



Azienda Sanitaria Locale AL

Sede legale: Via Venezia 6

15121 Alessandria

Partita IVA/Codice Fiscale n. 02190140067

Delibera 727 del 09/09/2022

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2021

DIRETTORE GENERALE – Dott. Vercellino Luigi

Nominato con D.G.R. n. 17-3299 del 28.05.2021

ACQUISITI i pareri del

Direttore Sanitario

Dott.ssa Marchisio Sara

Favorevole

Direttore Amministrativo

Dott. Colasanto Michele

Favorevole

Visto il D.Lgs. n. 502 del 30.12.1992 e successive modificazioni ed integrazioni;

Vista la D.C.R. n. 136-39452 del 22.10.2007 di individuazione delle Aziende Sanitarie Locali e dei relativi ambiti territoriali;

Visto il D.P.G.R. n. 85 del 17.12.2007 di costituzione dell'Azienda Sanitaria Locale AL;

Vista la D.G.R. n. 17-3299 del 28.05.2021 di nomina del Direttore Generale dell'ASL AL;

Richiamata la deliberazione del Direttore Generale n. 678 dell'11.10.2017 ad oggetto: "Individuazione degli atti di indirizzo e di governo e degli atti di gestione. Ripartizione delle competenze tra la Direzione Generale e le Strutture dell'A.S.L. AL";

Vista la D.G.R. n. 53-2487 del 23.11.2015, ad oggetto: "AA.SS.RR. - Procedimento regionale di verifica degli atti aziendali - Art. 3 D.Lgs. n. 502/1992 s.m.i. - D.C.R. n. 167-14087 del 03.04.2012 - D.G.R. n. 42-1921 del 27.07.2015 - Presa d'atto adeguamento alle prescrizioni regionali e recepimento definitivo ai sensi della D.C.R. n. 167-14087 del 03.04.2012, all. A, par. 5.1.", con la quale è stato recepito in via definitiva l'Atto Aziendale dell'ASL AL, come riadottato, a seguito delle prescrizioni regionali, con la deliberazione n. 711 del 06.10.2015;

Vista la D.G.R. n. 29-5942 del 17.11.2017, ad oggetto "Atti aziendali delle AA.SS.RR. - ASL AL di Alessandria - Atto n. 656 del 28.09.2017 'Atto Aziendale ASL AL adottato con deliberazione n. 711 del 06.10.2015 - proposta di modifiche'. Recepimento regionale ai sensi della D.C.R. n. 167-14087 del 03.04.2012, all. A, par. 5.1.";

Vista la D.G.R. n. 9-1784 del 31.07.2020 di recepimento delle modifiche all'Atto Aziendale e al Piano di Organizzazione di cui alle deliberazioni n. 352 del 25.05.2020 e n. 411 del 18.06.2020;

Preso visione della proposta del Direttore pro-tempore della S.C. Economico Finanziario, qui di seguito riportata:

"Viste le Leggi regionali n. 8 del 18.01.1995 e n. 10 del 24.01.1995;

Visto il Decreto Legislativo 118/2011 e successive modificazioni e integrazioni;

Considerato che in data 03 agosto 2022, la Giunta regionale, con DGR n. 35-5489, ha approvato il bilancio di esercizio 2020 dell'ASL AL, adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 2021/630 del 27/07/2021, le cui risultanze costituiscono riferimento per i confronti tra i due esercizi, e che con il medesimo atto è stata data copertura, con le risorse a residuo passivo disponibili nel bilancio regionale 2020 e bilancio regionale 2021, alla perdita rilevata nell'esercizio;

Richiamata la deliberazione del Commissario 31.12.2020 n. 992 con la quale era stato adottato il "Bilancio Preventivo Economico Annuale 2021";

Vista la D.G.R. n. 34-2471 del 4 dicembre 2020 avente ad oggetto "Riparto del Fondo Sanitario relativo alle risorse indistinte, finalizzate, premialità e vincolate per la gestione ordinaria del SSR 2020. Modifica delle risorse provvisorie assegnate con D.G.R. 23 dicembre 2019, n. 31 - 877. Primo riparto del FSR relativo alla gestione ordinaria del SSR 2021." con la quale venivano provvisoriamente assegnate le risorse relative al riparto SSR 2021;

Vista la D.G.R. 2-4147 del 24.11.2011 avente ad oggetto Modifica delle risorse del FSR 2021 assegnate con D.G.R. 34-2471 del 4 dicembre 2020. Riparto del Fondo Sanitario definitivo relativo alle risorse indistinte, finalizzate, premialità e vincolate del SSR 2021. Primo riparto delle quote payback per l'annualità 2021 e 2022, e ripartizione delle risorse della Gestione Sanitaria Accentrata";

