 526.589,05	-20,62%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	28.626,36	47.755,62	- 19.129,26	-40,06%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	983.228,67	602.051,93	381.176,74	63,31%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	755.245,29	602.051,93	153.193,36	25,45%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	227.983,38	-	227.983,38	-
	FORMAZIONE	3.240.108,35	2.957.113,70	282.994,65	9,57%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.519.351,54	2.005.486,26	- 486.134,72	-24,24%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.720.756,81	951.627,44	769.129,37	80,82%
	TOTALE	122.057.307,63	119.819.864,61	2.237.443,02	1,87%

AS04 – 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, come di seguito specificato.
------------------	---

COD. MODELLO CE	TIPOLOGIA PRESTAZIONE	FORNITORE	IMPORTO
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI VERONA	40.000,00
		A.I.A. ENGINEERING S.R.L.	53.465,77
		BG ENGINEERING S.R.L. SEM	697,84
		CARMELO ANDERLE	10.204,89
		CHIARA VICARIO	11.895,26
		FEDERICO TOMASONI	2.061,60
		FRANCO SANTONI	4.246,52
		GIACOMO ZANOTTI	622,76
		GIANNI PASSAMANI	1.743,00
		ING. ANDREA MAISTRI	15.938,68
		NICOM SECUR-ALARM S.R.L.	1.317,17
		PAOLO BOMBASARO	1.845,35
		PAOLO ERBI	6.774,42
		POSTAL & ASSOCIATI	1.903,20
		SERVICE ENGINEERING SRL	3.992,03
		STEFANO BOSCHERINI	730,01
		STEFANO STUDIO TECNICO ZA	7.329,46
		STUDIO TECNICO ASS.TO GRA	5.363,21
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato		130.131,17
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	Fornitori vari (contratti co.co.co)	332,06
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	ORIENTA S.P.A.	2.026.868,95
	Incarichi di collaborazione NON sanitaria	RIELLO MARIANNA	18.324,39
	Oneri personale borsista e tirocinante - non sanitario	Fornitori vari	10.301,97
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria		28.626,36
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		755.245,29
BA1870	B.2.B.2.4.c) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende di Altre Regioni		227.983,38
Totale			3.209.187,21

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

I criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.

1) manutenzione ordinaria: è costituita dalle manutenzioni e riparazioni di natura ricorrente che si sostengono (ad es., pulizia, verniciatura, riparazione, sostituzione di parti deteriorate dall'uso). Trattasi pertanto di costi sostenuti per mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento. Le spese di manutenzione ordinaria sono costi dell'esercizio in cui sono state sostenute e, solitamente, hanno un valore poco significativo rispetto al valore del bene a cui si riferiscono.

2) manutenzione straordinaria: i costi di tali interventi sono capitalizzabili e, quindi, rilevabili ad incremento dei cespiti, se essi si traducono in un aumento significativo e misurabile di capacità, o di produttività, o di sicurezza o di vita utile del bene relativo. Se esaminando il costo specifico, si può concludere che ciò non avviene, i relativi costi vanno inclusi nel conto economico come manutenzioni dell'esercizio.

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31.12.2023	Valore CE al 31.12.2022	Variazioni importo 2023/2022	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.917.650,29	2.534.370,71	383.279,58	0,15
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.768.721,72	5.270.051,46	498.670,26	0,09
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	12.288.630,13	11.467.407,42	821.222,71	0,07
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	129.386,49	243.248,22	- 113.861,73	-0,47
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	674.964,70	611.613,02	63.351,68	0,10
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	34.463,02	5.344,40	29.118,62	5,45
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	21.813.816,35	20.132.035,23	1.681.781,12	0,08

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	VALORE CE AL 31.12.2023	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza Multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	11.112.112,24		11.112.112,24	0,00%
BA1590	Pulizia	14.583.276,80		14.583.276,80	0,00%
BA1600	Mensa	10.091.850,78		10.091.850,78	0,00%
BA1610	Riscaldamento	18.604.147,17	18.604.147,17	-	100,00%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	21.554.019,11		21.554.019,11	0,00%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	458.086,91		458.086,91	0,00%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.795.008,21		1.795.008,21	0,00%
BA1650	Utenze telefoniche	3.754.209,62		3.754.209,62	0,00%
BA1660	Utenze elettricità	7.962.181,58		7.962.181,58	0,00%
BA1670	Altre utenze	1.883.650,70		1.883.650,70	0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	5.371.560,42		5.371.560,42	0,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-		-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	462.668,00		462.668,00	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	15.885.918,28		15.885.918,28	0,00%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.624.415,29		1.624.415,29	0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.615.693,06		1.615.693,06	0,00%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata):	21.813.816,35	10.004.608,62	11.809.207,73	45,86%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.917.650,29		2.917.650,29	0,00%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.768.721,72		5.768.721,72	0,00%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	12.288.630,13	10.004.608,62	2.284.021,51	81,41%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	129.386,49		129.386,49	0,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	674.964,70		674.964,70	0,00%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	34.463,02		34.463,02	0,00%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche	-		-	#DIV/0!
	TOTALE	138.572.614,52	28.608.755,79	109.963.858,73	20,65%

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing: la tabella non viene compilata, in quanto l'APSS non ha attivato leasing finanziari.

