



FRONTESPIZIO DELIBERAZIONE

AOO: AS_BO66
REGISTRO: Deliberazione
NUMERO: 0000099
DATA: 05/05/2023 12:34
OGGETTO: RETTIFICA PER MERO ERRORE MATERIALE DELLE PAGINE N. 5-6-56-57 E DELLE TABELLE 36, 42 E 43 DELLA NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2022 ADOTTATO CON DELIBERA N. 95 DEL 28 APRILE 2023.

SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE DA:

Il presente atto è stato firmato digitalmente da Rossi Andrea in qualità di Direttore Generale
Con il parere favorevole di Neri Andrea - Direttore Sanitario
Con il parere favorevole di Donattini Maria Teresa - Direttore Amministrativo

Su proposta di Roberto Labanti - UO CONTABILITA' E FINANZA che esprime parere favorevole in ordine ai contenuti sostanziali, formali e di legittimità del presente atto

CLASSIFICAZIONI:

- [10-01]

DESTINATARI:

- Collegio sindacale
- UO CONTABILITA' E FINANZA
- PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO DIREZIONALE
- UO SEGRETERIA GENERALE E AFFARI LEGALI

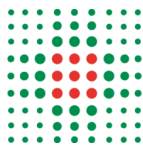
DOCUMENTI:

File	Firmato digitalmente da	Hash
DELI0000099_2023_delibera_firmata.pdf	Donattini Maria Teresa; Labanti Roberto; Neri Andrea; Rossi Andrea	32A3AD0DE8E75DA3A0C8634A0A4682A0 13CB4C37DD5FFF5ABE2C75BBD08698A0
DELI0000099_2023_Allegato1.pdf:		8AC5DE898C01358EBBF51A9DFCA57559 2BB907AFCBDE1415BB50AA5EB3E5DB57



L'originale del presente documento, redatto in formato elettronico e firmato digitalmente e' conservato a cura dell'ente produttore secondo normativa vigente.

Ai sensi dell'art. 3bis c4-bis Dlgs 82/2005 e s.m.i., in assenza del domicilio digitale le amministrazioni possono predisporre le comunicazioni ai cittadini come documenti informatici sottoscritti con firma digitale o firma elettronica avanzata ed inviare ai cittadini stessi copia analogica di tali documenti sottoscritti con firma autografa sostituita a mezzo stampa predisposta secondo le disposizioni di cui all'articolo 3 del Dlgs 39/1993.



DELIBERAZIONE

OGGETTO: RETTIFICA PER MERO ERRORE MATERIALE DELLE PAGINE N. 5-6-56-57 E DELLE TABELLE 36, 42 E 43 DELLA NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2022 ADOTTATO CON DELIBERA N. 95 DEL 28 APRILE 2023.

IL DIRETTORE GENERALE

Richiamata la propria delibera n. 95 del 28 aprile 2023 con oggetto "Adozione bilancio di esercizio relativo all'anno 2022";

Considerato che, per mero errore materiale, nell'allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2022 - Nota Integrativa nelle pagine n. 5-6 sono stati mantenuti riferimenti agli esercizi precedenti;

Ritenuto necessario modificare le pagine n. 5-6 della nota integrativa riportando i corretti riferimenti all'esercizio 2022;

Considerato che, per mero errore materiale, nell'allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2022 - Nota Integrativa nelle pagine n. 56-57 sono stati mantenuti riferimenti agli esercizi precedenti e non è stato compiutamente aggiornato l'elenco dei fondi e la loro descrizione;

Ritenuto necessario modificare le pagine n. 56-57 della Nota Integrativa riportando i corretti riferimenti all'esercizio 2022, nonché l'elenco aggiornato dei fondi e la loro descrizione;

Considerato che, per mero errore materiale di trascrizione, nell'allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2022 - Nota Integrativa la tabella 36 risulta solo parzialmente compilata;

Ritenuto necessario modificare la tabella 36 della Nota Integrativa riportando tutti i valori che la compongono;