Vista la D.G.R. 8-5443 del 29 luglio 2022, avente ad oggetto "Bilancio di esercizio 2021 degli enti del SSR: Rettifica delle risorse del fondo sanitario indistinto 2021 ripartite in tabella A) con la D.G.R. 2-4147 del 24 novembre 2021 e riparto delle ulteriori risorse 2021. Disposizioni per l'adozione del Bilancio di esercizio;"

Considerati i provvedimenti di assegnazione risorse intervenuti nell'esercizio, anche al fine di fronteggiare l'emergenza pandemica SARS-COV2 che ne ha caratterizzato l'andamento, elencati in dettaglio in tabella 17.51 di nota integrativa;

Vista la nota protocollo AOO A1400A, n. protocollo 28903 del 01/08/2022 recante "Linee guida per l'adozione del bilancio d'esercizio 2021", con la quale la Direzione Sanità e Welfare dell'Assessorato Regionale, richiamando la DGR 8-5443 sopra citata, indicava quale "data ultima per l'adozione del bilancio di esercizio 2021" il 9 settembre 2022, ed indicava i contenuti del fascicolo di bilancio e le modalità di rilevazione delle poste contabili, con particolare riferimento alle partite infragruppo;

Visto il documento contabile dell'esercizio 2021, redatto sulla base delle disposizioni in precedenza indicate:

- *Stato patrimoniale, Conto economico,*
- *Rendiconto Finanziario,*
- *Nota integrativa;*
- *Relazione del Direttore Generale sulla gestione 2021*
- *Modello patrimoniale ministeriale SP consuntivo d'esercizio 2021-2020*
- *Modello economico ministeriale CE consuntivo d'esercizio 2021-2020*
- *Modello economico ministeriale LA (costi per livello essenziali di assistenza) consuntivo d'esercizio 2021-2020*
- *Dichiarazione del Direttore di Generale di corrispondenza tra i dati inviati sotto forma cartacea con quelli trasmessi in via informatica;*
- *Conti economici sezionali dell'azienda;*
- *Fascicolo di bilancio eventuali società partecipate;*
- *Flussi di cassa Siope;*
- *Dettagli crediti verso la Regione, contributi quota corrente indistinta, vincolata, finanziamenti in conto capitale;*
- *Dettaglio debiti verso Regione;*
- *Allegato di composizione delle perdite a nuovo presenti in patrimonio netto dell'esercizio*
- *Indicatore di tempestività dei pagamenti e piano dei pagamenti*

- *Allegati previsti nel fascicolo di bilancio di cui alla procedura FEC:*
- *allegato "B" (dettaglio contributi regionali extra FSR)*
- *allegato "C" (componenti straordinarie attive)*
- *allegato "D" (componenti straordinarie passive)*

Bilanci dei Servizi socio assistenziali gestiti su delega dei Comuni, conformemente a quanto previsto dalla L.R. 1/2004:

- *Bilancio servizio Socio Assistenziale Casale*
- *Bilancio servizio Socio Assistenziale Valenza*

*Dato atto che le risultanze contabili, determinate in conformità alla disciplina di cui al D. Lgs. 118/2011, evidenziano un risultato di esercizio in perdita per **euro -7.988.711,48**;*

Considerato che tale risultato negativo è determinato, per euro -12.617.529,82 dalla perdita di esercizio derivante dai costi sostenuti per fronteggiare l'emergenza COVID, al netto dei finanziamenti assegnati, dal mancato parziale finanziamento dell'incremento degli accantonamenti contrattuali rispetto all'esercizio precedente per euro 1.660.882.14 e che risente dei minori costi rilevati quali mobilità passiva extraregionale in quanto riferita all'esercizio 2020, durante il quale l'attività era riservata ai soli casi di urgenza a seguito delle misure di contenimento della pandemia

in atto, e che per la stessa si propone la modalità di copertura riportata nella Relazione del Direttore Generale;

Dato atto che la Struttura Complessa proponente ha applicato le disposizioni recate dal D. Lgs. 118/2011, quelle civilistiche ed i principi contabili ove non diversamente disciplinato dal predetto Decreto, ha dato corso alle norme regionali di riferimento nonché agli atti di indirizzo dalla medesima emanati, redigendo in ogni sua parte il Bilancio dell'esercizio 2020 ivi inclusi i documenti di dettaglio ad esso collegati;

Si propone, per tutto quanto esposto, l'adozione del Bilancio di esercizio anno 2021 e la trasmissione dello stesso ai competenti Organi di controllo, riservandosi di integrare il fascicolo di bilancio con i seguenti documenti:

- *relazione del Collegio Sindacale sul bilancio*
- *questionario inviato alla Corte dei conti*

non appena adottati e trasmessi, nei tempi e nelle modalità previste per l'adozione dei suddetti documenti, dal Collegio Sindacale”;

Considerato che la formulazione della proposta di un atto deliberativo impegna la responsabilità del soggetto proponente circa la regolarità amministrativa del contenuto della deliberazione nonché la legittimità della stessa;

Visto il parere obbligatorio espresso dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario ai sensi dell'art.3 D.lgs 30/12/1992 n.5 02 e s.m.i.