21. Costi del personale

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2023	Valore CE al 31.12.2022	Variazioni importo 2023/2022	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	384.134.707,78	382.806.367,79	1.328.339,99	0,35%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	180.635.492,81	177.567.066,76	3.068.426,05	1,73%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	163.822.947,23	161.806.969,61	2.015.977,62	1,25%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	156.351.540,27	156.019.892,89	331.647,38	0,21%
	Voci di costo a carattere stipendiale	76.045.453,81	74.362.574,58	1.682.879,23	2,26%
	Retribuzione di posizione	23.503.883,18	23.322.905,12	180.978,06	0,78%
	Indennità di risultato	14.921.017,86	15.909.106,20	- 988.088,34	-6,21%
	Altro trattamento accessorio	7.187.186,49	7.967.024,90	- 779.838,41	-9,79%
	Oneri sociali su retribuzione	34.682.885,81	34.444.426,38	238.459,43	0,69%
	Indennità di missione	-	-		
	Altri costi - dirigenza medica	11.113,12	13.855,71	- 2.742,59	-19,79%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	7.471.406,96	5.787.076,72	1.684.330,24	29,11%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.091.619,68	3.122.819,72	968.799,96	31,02%
	Retribuzione di posizione	751.281,20	615.502,52	135.778,68	22,06%
	Indennità di risultato	530.692,86	443.330,20	87.362,66	19,71%
	Altro trattamento accessorio	438.609,87	369.283,20	69.326,67	18,77%
	Oneri sociali su retribuzione	1.659.203,35	1.236.141,08	423.062,27	34,22%
	Indennità di missione	-	-		
	Altri costi - dirigenza medica	-	-	-	-
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	16.812.545,58	15.760.097,15	1.052.448,43	6,68%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	16.265.230,57	15.327.125,12	938.105,45	6,12%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.924.117,32	8.200.756,23	723.361,09	8,82%
	Retribuzione di posizione	1.593.056,84	1.524.202,39	68.854,45	4,52%
	Indennità di risultato	1.879.637,40	1.841.873,98		
	Altro trattamento accessorio	208.086,67	343.670,35	- 135.583,68	-39,45%
	Oneri sociali su retribuzione	3.657.657,30	3.415.584,68	242.072,62	7,09%
	Indennità di missione	-	-	-	-
	Altri costi - dirigenza sanitaria non medica	2.675,04	1.037,49	1.637,55	157,84%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	547.315,01	432.972,03	114.342,98	26,41%
	Voci di costo a carattere stipendiale	330.204,06	252.106,50	78.097,56	30,98%
	Retribuzione di posizione	26.830,81	13.986,76	12.844,05	91,83%
	Indennità di risultato	61.086,88	43.850,30	17.236,58	39,31%
	Altro trattamento accessorio	5.289,17	6.020,77		
	Oneri sociali su retribuzione	123.904,09	117.007,70	6.896,39	5,89%
	Indennità di missione	-	-	-	-
	Altri costi - dirigenza sanitaria non medica	-	-	-	-
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2023	Valore CE al 31.12.2022	Variazioni importo 2023/2022	Variazioni %
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	203.499.214,97	205.239.301,03	- 1.740.086,06	-0,85%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	195.588.541,54	196.418.124,36	- 829.582,82	-0,42%
	Voci di costo a carattere stipendiale	111.101.200,96	108.041.605,63	3.059.595,33	2,83%
	Straordinario e indennità personale	21.200.639,15	23.708.861,08	- 2.508.221,93	-10,58%
	Retribuzione per produttività personale	5.319.713,74	5.332.037,85	- 12.324,11	-0,23%
	Altro trattamento accessorio	12.006.162,13	13.113.799,52		
	Oneri sociali su retribuzione	45.951.538,08	46.137.083,82	- 185.545,74	-0,40%
	Indennità di missione	-	-	-	-
	Altri costi - comparto sanitario	9.287,48	84.736,46	- 75.448,98	-89,04%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	7.910.673,43	8.821.176,67	- 910.503,24	-10,32%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.759.771,89	5.148.155,82	- 388.383,93	-7,54%
	Straordinario e indennità personale	584.442,55	695.125,81	- 110.683,26	-15,92%
	Retribuzione per produttività personale	162.888,78	148.856,52	14.032,26	9,43%
	Altro trattamento accessorio	577.014,32	807.159,74	- 230.145,42	-28,51%
	Oneri sociali su retribuzione	1.826.555,89	2.021.878,78	- 195.322,89	-9,66%
	Indennità di missione	-	-	-	-
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2023	Valore CE al 31.12.2022	Variazioni importo 2023/2022	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1.167.764,24	1.014.561,17	153.203,07	15,10%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.167.764,24	1.014.561,17	153.203,07	15,10%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.167.764,24	1.014.561,17	153.203,07	15,10%
	Voci di costo a carattere stipendiale	449.471,29	426.501,88	22.969,41	5,39%
	Retribuzione di posizione	310.860,96	251.420,96	59.440,00	23,64%
	Indennità di risultato	140.420,37	109.160,94	31.259,43	28,64%
	Altri costi - dirigenza ruolo professionale	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	267.011,62	227.110,60	39.901,02	17,57%
	Indennità di missione	-	-	-	-
	Altri costi - dirigenza ruolo professionale	-	366,79	- 366,79	-100,00%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Indennità di missione	-	-	-	-
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	-
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-	-
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2023	Valore CE al 31.12.2022	Variazioni importo 2023/2022	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	75.309.374,05	72.870.713,16	2.438.660,89	3,35%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	622.834,70	591.384,95	31.449,75	5,32%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	616.549,81	586.550,86	29.998,95	5,11%
	Voci di costo a carattere stipendiale	219.181,77	241.845,67	- 22.663,90	-9,37%
	Retribuzione di posizione	159.731,99	150.362,77	9.369,22	6,23%
	Indennità di risultato	68.827,45	60.080,70	8.746,75	14,56%
	Altro trattamento accessorio	1.945,19	-	1.945,19	-
	Oneri sociali su retribuzione	166.863,41	134.261,72	32.601,69	24,28%
	Indennità di missione	-	-	-	-
	Altri costi - dirigenza ruolo tecnico	-	-	-	-
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	6.284,89	4.834,09	1.450,80	30,01%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	6.284,89	4.834,09	1.450,80	30,01%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
	Indennità di missione	-	-	-	-
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	74.686.539,35	72.279.328,21	2.407.211,14	3,33%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	71.866.021,54	68.507.633,36	3.358.388,18	4,90%
	Voci di costo a carattere stipendiale	43.197.892,79	40.128.909,58	3.068.983,21	7,65%
	Straordinario e indennità personale	5.652.573,57	5.474.953,58	177.619,99	3,24%
	Retribuzione per produttività personale	1.589.407,25	1.500.953,21	88.454,04	5,89%
	Altro trattamento accessorio	4.563.566,37	5.291.943,22	- 728.376,85	-13,78%
	Oneri sociali su retribuzione	16.861.381,31	16.108.343,00	753.038,31	4,67%
	Oneri sociali su retribuzione - Dir T	457,42	-	457,42	-
	Altri oneri per il personale	-	594,33	- 594,33	-100,00%
	Indennità di missione	-	-	-	-
	Altri costi - comparto ruolo tecnico	742,83	1.936,44	- 1.193,61	-61,64%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.704.385,19	3.659.466,59	- 955.081,40	-26,10%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.713.212,56	2.257.243,73	- 544.031,17	-24,10%
	Straordinario e indennità personale	111.494,08	150.459,80	- 38.965,72	-25,90%
	Retribuzione per produttività personale	57.943,63	60.496,64	- 2.553,01	-4,22%
	Altro trattamento accessorio	207.958,53	333.062,17	- 125.103,64	-37,59%
	Oneri sociali su retribuzione	613.776,39	858.204,25	- 244.427,86	-28,48%
	Indennità di missione	-	-	-	-
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	116.132,62	112.228,26	3.904,36	3,48%
	Voci di costo a carattere stipendiale - cfl	-	-	-	-
	Straordinario e indennità personale - cfl	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale - cfl	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione - cfl	-	-	-	-
	Costo prestazioni LSU tec	116.132,62	112.228,26	3.904,36	3,48%