Considerato che, per mero errore materiale, nell'allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2022 - Nota Integrativa le tabelle 42 e 43 presentano un disallineamento rispetto ai valori definitivi;

Rilevato altresì che tale disallineamento è relativo alla voce ministeriale PDA121 - D.III.10) Altri debiti v /Regione o Provincia Autonoma, il cui valore corretto è quello riportato nel modello ministeriale SP allegato alla delibera n. 95 del 28 aprile 2023;

Ritenuto necessario modificare le tabelle n. 42 e 43 della Nota Integrativa allineando i valori a quelli indicati nel modello ministeriale SP 2022;



Considerato che tali modifiche non hanno alcun riflesso sulle poste rappresentate negli schemi di bilancio, che pertanto viene confermato in ogni altra sua altra parte e contenuto della propria delibera n. 95 del 28 aprile 2023 avente per oggetto "Adozione bilancio di esercizio relativo all'anno 2022";

Delibera

1. di sostituire, nell'allegato 2 Bilancio di Esercizio 2022 - Nota Integrativa della Delibera 95 del 28 aprile 2023, le pagine 5-6-56-57 e le tabelle 36, 42 e 43 come risulta dall'allegato alla presente delibera;
2. di confermare in ogni altra sua parte i contenuti e i risultati rappresentati nella propria deliberazione n. 95 del 28 aprile 2023 avente per oggetto "Adozione bilancio di esercizio relativo all'anno 2022";
3. di inviare copia del presente atto al Collegio Sindacale per il parere previsto all'art. 31 del Decreto legislativo 118/2011;
4. di provvedere a inviare copia del presente provvedimento alla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria di Bologna, per il parere di cui all'art. 11, comma 2, lettera d) della Legge Regionale n. 19/1994 e successive modificazioni ed integrazioni;
5. di provvedere alla trasmissione del Bilancio di esercizio anno 2022 alla Giunta Regionale per gli adempimenti previsti dal D.lgs. 118/2011, secondo le modalità e i tempi indicati dalla nota regionale 0342332.U. del 06/04/2023 che prevede l'invio del documento di Bilancio corredato dalla relazione del Collegio Sindacale.

Responsabile del procedimento:
Roberto Labanti

	<p>trasferiti all’Azienda USL di Imola sulla base della L.R. 21 del 20/10/2003 sono stati valutati sulla base del valore catastale rivalutato.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono stati imputati al conto economico dell’esercizio in cui sono stati sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono state imputate all’attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell’esercizio dovessero presentare un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare verrebbero iscritte a tale minor valore; tale criterio non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Non vi sono immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario.</p>																		
Titoli	Se ed in quanto esistenti, sono iscritti al minor valore tra il prezzo d’acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell’andamento del mercato.																		
Partecipazioni	Sono state 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 state iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall’andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.																		
Crediti	<p>Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L’adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.</p> <p>Tali fondi, sono stati determinati tenendo conto delle eventuali procedure concorsuali.</p> <p>I crediti nei confronti dei clienti per i quali è stato dichiarato il fallimento sono stati svalutati del 100%.</p> <p>I crediti verso regione e verso Az. Sanitarie della regione non sono stati svalutati in quanto risultano riconciliati in seguito ai risultati della circolarizzazione completa al 31/12/2022 effettuata mediante la piattaforma regionale appositamente istituita.</p> <p>I restanti fondi svalutazione crediti sono stati determinati sulla base della procedura interaziendale adottata dalle aziende sanitarie metropolitane che prevede le seguenti percentuali:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Anzianità del credito</th> <th>Crediti verso clienti pubblici</th> <th>Crediti verso clienti privati</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Superiore a 12 mesi ed inferiore a 24</td> <td></td> <td>10%</td> </tr> <tr> <td>Superiore a 24 mesi ed inferiore a 36</td> <td>20%</td> <td>30%</td> </tr> <tr> <td>Superiore a 36 mesi ed inferiore a 48</td> <td>40%</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>Superiore a 48 mesi ed inferiore a 60</td> <td>60%</td> <td>80%</td> </tr> <tr> <td>Oltre 60 mesi</td> <td>80%</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	Anzianità del credito	Crediti verso clienti pubblici	Crediti verso clienti privati	Superiore a 12 mesi ed inferiore a 24		10%	Superiore a 24 mesi ed inferiore a 36	20%	30%	Superiore a 36 mesi ed inferiore a 48	40%	50%	Superiore a 48 mesi ed inferiore a 60	60%	80%	Oltre 60 mesi	80%	100%
Anzianità del credito	Crediti verso clienti pubblici	Crediti verso clienti privati																	
Superiore a 12 mesi ed inferiore a 24		10%																	
Superiore a 24 mesi ed inferiore a 36	20%	30%																	
Superiore a 36 mesi ed inferiore a 48	40%	50%																	
Superiore a 48 mesi ed inferiore a 60	60%	80%																	
Oltre 60 mesi	80%	100%																	