DELIBERA

1) di adottare, per quanto in premessa motivatamente esplicitato, ai sensi dell'art. 31 D.lgs. 118/2011, il bilancio dell'esercizio 2021 dell'A.S.L. AL, che risulta composto dai seguenti documenti:

- A_ Stato patrimoniale, Conto economico secondo lo schema D.Lgs118/2011
- B_ Rendiconto Finanziario
- C_ Nota integrativa;
- D_ Relazione del Direttore Generale sulla gestione 2021;
- E_ Modello patrimoniale ministeriale SP consuntivo d'esercizio 2021;
- F_ Modello patrimoniale ministeriale SP consuntivo d'esercizio 2020;
- G_ Modello economico ministeriale CE consuntivo d'esercizio 2021
- H_ Modello economico ministeriale CE consuntivo d'esercizio 2020;
- I_ Modello economico ministeriale LA (costi per livello essenziali di assistenza) consuntivo d'esercizio 2021
- L_ Modello economico ministeriale LA (costi per livello essenziali di assistenza) consuntivo d'esercizio 2020
- N_ Dichiarazione del Direttore di Generale di corrispondenza tra i dati inviati sotto forma cartacea con quelli trasmessi in via informatica;
- O_ Conti economici sezionali dell'azienda così come ricavati dalla procedura regionale Piani Attività (PIA)
- P – fascicolo di bilancio CSI Piemonte quale società partecipata
- Q_ Flussi di cassa Siope;
- R_1_ Dettagli crediti/debiti verso la Regione, contributi quota corrente indistinta,
- R_2_ Dettagli crediti verso la Regione, contributi quota corrente vincolata,
- S_ Dettagli crediti verso la Regione, contributi in conto capitale;
- T_ Allegato di composizione delle perdite a nuovo presenti in patrimonio netto dell'esercizio
- U_ Indicatore di tempestività dei pagamenti e
- V_ piano dei pagamenti

- Allegati previsti nel fascicolo di bilancio di cui alla procedura FEC:
 - W_1 allegato "B" (dettaglio contributi regionali extra FSR)
 - W_2 allegato "C" (componenti straordinarie attive)
 - W_3 allegato "D" (componenti straordinarie passive)
-
- Bilanci dei Servizi socio assistenziali gestiti su delega dei Comuni, conformemente a quanto previsto dalla L.R. 1/2004:
 - Z_1 Bilancio servizio Socio Assistenziale Casale
 - Z_2 Bilancio servizio Socio Assistenziale Valenza
-
- 2) di dare atto che le risultanze contabili, determinate in conformità alla disciplina di cui al D.lgs. 118/2011, evidenziano un risultato di esercizio in perdita per euro 7.988.711.48; per la cui proposta di copertura si rimanda a quanto contenuto nella Relazione del Direttore Generale allegata alla presente deliberazione;
 - 3) di dare atto che il risultato economico comprende tutte le poste non monetarie, comprese quelle attinenti gli ammortamenti di beni non sterilizzati, in quanto già ricompresi nella quota di finanziamento 2021, nonché tutti i costi previsti nella Rendicontazione separata COVID;
 - 4) di dare mandato alla Struttura proponente di trasmettere il bilancio di esercizio - anno 2021 al Collegio Sindacale dell'ASL AL per la necessaria integrazione della propria Relazione, come previsto dall'art. 3 *ter* del D.lgs. n. 502/1992 e s.m.i. nonché dall'art. 14 della Legge regionale n. 10 del 24.01.1995,
 - 5) di trasmettere il bilancio di esercizio - anno 2021 alla Rappresentanza dei Sindaci ex art. 3 D.lgs. n. 502/1992 e s.m.i. e art. 7 comma 2 b della L.R. n. 18/2007
 - 6) di dare mandato alla struttura proponente di trasmettere alla Regione Piemonte, unitamente alla presente deliberazione, gli atti del bilancio di esercizio - anno 2021 ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 4 della Legge n. 412/1991 e dell'art. 21 comma 2 della L.R. n. 8/1995, sotto forma informatica, in attuazione progressiva del D.lgs. 26 agosto 2016 n.179, tramite l'applicativo FEC e con l'invio tramite PEC accompagnato da lettera del Direttore Generale di dichiarazione di corrispondenza del contenuto trasmesso con il fascicolo di bilancio presso l'azienda sanitaria, come previsto dalla nota regionale citata in premessa;
 - 7) di dare atto che il fascicolo di bilancio verrà integrato con la Relazione del Collegio Sindacale sul Bilancio di Esercizio, e con il questionario relativo alla relazione del Collegio Sindacale di cui all'art. 1, comma 170 della legge 23 dicembre 2005, n. 266, ad avvenuta redazione da parte del Collegio Sindacale, nei modi e tempi previsti per gli stessi;
 - 8) di dare atto che gli atti del bilancio di esercizio, unitamente alla presente deliberazione, saranno pubblicati nell'apposita sezione del sito istituzionale – Amministrazione Trasparente;
 - 9) di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai fini della trasmissione ai competenti organismi per il controllo e/o l'approvazione.