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2023	Valore CE al 31.12.2022	Variazioni importo 2023/2022	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	39.016.612,70	37.768.331,83	1.248.280,87	3,31%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.450.920,66	1.865.746,90	585.173,76	31,36%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.184.118,61	1.833.282,08	350.836,53	19,14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	703.010,07	754.489,98	- 51.479,91	-6,82%
	Retribuzione di posizione	916.392,54	480.483,73	435.908,81	90,72%
	Indennità di risultato	155.867,15	165.023,36	- 9.156,21	-5,55%
	Altro trattamento accessorio	984,74	1,81	982,93	54305,52%
	Oneri sociali su retribuzione	405.007,17	433.233,20	- 28.226,03	-6,52%
	Indennità di missione	-	-	-	-
	Altri costi - dirigenza ruolo amministrativo	2.856,94	50,00	2.806,94	5613,88%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	266.802,05	32.464,82	234.337,23	721,82%
	Voci di costo a carattere stipendiale	111.108,23	-	111.108,23	-
	Retribuzione di posizione	77.003,71	-	77.003,71	-
	Indennità di risultato	10.325,03	-	10.325,03	-
	Oneri sociali su retribuzione	68.365,08	32.464,82	35.900,26	110,58%
	Indennità di missione	-	-	-	-
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	36.565.692,04	35.902.584,93	663.107,11	1,85%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	33.959.934,99	33.701.973,15	257.961,84	0,77%
	Voci di costo a carattere stipendiale	21.138.768,31	21.297.741,56	- 158.973,25	-0,75%
	Straordinario e indennità personale	3.485.017,05	3.194.618,50	290.398,55	9,09%
	Retribuzione per produttività personale	906.881,97	983.579,51	- 76.697,54	-7,80%
	Altro trattamento accessorio	296.271,23	266.455,58	29.815,65	11,19%
	Oneri sociali su retribuzione	8.053.064,34	7.875.739,60	177.324,74	2,25%
	Oneri sociali su retribuzione - Dir A	1.187,48	-	1.187,48	-
	Altri oneri per il personale	63.104,13	69.976,61	- 6.872,48	-10,10%
	Indennità di missione	-	-	-	-
	Altri costi - comparto ruolo amministrativo	15.640,48	13.861,79	1.778,69	12,83%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	2.541.167,81	2.137.246,01	403.921,80	18,90%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.779.647,02	1.498.787,61	280.859,41	18,74%
	Straordinario e indennità personale	91.769,67	80.339,43	11.430,24	14,23%
	Retribuzione per produttività personale	70.956,52	52.563,87	18.392,65	34,99%
	Altro trattamento accessorio	10.692,10	8.268,38	2.423,72	29,31%
	Oneri sociali su retribuzione	588.102,50	497.286,72	90.815,78	18,26%
	Indennità di missione	-	-	-	-
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	64.589,24	63.365,77	1.223,47	1,93%
	Voci di costo a carattere stipendiale - cfl	-	-	-	-
	Straordinario e indennità personale - cfl	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale - cfl	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio - cfl	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione - cfl	-	29,36	- 29,36	-100,00%
	Costo prestazioni LSU amm	64.589,24	63.336,41	1.252,83	1,98%

CP01 –Costi del personale

CP01 – NO	
------------------	--

Ferie non godute.

Si precisa che, in applicazione della norma nazionale, L. n. 135 del 07.08.2012, recepita dalla L.P. n. 25 del 27.12.2012, l'Azienda non ha rilevato a bilancio il valore economico delle ferie non godute al 31.12.2023, dovendo procedere all'accantonamento a Bilancio solo nel caso e nei limiti in cui sia stato riconosciuto il trattamento economico sostitutivo.