Disponibilità li- quide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	<p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto “Finanziamenti per beni di prima dotazione”.</p> <p>Le donazioni di beni di valore artistico avvenute dopo la costituzione dell’AUSL costituiscono un incremento del fondo di dotazione.</p>
Fondi per rischi e oneri	<p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell’esercizio sono però indeterminati nell’ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall’art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Per la determinazione dei fondi sono state applicate le procedure interaziendale adottate dalle aziende sanitarie metropolitane.</p> <p>Per il il fondo rischi per copertura diretta dei rischi responsabilità civile per danni sanitari è stato adottato un criterio analogo a quello previsto nella procedura per la determinazione Fondo Franchigia assicurazione.</p> <p>In particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> - il Fondo Franchigia assicurazione è stato determinato sulla base delle riserve calcolate sulle richieste di indennizzo in corso al 31/12/2022 per sinistri coperti da Assicurazione RCT; - il fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) è stato determinato sulla base delle riserve calcolate sulle richieste di indennizzo pervenute entro il 31/12/2022 non coperte da Assicurazione RCT, nel limite per ogni sinistro di 250.000 euro, oltre i quali l’eventuale onere è a carico della Regione; - il fondo contenzioso personale dipendente e il fondo vertenze in corso sono stati determinati sulla base del rischio di soccombenza determinato dal direttore dell’U.O. Segreteria Generale e Affari Legali con il supporto degli eventuali Legali esterni che stanno seguendo il contenzioso; - Il fondo accantonamento 5% ALP è stato determinato accantonando il 5% dei compensi per libera professione intramuraria incassati nel 2022 in applicazione al cd decreto “Balduzzi”. <p>Nel 2022 il fondo è stato interamente utilizzato nell’anno di formazione per la riduzione delle liste d’attesa, pertanto il suo valore al 31/12/2022 è pari a zero;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Il fondo indennità organi istituzionali è stato determinato sulla base dei compensi maturati e maturandi da parte degli organi istituzionali non ancora corrisposti al 31/12/2022;