ATTESTAZIONE DI REGOLARITÀ TECNICA E CONTABILE

S.C. PROPONENTE: S.C. ECONOMICO FINANZIARIO

Proposta 561/22

Responsabile del procedimento: Fara Giovanni

Si attesta la regolarità tecnica e la legittimità del provvedimento essendo state osservate le norme e le procedure previste per la specifica materia.

**Il Direttore
Fara Giovanni**

S.C. ECONOMICO FINANZIARIO

Bilancio anno _____: Sanitario Socio Assistenziale

Progetto: _____

Conto n.: _____

Importo: _____

NOTE

Si attesta la regolarità contabile del presente provvedimento:

Segno	Codice	Descrizione	Importo 2021	CONS 2020 V0	Variazione Importo
					2021 - 2020
Stampa Bil. SP - Attività					
ABC999	TOTALE ATTIVO (A+B+C)		387.569.215,3	350.554.534,03	37.014.681,27
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI		150.502.198,6	150.749.620,41	-247.421,81
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		1.626.345,46	1.262.115,16	364.230,3
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento		0	0	0
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo		0	0	0
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		461.145,5	421.352,34	39.793,16
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		686.602,5	686.602,5	0
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali		478.597,46	154.160,32	324.437,14
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		148.875.853,14	149.487.505,25	-611.652,11
AAA280	A.II.1) Terreni		1.659.422,02	1.659.422,02	0
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili		1.583.869,54	1.583.869,54	0
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili		75.552,48	75.552,48	0
AAA310	A.II.2) Fabbricati		91.565.502,14	96.077.970,72	-4.512.468,58
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		6.738.768,18	6.738.768,18	0
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		84.826.733,96	89.339.202,54	-4.512.468,58
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari		14.006.331,47	13.851.483,94	154.847,53
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		4.202.487,71	3.750.749,79	451.737,92
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi		258.387,68	211.609,96	46.777,72
AAA470	A.II.6) Automezzi		71.323,36	104.466,65	-33.143,29
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte		0	0	0
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali		2.573.568,78	1.581.640,79	991.927,99
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		34.538.829,98	32.250.161,38	2.288.668,6
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		0	0	0
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari		0	0	0
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato		0	0	0
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione		0	0	0
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate		0	0	0
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri		0	0	0
AAA700	A.III.2) Titoli		0	0	0
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni		0	0	0
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli		0	0	0
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE		237.067.016,7	199.804.913,62	37.262.103,08
ABA000	B.I) RIMANENZE		12.847.712,23	14.483.915,66	-1.636.203,43
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari		12.470.520,44	14.148.544,33	-1.678.023,89
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari		377.191,79	335.371,33	41.820,46
ABA115	B.I.3) Acconti per acquisti beni sanitari		0	0	0
ABA180	B.I.4) Acconti per acquisti beni non sanitari		0	0	0
ABA190	B.II) CREDITI		97.565.486,02	66.591.185,35	30.974.300,67
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato		11.610.868	0	11.610.868
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente		11.610.868	0	11.610.868
ABA220	B.II.1.a.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		11.610.868	0	11.610.868
ABA270	B.II.1.a.2) Crediti v/Stato - altro		0	0	0
ABA280	B.II.1.b) Crediti v/Stato - investimenti		0	0	0
ABA282	1) entro l'anno		0	0	0
ABA286	2) oltre l'anno		0	0	0
ABA290	B.II.1.c) Crediti v/Stato per ricerca		0	0	0
ABA300	B.II.1.c.1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		0	0	0
ABA302	1) entro l'anno		0	0	0
ABA306	2) oltre l'anno		0	0	0
ABA310	B.II.1.c.2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		0	0	0
ABA312	1) entro l'anno		0	0	0
ABA316	2) oltre l'anno		0	0	0
ABA320	B.II.1.c.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre		0	0	0
ABA322	1) entro l'anno		0	0	0
ABA326	2) oltre l'anno		0	0	0
ABA330	B.II.1.c.4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca		0	0	0
ABA340	B.II.1.d) Crediti v/prefetture		0	0	0
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma		77.762.972,43	57.968.752,28	19.794.220,15
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		49.417.916,36	36.399.532,37	13.018.383,99
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		49.417.916,36	36.399.532,37	13.018.383,99
ABA390	B.II.2.a.1.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario		30.561.444,83	23.084.644,54	7.476.800,29
ABA392	1) entro l'anno		30.561.444,83	23.084.644,54	7.476.800,29
ABA396	2) oltre l'anno		0	0	0
ABA430	B.II.2.a.1.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario		2.343.487	6.098.556,59	-3.755.069,59
ABA432	1) entro l'anno		2.343.487	6.098.556,59	-3.755.069,59
ABA436	2) oltre l'anno		0	0	0
ABA440	B.II.2.a.1.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario		0	0	0
ABA442	1) entro l'anno		0	0	0
ABA446	2) oltre l'anno		0	0	0
ABA450	B.II.2.a.1.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro		16.512.984,53	7.216.331,24	9.296.653,29
ABA452	1) entro l'anno		16.512.984,53	7.216.331,24	9.296.653,29
ABA456	2) oltre l'anno		0	0	0
ABA460	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		0	0	0
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto		28.345.056,07	21.569.219,91	6.775.836,16
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per		27.397.806,4	21.569.219,91	5.828.586,49
ABA482	1) entro l'anno		27.397.806,4	21.569.219,91	5.828.586,49
ABA486	2) oltre l'anno		0	0	0
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo		0	0	0
ABA492	1) entro l'anno		0	0	0
ABA496	2) oltre l'anno		0	0	0
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		947.249,67	0	947.249,67