In deroga a tale principio, e in base a specifico accordo ratificato con le Organizzazioni Sindacali, il valore delle ferie residue maturate e non fruite dai dirigenti alla data del 31.12.2004, considerate d'ufficio come non fruite per oggettiva impossibilità o per indifferibili esigenze di servizio, o comunque per cause indipendenti dalla volontà del dirigente, è presente a bilancio come debito dell'APSS verso dipendenti fino alla sua naturale conclusione.

Si rappresenta nella tabella a seguire la consistenza delle ferie maturate e non godute al 31.12.2023, escluse quelle summenzionate; è opportuno rilevare che mediamente i giorni di ferie non fruiti sulla numerosità dei dipendenti interessati è di 14,36 gg.

RUOLO	N. Dipendenti con Ferie Residue	N. Giorni ferie residue
AMMINISTRATIVO	954	14.209
PROFESSIONALE	7	307
SANITARIO	5.602	82.925
TECNICO	1.851	23.419
Totale complessivo	8.414	120.860

A seguire viene data rappresentazione della tabella n. 70 relativa alla movimentazione e alla consistenza dei fondi contrattuali del personale dipendente.

Si precisa che gli importi della tabella sono esposti al netto degli oneri riflessi.

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2022	IMPORTO FONDO AL 01/01/2023	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2023	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2023	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2023	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ 2023	IMPORTO FONDO AL 31/12/ 2023	VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO ANNO 2022	VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO INIZIALE ANNO 2022
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	47.496.257	48.406.538	1.209	111	110	1.210	48.453.696	957.439	47.158
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	23.981.872	24.240.489					24.254.989	273.117	14.500
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro (*)	7.161.949	8.744.338					8.746.996	1.585.047	2.658
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	16.352.436	15.421.711					15.451.711	- 900.725	30.000
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	4.957.685	5.381.248	162	12	12	162	5.406.248	448.563	25.000
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento (*)	2.542.359	2.897.145					2.897.145	354.786	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	195.337	192.939					192.939	- 2.398	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	2.219.989	2.291.164					2.316.164	96.175	25.000
PERSONALE NON DIRIGENTE	30.325.507	27.841.748	7.370	513	508	7.375	27.841.748	- 2.483.759	-
- Fondo per il riconoscimento delle progressioni economiche orizzontali	5.280.226	2.099.862					2.099.862	- 3.180.364	-
- Fondo retribuzione di posizione responsabili d'ufficio e titolari di incarico speciale (*)	610.848	591.105					591.105	- 19.744	-
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	16.548.997	17.094.578					17.094.578	545.581	-
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi	7.692.385	7.860.721					7.860.721	168.336	-
- Fondo retribuzione di risultato responsabili d'ufficio e titolari di incarico speciale	193.051	195.483					195.483	2.432	-
TOTALE	82.779.449	81.629.534	8.741	636	630	8.747	81.701.692	- 1.077.757	72.158

22. Oneri diversi di gestione

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31.12.2023	Valore CE al 31.12.2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	2.063.085,51	1.892.908,87	170.176,64	8,99%
	Tasse rifiuti	1.656.002,31	1.484.219,78	171.782,53	11,57%
	Imposte di registro, ipotecarie e catastali	17.317,80	26.604,09	-9.286,29	-34,91%
	Imposte di bollo	343.263,75	334.119,54	9.144,21	2,74%
	Tasse di concessione, d'esercizio e similari	6.506,39	9.771,70	-3.265,31	-33,42%
	Imposte di fabbricazione	0,00	0,00	-	-
	Altre imposte e tasse	39.995,26	38.193,76	1.801,50	4,72%
BA2520	Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00	-
BA2540	Indennità rimborso spese e oneri sociali per gli organi Direttivi e Collegio Sindacale	966.308,95	767.421,76	198.887,19	25,92%
	Indennità e rimborso spese al Direttore Generale	251.095,70	226.967,14	24.128,56	10,63%
	Indennità e rimborso spese al Collegio Sindacale	71.105,33	72.578,53	-1.473,20	-2,03%
	Indennità e rimborso spese al Consiglio di Direzione	599.703,81	432.198,09	167.505,72	38,76%
	Indennità ed oneri per altri organismi e commissioni istituzionali	44.404,11	35.678,00	8.726,11	24,46%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	553.584,48	849.879,54	-296.295,06	-34,86%
	Contributo a favore Autorità per la vigilanza sui lavori pubblici ex artt. 65/67 Legge 23.12.2005 n. 266	60.660,00	99.805,00	-39.145,00	-39,22%
	Costi per servizi di comunicazione istituzionale (garante)	95.708,33	182.825,96	-87.117,63	-47,65%
	Spese notarili e legali	152.336,11	406.516,50	-254.180,39	-62,53%
	Spese per liti e arbitrati	0,00	373,03	-373,03	-100,00%
	Oneri per rimborso spese commissioni giudicatrici di concorso	65.119,09	26.637,08	38.482,01	144,47%
	Oneri per commissioni ex art. 33, c.2 L.P. 10/93	101.264,97	89.085,61	12.179,36	13,67%
	Altri costi per la comunicazione, comprese fiere, convegni e altro	8.052,00	0,00	8.052,00	-
	Altri costi generali	10.674,95	20.163,06	-9.488,11	-47,06%
	Abbuoni e sconti su acquisti di servizi e di prestazioni (-)	-	-	0,00	-
	Altri oneri diversi di gestione	59.769,03	24.473,30	35.295,73	144,22%
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	658.855,39	38.900,98	619.954,41	1593,67%
	Indennizzi diretti per RCT	658.855,39	38.900,98	619.954,41	1593,67%
	TOTALE	4.241.834,33	3.549.111,15	692.723,18	19,52%

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	La posta registra un incremento rispetto al dato di consuntivo 2022. Tra le voci più significative, si segnala: l'incremento degli indennizzi diretti per RCT (+619.954,41= rispetto l'esercizio precedente; l'incremento della Tassa Rifiuti (+ 171.782,53= rispetto l'esercizio precedente). Di contro, si registra un decremento della posta afferente le spese notarili e legali, pari ad Euro 152.336,11= (-254.180,39= rispetto l'esercizio precedente).