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Contenzioso personale dipendente	E' stato determinato sulla base del rischio di soccombenza determinato dal direttore dell'U.O. Segreteria Generale e Affari Legali con il supporto degli eventuali Legali esterni che stanno seguendo il contenzioso.	Verbale n. 7 del 24/04/2023
Vertenze in corso, diverse da quelle del personale	E' stato determinato sulla base del rischio di soccombenza determinato dal direttore dell'U.O. Segreteria Generale e Affari Legali con il supporto degli eventuali Legali esterni che stanno seguendo il contenzioso.	Verbale n. 7 del 24/04/2023
Spese legali (compreso negli altri fondi per spese e oneri)	È stato rideterminato sulla base della Valutazione del direttore dell'U.O. SGAL sentiti i legali interessati.	Verbale n. 7 del 24/04/2023
Indennità organi istituzionali (compreso negli altri fondi per spese e oneri)	È stato determinato sulla base dell'ipotesi massima di incentivi maturati da parte degli organi istituzionali non ancora corrisposti al 31/12/2022.	Verbale n. 7 del 24/04/2023
Fondo ALPI (L.189/2012)	Il fondo è stato determinato accantonando il 5% dei compensi per libera professione intramuraria incassati nel 2022. Nel 2022 il fondo è stato interamente utilizzato per la riduzione delle liste d'attesa, pertanto il suo valore al 31/12/2022 è pari a zero.	Verbale n. 7 del 24/04/2023
Autoassicurazione	E' stato determinato sulla base delle riserve calcolate sulle richieste di indennizzo in corso al 31/12/2022 non coperte da Assicurazione RCT nel limite per ogni sinistro dei 250.000 euro oltre i quali l'eventuale onere è a carico della Regione	Verbale n. 7 del 24/04/2023
Franchigia assicurativa	E' stato determinato sulla base delle riserve calcolate sulle richieste di indennizzo in corso al 31/12/2022 per sinistri coperti da Assicurazione RCT.	Verbale n. 7 del 24/04/2023
Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	Il Fondo viene costituito in presenza di sfioramento budget degli Ospedali privati accreditati.	Verbale n. 7 del 24/04/2023
Interessi moratori	È stato determinato sulla base degli interessi maturati negli ultimi cinque	Verbale n. 7 del 24/04/2023

	anni. Il fondo è stato utilizzato, negli ultimi esercizi, per la contabilizzazione delle fatture di interessi relative ad esercizi pregressi.	
Fondo personale in quiescenza	La consistenza dell'accantonamento è stata determinata sulla base dell'importo comunicato dal responsabile del SUMAEP	Verbale n. 7 del 24/04/2023
Fondo premio di operosità medici convenzionati interni	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale	Verbale n. 7 del 24/04/2023
Rinnovo contrattuale del personale convenzionato	E' stato calcolato sulla base delle percentuali e dell'algoritmo comunicati dalla Regione.	Verbale n. 7 del 24/04/2023
Rinnovo contrattuale del personale dipendente	E' stato calcolato sulla base delle percentuali e dell'algoritmo comunicati dalla Regione.	Verbale n. 7 del 24/04/2023
Altri fondi per incentivi per funzioni tecniche	Comprende l'accantonamento effettuato a partire dal 2018 degli incentivi previsti dall'art.113 del dlgs 50/2016	Verbale n. 7 del 24/04/2023
Fondo imposte anche differite	L'importo accantonato deriva dagli accertamenti IRAP dell'Agenzia delle Entrate relativi agli esercizi 2012, 2013, 2014 e 2015.	Verbale n. 7 del 24/04/2023

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?	SI		Si tratta di 168 richieste di indennizzo, nell'ambito dell'autoassicurazione RCT, dai quali comunque l'AUSL ritiene che non possano scaturire perdite significative che sono comunque periodicamente verificati ed eventualmente rivalutati.
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la	NO		

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	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	15.057.313		-1.799.200	13.258.114	0	0
x							
x	DEBITI V/STATO	6.101	38.842	-41.370	3.574	0	0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0	0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0	0		
PDA060	Altri debiti v/Stato	6.101	38.842	-41.370	3.574		
x							
x	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.397.314	292.688.972	-292.677.620	1.408.667	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	0	0	0	0	0	0
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0	0		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0	0	0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	14.588	3.048.984	-3.048.984	14.588	0	0
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0	0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	289.389.379	-289.389.379	0	0	0
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	0	0	0	0		
PDA112	Debiti v/regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0	0	0	0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	0	250.570	-163.318	87.252	0	0
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	1.382.727	40	-75.939	1.306.828		
x							
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	44.062	253.379	-225.600	71.841	18.252	0
x							
x	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	12.049.239	59.483.382	-58.076.004	13.456.617	7.887.547	0
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0	0		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0	
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	2.542.684	38.788.279	-38.099.742	3.231.220	0	0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	9.506.555	20.695.104	-19.976.261	10.225.397	7.887.547	
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni per STP	0	0	0	0		
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0		
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	0	0	0	0		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	24.628	5.699	-22.249	8.077	2.875	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0	0	0	0	0
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0		