Segno	Codice	Descrizione	Importo 2021	CONS 2020 V0	Variazione Importo	
					2021 - 2020	
	ABA502	1) entro l'anno	0	0	0	
	ABA506	2) oltre l'anno	947.249,67	0	947.249,67	
	ABA520	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da	0	0	0	
	ABA522	1) entro l'anno	0	0	0	
	ABA526	2) oltre l'anno	0	0	0	
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	241,85	241,85	0	
	ABA532	1) entro l'anno	241,85	241,85	0	
	ABA536	2) oltre l'anno	0	0	0	
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	1.217.888,49	1.023.660,74	194.227,75	
	ABA590	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.180.213,88	986.885,03	193.328,85	
	ABA592	1) entro l'anno	1.180.213,88	986.885,03	193.328,85	
	ABA596	2) oltre l'anno	0	0	0	
	ABA600	B.II.4.b) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	37.674,61	36.775,71	898,9	
	ABA602	1) entro l'anno	37.674,61	36.775,71	898,9	
	ABA606	2) oltre l'anno	0	0	0	
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	
	ABA612	1) entro l'anno	0	0	0	
	ABA616	2) oltre l'anno	0	0	0	
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	19.223,02	7.901,05	11.321,97	
	ABA652	1) entro l'anno	19.223,02	7.901,05	11.321,97	
	ABA656	2) oltre l'anno	0	0	0	
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	6.954.292,23	7.590.629,43	-636.337,2	
	ABA662	1) entro l'anno	6.954.292,23	7.590.629,43	-636.337,2	
	ABA666	2) oltre l'anno	0	0	0	
	ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO	0	0	0	
	ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	
	ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	
	ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	126.653.818,45	118.729.812,61	7.924.005,84	
	ABA760	B.IV.1) Cassa	26.000	0	26.000	
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	126.383.989,2	118.647.503,6	7.736.485,6	
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	0	0	0	
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	243.829,25	82.309,01	161.520,24	
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0	0	0	
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	0	0	0	
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	0	0	0	
	ABC999	TOTALE ATTIVO (A+B+C)	387.569.215,3	350.554.534,03	37.014.681,27	
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	72.458.202,19	57.309.400,4	15.148.801,79	
	ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	5.512.199,02	5.512.199,02	0	
	ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	5.599,8	22	5.577,8	
	ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	240.625,66	240.625,66	0	
	ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	66.699.777,71	51.556.553,72	15.143.223,99	
	Stampa Bil. SP - Passività					
	PABCD E	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	387.569.215,3	350.554.534,03	37.014.681,27	
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	148.541.165,14	143.413.519,44	5.127.645,7	
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	573.948,47	497.077,25	76.871,22	
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	156.190.308,07	147.162.480,99	9.027.827,08	
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	52.260.728,07	54.296.263,07	-2.035.535	
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	0	0	0	
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art.	0	0	0	
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0	0	
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0	0	0	
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	78.095.204,92	72.182.334,16	5.912.870,76	
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	5.648.473,4	4.788.676,33	859.797,07	
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	20.185.901,68	15.895.207,43	4.290.694,25	
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	11.326.736,16	11.580.470,45	-253.734,29	
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	1.480.566,38	1.557.437,6	-76.871,22	
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	947.249,67	0	947.249,67	
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-13.988.932,13	-2.337.145,08	-11.651.787,05	
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-7.988.711,48	-15.046.801,77	7.058.090,29	
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	44.012.101,52	26.190.478,82	17.821.622,7	
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	78.718,58	78.718,58	0	
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	27.889.232,72	15.655.528,76	12.233.703,96	
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0	0	0	
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	5.292.497,99	7.181.406,8	-1.888.908,81	
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	10.751.652,23	3.274.824,68	7.476.827,55	
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	2.730.466,43	2.790.289,96	-59.823,53	
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	2.730.466,43	2.790.289,96	-59.823,53	
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0	0	0	
	PDZ999	D) DEBITI	192.267.500	178.134.269,08	14.133.230,92	
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0	0	0	
	PDA002	1) entro l'anno	0	0	0	
	PDA006	2) oltre l'anno	0	0	0	
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	6.644,49	1.246,07	5.398,42	
	PDA012	1) entro l'anno	6.644,49	1.246,07	5.398,42	
	PDA016	2) oltre l'anno	0	0	0	
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	39.243.207,27	38.952.831,67	290.375,6	
	PDA072	1) entro l'anno	39.243.207,27	38.952.831,67	290.375,6	