23. Accantonamenti

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DESCRIZIONE	Valore CE al 31.12.2023	Valore CE al 31.12.2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamento per rischi	9.789.156,67	56.318.605,78	-46.529.449,11	-475,32%
BA2710	Accantonamento per cause civili ed oneri processuali	844.179,52	468.374,89	375.804,63	44,52%
BA2720	Accantonamento per contenzioso personale dipendente	-	5.810,62	- 5.810,62	-
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	8.515.064,77	6.982.757,92	1.532.306,85	18,00%
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	429.912,38	48.861.662,35	-48.431.749,97	-11265,49%
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	260.352,01	281.170,13	- 20.818,12	-8,00%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	38.750.794,02	12.265.357,35	26.485.436,67	68,35%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	14.175.518,90	7.066.223,42	-	-
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	13.752.696,40	-	13.752.696,40	100,00%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	10.520.912,05	4.777.468,91	5.743.443,14	54,59%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	301.666,67	421.665,02	- 119.998,35	-39,78%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	232.578,79	192.254,08	40.324,71	17,34%
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	274.253,94	231.834,68	42.419,26	15,47%
BA2820	Altri accantonamenti	16.097.789,42	16.824.003,47	- 726.214,05	-4,51%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.594.884,25	2.482.583,54	112.300,71	4,33%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	249.420,47	243.229,84	6.190,63	-
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	8.574.690,00	11.255.380,00	- 2.680.690,00	-
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza PTA (dal 2022)	122.700,00	267.500,00	-	-
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	2.810.400,00	1.867.620,00	942.780,00	33,55%
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	1.036.207,59	707.690,09	328.517,50	31,70%
BA2890	Altri accantonamenti	709.487,11	-	709.487,11	-
	TOTALE	65.404.924,85	86.113.225,49	-20.750.719,90	-31,73%

A fine esercizio sono state accantonate le quote inutilizzate di contributi assegnati dalla Provincia per la quota di Fondo sanitario provinciale indistinto finalizzato (voce BA2771). La quota accantonata, di €uro 14.175.518,90=, è inerente alle seguenti poste:

- €uro 13.638.220,00= quale accantonamento contributi finalizzati all'attuazione del Piano Strategico-Operativo Nazionale di Preparazione e Risposta ad una Pandemia Influenzale (PanFlu 2021-2023), previsto dalla Legge n. 234 del 30.12.2021; €uro 477.298,90= quale quota non utilizzata nell'esercizio 2023, afferente l'Accordo quadro tra la P.A.T., l'APSS, l'Università degli Studi di Trento e l'Università degli Studi di Verona per l'attivazione della Scuola di Medicina e Chirurgia con sede a Trento, ex Delibera G.P. n. 363/2021; €uro 60.000,00= quali risorse accantonate per oneri relativi alla funzione di Cure Intermedie presso il Presidio Socio-Sanitario di Ala.

Inoltre, sono state accantonate le risorse inutilizzate afferenti i contributi del Fondo Sanitario Provinciale Vincolato (voce BA2780), pari ad €uro 13.752.696,40=, in dettaglio:

- €uro 13.360.000,00=, come da nota PAT prot. 0079012-2024, quale accantonamento contributi da vincolare alle voci di costo, per l'esercizio 2024, dei "Beni Sanitari", "Acquisti di Servizi Non Sanitari" e Costi del Personale"; €uro 392.696,40=, quali risorse accantonate ai sensi delle direttive provinciali 2023, per la gestione ed il finanziamento dei Centri Diurni per Anziani, ex Delibera G.P. n. 2371/2022, per il finanziamento di progetti in materia di demenze ed iniziative a sostegno della domiciliarità – area anziani.

Per completezza di informazione si riporta di seguito la composizione della voce BA2750 "Altri Accantonamenti per rischi".

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ALTRI ACCANTONAMENTI PER RISCHI	2023
BA2750	FONDO ABBATTIMENTO ANIMALI INFETTI	5.797,74
	QUOTA ASSISTENZA SPECIALISTICA PRONTO SOCCORSO	-
	ONERI PER ASSISTENZA LEGALE NEI PROCEDIMENTI PENALI	92.663,74
	PREMIO RISULTATO DIRETTORI	314.999,69
	INT. LEGALI SU ACC. TO PER ONERI NON PREVISTI IN APPALTI PLURIENNALI PER APPL. REVISIONE PREZZI ISTAT (indice FOI)	16.451,21
	Totale	429.912,38

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		SI	Vedasi commento seguente

d) La voce residuale degli "altri accantonamenti" è pari ad €uro **16.097.789,42=**, nel dettaglio le quote accantonate sono inerenti alle seguenti poste:

- €uro 8.574.690,00=, quota accantonata per Fondo Rinnovi Contrattuali del Personale Dipendente – dirigenza Medica e Sanitaria;
- €uro 122.700,00=, quota accantonata per Fondo Rinnovi Contrattuali del Personale Dipendente – dirigenza PTA;
- €uro 2.810.400,00=, quota accantonata per Fondo Rinnovi Contrattuali del Personale Dipendente – Area Comparto;
- €uro 1.036.207,59= quota accantonata al Fondo Incentivi Funzioni Tecniche ex art. 113 D. Lgs. n. 50/2016;
- €uro 2.594.884,25= quota accantonata per Fondo Rinnovo Contrattuale MMG e PLS;
- €uro 249.420,47=, quale quota accantonata per Rinnovo Convenzione Medici SAI (ex SUMAI);
- €uro 709.487,11=, quale accantonamento delle sanzioni incassate nel corso del 2023, in materia di sicurezza ed igiene del lavoro ex D. Lgs. n. 758/94.