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2022 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

	Debiti verso altri soggetti	402.226	2.666.274	-3.003.966	64.534	27.144	0
	Debiti verso Organi istituzionali	5.814	658.505	-658.517	5.802	0	0
	Debiti verso gestione sociale	0	0	0	0	0	0
	Debiti verso soggetti assimilati lavoro dipendente	85.891	492.041	-524.110	53.822	0	0

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2018 e precedenti	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2022
PDA000	MUTUI PASSIVI	13.258.114	0	0	0	0
x						
x	DEBITI V/STATO	0	0	285	0	3.289
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0	0
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0	0
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	0	0	0	0	0
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0	0	0
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	285	0	3.289
x						
x	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	14.730	1.306.820	87.117
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	0	0	0	0	0
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0	0	0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0	0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	14.588	0	0
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	0	0	0	0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
PDA112	Debiti v/regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0	0	0	0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	0	0	142	0	87.109
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	1.306.820	8
x						
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	8.000	0	0	25.641	38.200
x						
x	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	84.159	328.376	483.617	1.754.533	10.805.931
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0	0	0	0
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	0
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	328.376	473.178	1.741.130	688.536
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	84.159	0	10.439	13.404	10.117.395
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni per STP	0	0	0	0	0
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0	0
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	0	0	0	0	0

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0	206.267	0	0	206.267
PBA010	FONDI PER RISCHI:	3.708.989	437.907	4.500	-425.725	3.725.671
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	214.266	23.280	0	-18.915	218.630
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	40.000	0	0	-10.000	30.000
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	34.390	242.491	0	0	276.881
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.188.046	121.585	4.500	-324.315	2.989.816
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	118.000	50.000	0	-53.000	115.000
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	114.286	551		-19.494	95.343
PBA060	Altri fondi rischi:	0	0	0	0	0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0	0	0	0	0
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0	0	0	0	0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0	0	0	0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0	0	0	0	0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0	0	0	0	0
PBA141	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	0	0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	3.793.067	1.985.754	1.695.151	-3.955.230	3.518.741
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	526.800	314.212	424.240	-768.899	496.353
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato (1)	292.268	61.868	1.391.896	-1.440.281	305.752
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) (2)	2.973.998	1.609.674	-120.986	-1.746.050	2.716.636
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0	0	0	0	0
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0	0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	3.035.226	1.114.122	6.083	-1.031.108	3.124.322
PBA210	Fondi integrativi pensione	0	0	0	0	0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.548.639	468.950	0	-606.735	1.410.854
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	832.192	296.895	0	0	1.129.088
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	30.779	23.093	0	0	53.872
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	410.511	240.222	2.439	-335.341	317.832
	<i>Fondo indennità organi istituzionali</i>	112.104	74.777	0	-112.104	74.777
	<i>Fondo manutenzioni cicliche</i>	0	0	0	0	0
	<i>Fondo spese legali</i>	208.032	68.661	2.439	-36.078	243.054
	<i>Fondo incentivazione medici convenzionati</i>	0	0	0	0	0
	<i>Fondo ALPI (L.189/2012)</i>	0	96.784	0	-96.784	0
	<i>Fondo rinnovi contrattuali personale universitario</i>	0	0	0	0	0
	<i>Fondo per contrattazione integrativa personale universitario</i>	0	0	0	0	0
	<i>Fondo per oneri legati ad eventi sismici</i>	0	0	0	0	0
	<i>Fondo per il sostegno della ricerca ed il miglioramento continuo</i>	0	0	0	0	0
	<i>Fondo Comitato Etico</i>	0	0	0	0	0
	<i>Fondo per oneri ALP</i>	90.375	0	0	-90.375	0
	<i>Altri fondi per oneri</i>	0	0	0	0	0
PBA270	Altri fondi per Incentivi per funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016	213.105	84.961	3.644	-89.033	212.676
x	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	10.537.282	3.744.049	1.705.734	-5.412.063	10.575.001

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