Segno	Codice	Descrizione	Importo 2021	CONS 2020 V0	Variazione Importo
					2021 - 2020
PDA076	2)	oltre l'anno	0	0	0
PDA130	D.IV)	DEBITI V/COMUNI	1.756.844,55	1.261.026,81	495.817,74
PDA132	1)	entro l'anno	1.756.844,55	1.261.026,81	495.817,74
PDA136	2)	oltre l'anno	0	0	0
PDA140	D.V)	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.885.337,13	2.452.931,73	2.432.405,4
PDA150	D.V.a)	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e	0	0	0
PDA152	1)	entro l'anno	0	0	0
PDA156	2)	oltre l'anno	0	0	0
PDA170	D.V.b)	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento	0	0	0
PDA172	1)	entro l'anno	0	0	0
PDA176	2)	oltre l'anno	0	0	0
PDA180	D.V.c)	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento	0	0	0
PDA182	1)	entro l'anno	0	0	0
PDA186	2)	oltre l'anno	0	0	0
PDA210	D.V.d)	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	4.798.459,82	2.377.811,87	2.420.647,95
PDA212	1)	entro l'anno	4.798.459,82	2.377.811,87	2.420.647,95
PDA216	2)	oltre l'anno	0	0	0
PDA220	D.V.e)	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a	0	0	0
PDA230	D.V.f)	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	86.877,31	75.119,86	11.757,45
PDA232	1)	entro l'anno	86.877,31	75.119,86	11.757,45
PDA236	2)	oltre l'anno	0	0	0
PDA240	D.VI)	DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA	0	0	0
PDA242	1)	entro l'anno	0	0	0
PDA246	2)	oltre l'anno	0	0	0
PDA280	D.VII)	DEBITI V/FORNITORI	96.082.551,01	87.035.919,57	9.046.631,44
PDA282	1)	entro l'anno	96.082.551,01	87.035.919,57	9.046.631,44
PDA286	2)	oltre l'anno	0	0	0
PDA310	D.VIII)	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	0
PDA312	1)	entro l'anno	0	0	0
PDA316	2)	oltre l'anno	0	0	0
PDA320	D.IX)	DEBITI TRIBUTARI	9.758.034,31	11.174.629,35	-1.416.595,04
PDA322	1)	entro l'anno	9.758.034,31	11.174.629,35	-1.416.595,04
PDA326	2)	oltre l'anno	0	0	0
PDA350	D.X)	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0
PDA352	1)	entro l'anno	0	0	0
PDA356	2)	oltre l'anno	0	0	0
PDA370	D.XI)	Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	10.957.005,81	10.832.870,9	124.134,91
PDA372	1)	entro l'anno	10.957.005,81	10.832.870,9	124.134,91
PDA376	2)	oltre l'anno	0	0	0
PDA380	D.XII)	Debiti v/altri	29.577.875,43	26.422.812,98	3.155.062,45
PDA382	1)	entro l'anno	29.577.875,43	26.422.812,98	3.155.062,45
PDA386	2)	oltre l'anno	0	0	0
PEZ999	E)	RATEI E RISCOINTI PASSIVI	17.982,21	25.976,73	-7.994,52
PEA000	E.I)	RATEI PASSIVI	0	0	0
PEA030	E.II)	RISCOINTI PASSIVI	17.982,21	25.976,73	-7.994,52
PFZ999	F)	CONTI D'ORDINE	72.458.202,19	57.309.400,4	15.148.801,79
PFA000	F.I)	CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	5.512.199,02	5.512.199,02	0
PFA010	F.II)	DEPOSITI CAUZIONALI	5.599,8	22	5.577,8
PFA020	F.III)	BENI IN COMODATO	240.625,66	240.625,66	0