Si precisa che gli accantonamenti sopra indicati, sono stati iscritti in bilancio con il riscontro del Collegio Sindacale.

Nell'analisi della gestione non caratteristica, la **Gestione Finanziaria** dell'esercizio 2023 ha un saldo positivo pari ad **€uro 303.582,88=**, analizzato a seguire in alcune delle sue componenti principali.

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

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

Gli interessi attivi e gli altri proventi finanziari ammontano complessivamente ad €uro 303.582,88=, ripartiti in interessi attivi su depositi bancari per €uro 225.987,63= e proventi finanziari diversi per €uro 77.595,25.

La quota di interessi attivi maturati sui depositi bancari, si riferisce alla rilevazione delle competenze 2023 sulla gestione bancaria di Tesoreria ed alla rilevazione degli interessi attivi sul c/c bancario delle casse economali.

L'ammontare dei proventi finanziari diversi, pari ad €uro 77.595,25=, di cui: €uro 2.026,00= si riferiscono all'addebito di interessi moratori e spese per ritardato pagamento di somme dovute all'Azienda, da parte di utenti iscritti a ruolo; €uro 75.567,25= per quota interessi su recupero delle somme ad un business-partner.

Nel Bilancio di Esercizio 2023 non vi sono contabilizzati oneri finanziari.

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

Nell'ambito della gestione non caratteristica, la **Gestione Straordinaria** dell'esercizio 2023 ha un saldo positivo pari ad **€uro 2.509.256,93=**, analizzato a seguire in alcune delle sue componenti principali.

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

Le sopravvenienze ed insussistenze riguardano, per significatività e rilevanza, regolazioni per accertata insussistenza di debiti e crediti iscritti nei precedenti periodi amministrativi, effettuate in sede di scritture di assestamento in chiusura del progetto di Bilancio d'Esercizio 2023.

Alla determinazione del risultato economico dell'esercizio 2023 hanno concorso i **proventi di natura straordinaria**, con un'incidenza positiva per **€uro 23.817.588,48=**.

Nella tabella seguente ne viene data la schematica composizione, come di seguito descritta nei valori principali:

a) tra le **sopravvenienze attive**, per complessivi **€uro 3.691.147,19=**, si evidenziano:

- €uro 2.554.036,08= per sopravvenienze relative all'acquisto di beni e servizi, per note di credito afferenti forniture e servizi relativi ad esercizi precedenti, di cui si evidenziano €uro 946.319,00= per note di credito di un business partner per errata fatturazione; €uro 316.696,58= per note di credito fornitore per conguaglio prestazioni SAD esercizio precedente; €uro 120.962,25= per note di credito da parte di APSP per recupero tariffario su personale Apss che presta servizio presso le stesse;

- €uro 1.134.830,03= altre sopravvenienze attive, per fatturazione attiva relativa a contratti/convenzioni anni precedenti, di cui: €uro 276.978,56= quale conguaglio/saldo 2022 delle prestazioni sanitarie erogate a sensi dell'art. 35, comma 6, del D. Lgs. 286/1998, come da indicazioni provinciali; €uro 198.420,83= quale proventi esercizio precedente relativi alla gestione dei locali di ristoro interni, nonché gestione distributori automatici di bevande;

b) tra le **insussistenze del passivo**, pari complessivamente ad **€uro 16.312.404,81=**, si evidenzia di seguito il dettaglio delle **voci più significative**:

- l'ambito afferente l'acquisto di beni e servizi registra insussistenze, al 31.12.2023, per €uro 2.812.701,90=, tra cui si evidenziano: €uro 1.036.463,55= per insussistenza di debiti per fatture da ricevere relative al Dipartimento Tecnologie; €uro 411.470,33= per stralcio debiti non più sussistenti al 31.12.2023 inerenti al Dipartimento Infrastrutture; €uro 351.290,12= per stralcio fatture da ricevere esercizi precedenti del Servizio Convenzioni; €uro 158.106,30= quale stralcio quota debiti per fatture da ricevere esercizi precedenti della Farmacia Ospedaliera di Trento;

- per quanto concerne le "Altre insussistenze del passivo", pari ad €uro 13.499.702,91=, tra le altre, si evidenziano: lo stralcio di €uro 4.567.006,00= quale quota del "Fondo per oneri capitalizzati su pensioni e sistemazioni contributive" del personale, in riferimento a quote pensione per benefici contrattuali, non più sussistente; €uro 1.639.632,00= quale stralcio del fondo rischi per possibili oneri derivanti da sistemazioni dei sinistri RCT sulla base delle condizioni assicurative, in quanto non pervenute ulteriori contestazioni di copertura al 31.12.2023, nonché per scadenza del termine di prescrizione del diritto di rivalsa per gli aventi diritto; €uro 1.727.896,59= quale stralcio di una quota del "Fondo payback dispositivi medici 2015-2018" per pagamenti da parte dei fornitori nel corso del 2023; €uro 484.547,02= quale stralcio di una quota non più sussistente del "Fondo cause civili ed altri oneri processuali"; €uro 3.208.537,00= quale stralcio fondo UOPSAL per quota risorse esercizi precedenti; €uro 459.426,78 quale stralcio quota residua non più sussistente dell'accordo 2008 del Fondo rinnovi contrattuali dirigenza medica; €uro 315.402,86= quale stralcio di una quota non più sussistente del "Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) ex Legge n. 24/2017.

- La voce "**proventi straordinari vari**" è pari ad **€uro 3.814.036,48=**, di cui €uro 3.810.985,29= quale contributo PAT per la regolazione definitiva del debito pregresso di mobilità sanitaria interregionale nei confronti dello Stato, come da Delibera G.P. n. 2382/2023.

S02 – Sopravvenienze attive – PS03 – Insussistenze attive

INSUSSISTENZE DEL PASSIVO E SOPRAVVENIENZE ATTIVE		CONSISTENZA AL 31.12.2023
PLUSVALENZE di cui:	-	
PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	
SOPRAVVENIENZE ATTIVE di cui:	3.691.147,19	
SOPRAVVENIENZE RELATIVE AL PERSONALE DIPENDENTE	92,03	
SOPRAVVENIENZE RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (relative a note di credito fornitori)	2.554.036,08	
SOPRAVVENIENZE RELATIVE A PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE DA OPERATORI ACCREDITATI	2.189,05	
ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE (per fatturazione attiva relativa a contratti/convenzioni anni precedenti)	1.134.830,03	
INSUSSISTENZE DEL PASSIVO di cui:	16.312.404,81	
RELATIVE AL PERSONALE DIPENDENTE, di cui:	0,00	
RELATIVE A CONVENZIONI PER SPECIALISTICA, di cui:	0,00	
INSUSSISTENZE DEL PASSIVO RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI, di cui:	2.812.701,90	
STRALCIO DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE ANNI PRECEDENTI DIPARTIMENTO TECNOLOGIE	1.036.463,55	
STRALCIO DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE SERVIZIO CONVENZIONI	351.290,12	
STRALCIO QUOTA DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE ANNI PRECEDENTI DIPARTIMENTO INFRASTRUTTURE	411.089,58	
STRALCIO DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE FARMACIA OSPEDALIERA DI TRENTO	158.106,30	
ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO PER ACCREDITI/REGOLAZIONI DEBITI	855.752,35	
ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO, di cui:	13.499.702,91	
INSUSSISTENZA PER STRALCIO FONDO ONERI CAPITALIZZATI SU PENSIONI E SISTEMAZIONI CONTRIBUTIVE	4.567.006,00	
STRALCIO FONDO RISCHI CAUSE CIVILI	484.547,02	
STRALCIO DI UNA QUOTA DEL FONDO PAYBACK DISPOSITIVI MEDICI 2015-2018 PER INCASSI 2023	1.727.896,59	
STRALCIO FONDO RISCHI PER PASSIVITA' POTENZIALI DA SISTEMAZIONE SINISTRI RCT, PER PRESCRIZIONE DIRITTO DI RIVALSA	1.639.632,00	
STRALCIO QUOTA FONDO UOPSAL	3.208.537,00	
STRALCIO QUOTA FONDO RINNOVI CONTRATTUALI DIRIGENZA MEDICA PER RESIDUO ACCORDO 2008 NON PIU' SUSSISTENTE	459.426,78	
STRALCIO DI UNA QUOTA NON PIU' SUSSISTENTE DEL FONDO RISCHI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE) EX LEGGE N. 24/2017	315.402,86	
ALTRE INSUSSISTENZE	1.097.254,66	
PROVENTI STRAORDINARI VARI, di cui:	3.814.036,48	
CONTRIBUTO PAT PER REGOLAZIONE DEBITO PREGRESSO DI MOBILITA' SANITARIA INTERREGIONALE	3.810.985,29	
ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	3.051,19	
TOTALE	23.817.588,48	

Gli oneri straordinari al 31.12.2023, pari complessivamente ad **€uro 21.308.331,55=**, sono afferenti per €uro 150.483,35= alle minusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni, per €uro 16.324.655,78= alle sopravvenienze passive e per €uro 4.816.224,48= sono inerenti alle insussistenze.

Per quanto concerne le sopravvenienze passive, pari ad **€uro 16.324.655,78=**, di seguito si da evidenza delle voci più significative:

- €uro 902.859,35= relativi a debiti v/personale – area comparto, di cui €uro 883.945,52= per arretrati da liquidare oneri riflessi;

- €uro 6.638.581,00= relativi a debiti v/personale – dirigenza medica per le misure di "armonizzazione" di cui all'art. 19 della L.P. n. 20/2022, come da Direttive della Delibera G.P. n. 332/2023;

€uro 3.789,00= relativi a debiti v/personale – dirigenza non medica, di cui €uro 3.492,18= per rimborso spese viaggio, ruolo sanitario, anno precedente;

- €uro 19.539,00= relativi a convenzioni con medici di base per arretrati relativi a compensi variabili ed integrativi ex accordi provinciali dei medici di medicina generale;

- €uro 459.417,66= relativi a prestazioni sanitarie erogate da soggetti accreditati con il SSP, di cui €uro 200.000,00= quali oneri 2022 per ricoveri in riabilitazione neurologica; €uro 106.306,96= quale storno ricavi non dovuti di competenza economica 2022; €uro 56.653,97 per oneri 2022 per prestazioni di riabilitazione alcolologica.

- €uro 3.164.962,75= per sopravvenienze passive relative all'acquisto di beni e servizi, di cui si evidenziano per significatività: €uro 411.089,58= quali maggiori oneri per fatture da ricevere del Dipartimento Infrastrutture relativi alle utenze; €uro 685.763,80= quali maggiori oneri per fatture da ricevere del Dipartimento Infrastrutture relativi all'appalto multi service Calore; €uro 68.824,59= per servizi, utenze ed oneri accessori per ambulatori medici della Comunità delle Giudicarie; €uro 318.351,47= per oneri esercizio precedente relativi a prestazioni di personale somministrato; €uro 46.000,00= per oneri relativi ad una fornitura di test per SARS-COV2 di competenza economica 2022; €uro 66.226,02= per prestazioni relative al dicembre 2022 da parte di un business-partner; €uro 36.639,72= per oneri, di competenza 2022, relativi a manutenzione ordinaria linee vita e sistemi anti-caduta presso l'Ospedale S. Chiara; €uro 66.236,13= per oneri manutentivi relativi all'esercizio precedente; €uro 86.673,73= quale integrazione del fondo per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) relativa all'esercizio precedente; €uro 39.744,28= quali oneri del servizio lavanolo, fatturati nel 2023, di competenza economica dell'esercizio precedente; €uro 89.968,00= per oneri afferenti la banca del sangue, relativi all'ultimo quadrimestre 2022; €uro 53.751,00= per oneri di competenza economica 2022 relativi all'acquisizione di beni;

- €uro 5.135.507,02= per "altre sopravvenienze passive", tra cui si evidenziano: €uro 4.722.946,00= quale importo iscritto a bilancio, in seguito alla Nota PAT ns. prot. 0006897 del 18.01.2024, quale quota debito pregresso di Mobilità Passiva Sanitaria Interregionale della PAT nei confronti dello Stato; €uro 82.997,25= per storno partecipazioni CUP di strutture accreditate per somme non dovute; €uro 62.549,04= quale quota Bonus Covid III fase per il personale somministrato.