PFA030	F.IV)	ALTRI CONTI D'ORDINE	66.699.777,71	51.556.553,72	15.143.223,99
AZ9999		Totale valore della produzione (A)	882.005.430,17	837.773.353,88	44.232.076,29
AA0010	A.1)	Contributi in c/esercizio	809.611.013,65	778.078.836,84	31.532.176,81
AA0020	A.1.A)	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	784.292.348,12	771.791.121,49	12.501.226,63
AA0050	A.1.B)	Contributi c/esercizio (extra fondo)	25.246.453,01	5.664.810,89	19.581.642,12
AA0070	A.1.B.1.1)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.272.511,05	1.516.669,4	-244.158,35
AA0080	A.1.B.1.2)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da	0	0	0
AA0090	A.1.B.1.3)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da	0	0	0
AA0100	A.1.B.1.4)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	4.356.029,36	4.119.141,49	236.887,87
AA0110	A.1.B.2)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut.	0	19.000	-19.000
AA0140	A.1.B.3)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	19.617.912,6	10.000	19.607.912,6
AA0180	A.1.C)	Contributi c/esercizio per ricerca	3,044	0	3,044
AA0190	A.1.C.1)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0
AA0200	A.1.C.2)	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0
AA0210	A.1.C.3)	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
AA0220	A.1.C.4)	Contributi da privati per ricerca	3,044	0	3,044
AA0230	A.1.D)	Contributi c/esercizio da privati	69.168,52	622.904,46	-553.735,94
AA0240	A.2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	6.574.748,86	5.916.267,79	658.481,07
AA0270	A.3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.383.406,15	336.844,45	2.046.561,7
AA0320	A.4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	59.141.879,32	48.203.967,32	10.937,912
AA0330	A.4.A)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate	27.844.227,64	22.700.534,72	5.143.692,92
AA0670	A.4.B)	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.825.751,71	2.677.997,04	1.147.754,67
AA0675	A.4.C)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	27.471.899,97	22.825.435,56	4.646.464,41
AA0750	A.5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	3.613.954,04	3.537.408,83	76.545,21
AA0940	A.6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.431.804,75	4.593.943,37	-162.138,62
AA0980	A.7)	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7.574.401,9	6.731.502,95	842.898,95
AA1050	A.8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
AA1060	A.9)	Altri ricavi e proventi	1.823.719,22	2.207.117,91	-383.398,69
BZ9999		Totale costi della produzione (B)	880.626.794,11	841.583.997,08	39.042.797,03
BA0010	B.1)	Acquisti di beni	103.589.969,84	105.120.869,65	-1.530.899,81
BA0020	B.1.A)	Acquisti di beni sanitari	100.980.007,21	102.656.994,64	-1.676.987,43