Per quanto concerne le insussistenze dell'attivo si registra un saldo, al 31.12.2023, pari ad **€uro 4.816.224,48=**. Tra le insussistenze relative all'acquisto di beni e servizi, si rileva l'importo di €uro 514.475,77=, concernente lo stralcio di note di credito da ricevere da un business-partner, per accettazione reciproca di un accordo ricognitivo e transattivo che chiude irrevocabilmente per entrambe le parti il rapporto intercorso.

Per quanto riguarda la voce delle "altre insussistenze dell'attivo", pari ad €uro 4.301.748,71=, si evidenziano: €uro 3.492.687,00= quale stralcio del credito verso lo Stato per Mobilità Sanitaria Attiva extrarregionale, in quanto €uro 485.862,00= risultano incassati dalla PAT in contabilità finanziaria, mentre l'importo di €uro 3.006.825,00= è stato messo a concorrenza, mediante conguaglio, per l'abbattimento del debito pregresso di mobilità, come da Nota del Ministero delle Economie e delle Finanze, inviata alla PAT, con prot. 289138 del 25.11.2021; €uro 679.854,46= quale stralcio note di credito da ricevere nell'ambito del conguaglio costi 2022 dell'appalto multiservice "Centrale Termica", non più sussistenti in quanto terminate le operazioni di regolazione costi per l'esercizio precedente.

Per quanto concerne gli "altri oneri straordinari", pari ad €uro 16.967,94=, sono relativi ai contributi alle RSA, per l'anno 2022, di cui all'art. 31 bis comma 1bis della L.P. n. 3/2020, introdotto dall'art. 22 della Legge di Stabilità 2023, che ha previsto in ragione dell'incremento dell'inflazione un contributo in favore delle aziende pubbliche di servizi alla persona, che gestiscono residenze sanitarie assistenziali, previa predisposizione, da parte delle stesse, di misure di contenimento della spesa, tenuto conto anche delle direttive adottate annualmente dalla Provincia.

L'iscrizione in bilancio dei proventi e degli oneri straordinari ha avuto luogo previo riscontro, da parte del Collegio Sindacale.

PS04 – Sopravvenienze passive - PS05 –Insussistenze passive

INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO E SOPRAVVENIENZE PASSIVE		CONSISTENZA AL 31.12.2023
MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI		150.483,35
SOPRAVVENIENZE PASSIVE di cui:		16.324.655,78
RELATIVE AL PERSONALE (AREA COMPARTO)		902.859,35
RELATIVE AL PERSONALE - DIRIGENZA MEDICA (misure di armonizzazione di cui all'art. 19 L.P. n. 20/2022, come da Delib. G.P. n. 332/2023)		6.638.581,00
RELATIVE AL PERSONALE - DIRIGENZA NON MEDICA (di cui Euro 3.492,18= per rimborsi spese viaggio anno precedente)		3.789,00
RELATIVE A CONVENZIONI CON MEDICI DI BASE (per compensi variabili ed integrativi ex accordi provinciali MMG)		19.539,00
RELATIVE A PRESTAZIONI SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI CON IL S.S.P. (di cui Euro 200.000,00= oneri 2022 per riabilitazione neurologica; Euro 106.306,96= per minori ricavi 2022 per servizi economici resi a strutture accreditate)		459.417,66
SOPRAVVENIENZE PASSIVE AFFERENTI ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (di cui Euro 411.083,58= quali maggiori oneri per fatture da ricevere del Dipartimento Infrastrutture relativi alle utenze; Euro 685.763,80= quali maggiori oneri per fatture da ricevere del Dipartimento Infrastrutture relativi all'appalto multiservice Calore; Euro 68.824,53= per servizi, utenze ed oneri accessori per ambulatori medici della Comunità delle Giudicarie; Euro 318.351,47= per oneri esercizio precedente relativi a prestazioni di personale somministrato; Euro 86.673,73= quale integrazione del fondo per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) relativa all'esercizio precedente)		3.164.962,75
ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE (di cui Euro 4.722.946,00= quale importo iscritto a bilancio, in seguito alla Nota PAT n. prot. 0006897 del 18.01.2024, quale quota debito pregresso di Mobilità Passiva Sanitaria Interregionale della PAT nei confronti dello Stato)		5.135.507,02
INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO di cui:		4.816.224,48
INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		514.475,77
ALTRE INSUSSISTENZE ATTIVE (di cui Euro 3.492.661,00= quale stralcio del credito verso lo Stato per Mobilità Sanitaria Attiva extrarregionale, come da Nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze, inviata alla PAT, con prot. 289138 del 25.11.2021; Euro 673.854,46= quale stralcio note di credito da ricevere nell'ambito del conguaglio costi 2022 dell'appalto multiservice "Centrale Termica", non più sussistenti in quanto terminate le operazioni di regolazione costi per l'esercizio precedente)		4.301.748,71
ALTRI ONERI STRAORDINARI		16.967,94
TOTALE		21.308.331,55

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	