Segno	Codice	Descrizione	Importo 2021	CONS 2020 V0	Variazione Importo
					2021 - 2020
BA0310	B.1.B)	Acquisti di beni non sanitari	2.609.962,63	2.463.875,01	146.087,62
BA0400	B.2.A)	Acquisti servizi sanitari	482.894.866,21	463.151.661,22	19.743.204,99
BA0410	B.2.A.1)	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	48.153.796,6	45.172.353,13	2.981.443,47
BA0490	B.2.A.2)	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	58.982.424,19	59.019.203,22	-36.779,03
BA0530	B.2.A.3)	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	60.316.677,51	54.671.020,47	5.645.657,04
BA0640	B.2.A.4)	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	15.836.339,93	15.620.096,39	216.243,54
BA0700	B.2.A.5)	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	4.989.339,45	5.295.152,93	-305.813,48
BA0750	B.2.A.6)	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	1.691.606,25	1.492.925,78	198.680,47
BA0800	B.2.A.7)	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	187.486.179,81	185.585.947,03	1.900.232,78
BA0900	B.2.A.8)	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	7.014.352,14	6.608.299,9	406.052,24
BA0960	B.2.A.9)	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	41.069.983,93	39.548.856,66	1.521.127,27
BA1030	B.2.A.10)	Acquisto prestazioni termali in convenzione	498.677,33	698.469,33	-199.792
BA1090	B.2.A.11)	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.232.396,64	3.065.474,31	166.922,33
BA1140	B.2.A.12)	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	24.872.656,03	24.320.831,58	551.824,45
BA1200	B.2.A.13)	Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3.431.408,84	2.652.010,27	779.398,57
BA1280	B.2.A.14)	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	5.507.350,33	3.788.104,29	1.719.246,04
BA1350	B.2.A.15)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro	7.102.569,95	6.072.845,89	1.029.724,06
BA1490	B.2.A.16)	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	12.709.107,28	9.540.070,04	3.169.037,24
BA1550	B.2.A.17)	Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	0
BA1560	B.2.B)	Acquisti di servizi non sanitari	40.914.757,05	36.455.716,43	4.459.040,62
BA1570	B.2.B.1)	Servizi non sanitari	39.660.188,55	35.438.894,84	4.221.293,71
BA1750	B.2.B.2)	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non	933.281,22	976.908,65	-43.627,43
BA1880	B.2.B.3)	Formazione (esternalizzata e non)	321.287,28	39.912,94	281.374,34
BA1910	B.3)	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	10.326.651,88	9.817.169	509.482,88
BA1990	B.4)	Godimento di beni di terzi	12.392.658,16	10.402.315,92	1.990.342,24
BA2080		Totale Costo del personale	195.770.284,38	196.300.835,95	-530.551,57
BA2110	B.5.A)	Costo del personale dirigente medico	63.250.177,04	63.754.950,59	-504.773,55
BA2150	B.5.B)	Costo del personale dirigente non medico	6.518.384,73	6.327.155,48	191.229,25
BA2190	B.5.C)	Costo del personale comparto ruolo sanitario	77.183.222,29	78.517.674,78	-1.334.452,49
BA2425	B.5.D)	Personale dirigente altri ruoli	2.453.846,41	2.608.149,56	-154.303,15
BA2465	B.5.E)	Personale comparto altri ruoli	46.364.653,91	45.092.905,54	1.271.748,37
BA2500	B.9)	Oneri diversi di gestione	3.719.683,14	3.568.750,38	150.932,76
BA2560		Totale Ammortamenti	9.799.532,04	8.959.444,87	840.087,17
BA2570	B.10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	287.838,98	225.053,91	62.785,07
BA2590	B.12)	Ammortamento dei fabbricati	5.763.888,08	5.733.392,35	30.495,73
BA2620	B.13)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.747.800,98	3.000.998,61	746.806,37
BA2630	B.14)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	804.000	427.200	376.800
BA2660	B.15)	Variazione delle rimanenze	1.636.203,43	-7.634.147,22	9.270.350,65
BA2670	B.15.A)	Variazione rimanenze sanitarie	1.678.023,89	-7.552.268,3	9.230.292,19
BA2680	B.15.B)	Variazione rimanenze non sanitarie	-41.820,46	-81.878,92	40.058,46
BA2690	B.16)	Accantonamenti dell'esercizio	18.782.187,98	15.014.180,88	3.768.007,1
BA2700	B.16.A)	Accantonamenti per rischi	10.912.230,97	9.627.801,76	1.284.429,21
BA2760	B.16.B)	Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	220.248,53	222.242,18	-1.993,65
BA2770	B.16.C)	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	494.497,34	4.062.136,94	-3.567.639,6
BA2820	B.16.D)	Altri accantonamenti	7.155.211,14	1.102.000	6.053.211,14
AB0000	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		1.378.636,06	-3.810.643,2	5.189.279,26
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)		-105.589,11	-247.337,74	141.748,63
CA0055	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		35,36	0	35,36
CA0155	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		105.624,47	247.337,74	-141.713,27
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		0	0	0
DA0010	D.1) Rivalutazioni		0	0	0
DA0020	D.2) Svalutazioni		0	0	0
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)		4.501.369,33	2.732.490,93	1.768.878,4
EA0010	E.1) Proventi straordinari		4.964.591,46	3.026.432,73	1.938.158,73
EA0020	E.1.A) Plusvalenze		0	0	0
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari		4.964.591,46	3.026.432,73	1.938.158,73
EA0260	E.2) Oneri straordinari		463.222,13	293.941,8	169.280,33
EA0270	E.2.A) Minusvalenze		12.433,13	0	12.433,13
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari		450.789	293.941,8	156.847,2
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		5.774.416,28	-1.325.490,01	7.099.906,29
YZ9999	Totale imposte e tasse		13.763.127,76	13.721.311,76	41.816
YA0010	Y.1) IRAP		13.600.745,76	13.543.192,76	57.553
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente		12.803.566,72	12.769.922,62	33.644,1
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		435.436,22	548.317,58	-112.881,36
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		361.742,82	224.952,56	136.790,26
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		0	0	0
YA0060	Y.2) IRES		162.382	178.119	-15.737
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		0	0	0
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO		-7.988.711,48	-15.046.801,77	7.058.090,29