

FONDAZIONE PTV  
POLICLINICO TOR VERGATA

Nota Integrativa  
al Bilancio di esercizio  
al 31 dicembre 2021

---

## Sommario

Sommario.....	2
Premessa.....	5
Criteri di formazione .....	13
Criteri di valutazione.....	17
Dati relativi al personale.....	20
Personale Dipendente.....	20
Personale Universitario .....	21
Altre tipologie di personale .....	22
Analisi delle voci di stato patrimoniale .....	23
Analisi delle voci di stato patrimoniale - Attivo .....	23
Immobilizzazioni.....	23
Immobilizzazioni Immateriali .....	23
Immobilizzazioni Materiali.....	25
Immobilizzazioni Finanziarie .....	30
Attivo Circolante .....	32
Rimanenze.....	32
Crediti .....	35
Crediti verso Stato .....	35
Crediti verso Regione.....	35
Credito verso aziende sanitarie pubbliche .....	37
Credito verso altri .....	41
Fondo svalutazione crediti.....	42
Disponibilità liquide .....	44
Ratei e risconti attivi.....	45
Analisi delle voci di stato patrimoniale – Passivo .....	47
Patrimonio Netto .....	47
Fondo di dotazione .....	47
Finanziamenti da Stato per investimenti .....	48
Finanziamenti da Regione per investimenti .....	48
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.....	48
Finanziamenti per investimenti da rettifiche contributi in conto esercizio .....	49
Contributi per ripiano perdite .....	50
Utili / perdite a nuovo.....	50
Fondi per rischi e oneri.....	50
Debiti.....	54
Debiti verso Regione .....	57
Debiti verso aziende sanitarie.....	57
Debiti verso fornitori .....	57

Debiti tributari .....	64
Debiti verso istituti di previdenza.....	65
Debiti verso Dipendenti .....	65
Altri debiti .....	65
Ratei e risconti passivi.....	66
Conti d'ordine .....	68
Analisi delle voci del conto economico .....	70
Valore della produzione.....	73
Contributi in conto esercizio.....	73
Rettifiche Contributi in conto esercizio .....	75
Utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi.....	75
Ricavi per prestazioni sanitarie .....	75
Compartecipazioni alle spese per prestazioni sanitarie .....	78
Quota Contributi in c/capitale imputata all'esercizio .....	78
Altri ricavi e proventi.....	78
Costi della produzione .....	79
Acquisto di beni.....	79
Acquisto di servizi .....	81
Acquisto di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale .....	82
Rimborsi, assegni e contributi sanitari.....	83
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.....	84
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria .....	86
Acquisti di servizi non sanitari .....	86
Servizi non sanitari.....	87
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie .....	88
Formazione.....	88
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) .....	88
Godimento beni di terzi.....	89
Costi per personale dipendente .....	89
Oneri diversi di gestione .....	90
Ammortamenti.....	91
Svalutazione crediti.....	92
Variazioni delle rimanenze.....	92
Accantonamenti tipici dell'esercizio.....	93
Accantonamenti per rischi.....	93
Altri accantonamenti.....	93
Accantonamenti per premi operosità Sumai.....	94
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per FS vincolato .....	94

---

Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione (extra fondo) vincolati.....	95
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati .....	95
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca .....	95
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati .....	95
Accantonamenti per rinnovi contrattuali.....	95
Altri accantonamenti.....	96
Proventi e oneri finanziari .....	96
Proventi ed oneri straordinari.....	97
Imposte sul reddito dell'esercizio.....	98
Risultato dell'esercizio .....	99
Allegati .....	99

## Premessa

La Fondazione PTV – Policlinico Tor Vergata è stata attivata con legge regionale n. 26 del 28 dicembre 2007, art. 42 commi 3, 4 e 5, confermando la sperimentazione gestionale prevista dall'art. 6 del Protocollo d'Intesa fra Regione e l'Università degli Studi di Roma "Tor Vergata del 2005" che prevede l'attivazione della Fondazione "Policlinico Tor Vergata", già costituita in data 11 marzo 2005, provvedendo alle necessarie modifiche statutarie. Detta sperimentazione gestionale, di durata quinquennale, era soggetta a verifica al termine del terzo esercizio, ed in caso di esito negativo il Presidente della Regione e il Rettore dell'Università degli Studi di Roma "Tor Vergata" avrebbero stipulato il nuovo protocollo d'intesa costituendo l'azienda integrata ospedaliera -universitaria Tor Vergata, dotata di autonoma personalità giuridica di diritto pubblico. Sempre il citato articolo della legge regionale prevedeva che il personale dipendente della fondazione "Policlinico Tor Vergata" durante il periodo di sperimentazione e al termine della stessa in caso di consolidamento dell'assetto istituzionale individuato, sarebbe stato assunto mediante concorsi pubblici in armonia con le norme di cui al decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche) e successive modifiche e in analogia al regolamento dei concorsi previsto per le aziende del servizio sanitario nazionale. Al personale dipendente della fondazione "Policlinico Tor Vergata" si sarebbero applicati gli istituti normativi ed economici del personale dipendente del servizio sanitario nazionale.

Quanto sopra è stato poi declinato nelle premesse dello statuto della costituita Fondazione PTV, dove è previsto che il complesso di beni costituenti l'azienda PTV è apportato a titolo gratuito a favore del nuovo soggetto giuridico "Fondazione PTV Policlinico Tor Vergata", a cui viene trasferito il complesso dei rapporti giuridici attivi e passivi fermo restando il permanere dei rapporti giuridici relativi al personale dipendente e a tutti quei rapporti che per la loro natura non potranno essere trasferiti alla Fondazione per i quali è previsto il riaddebito dalla Azienda alla Fondazione.

A tal fine, brevemente, sono illustrati i principi contabili utilizzati per inquadrare tale operazione, stante il fatto che la fattispecie in oggetto non trova nella disciplina codicistica e in dottrina un univoco inquadramento.

Per quanto attiene all'inquadramento civilistico dell'operazione in parola, si deve innanzi tutto notare come, sulla base di quanto stabilito dalla specifica previsione contenuta nella premessa allo Statuto della Fondazione, alla costituzione del fondo di dotazione di quest'ultima si è provveduto mediante l'assegnazione a titolo gratuito dei beni mobili e immobili di proprietà

dell'Università degli studi di Roma Tor Vergata (di seguito anche "Università") e già concessi in uso a AOU PTV, dei beni mobili e immobili di proprietà di AOU PTV, nonché della stessa intera azienda nel suo complesso fatti salvi, come accennato, i soli rapporti di impiego a tempo indeterminato del personale dipendente dell'Azienda e quelli che, per loro natura, possono essere intrattenuti soltanto con la stessa che rimangono in capo all'Azienda fino al termine della sperimentazione, per espressa previsione contenuta nella premessa allo Statuto della Fondazione.

Tale assegnazione può trovare disciplina nelle norme del codice civile, stante anche il disposto della "Clausola di rinvio" di cui all'art. 25 dello Statuto. Detta clausola dispone, infatti, che, per quanto non previsto dallo Statuto stesso, si applicano le disposizioni del codice civile e le norme di legge vigenti in materia.

Con riferimento alle componenti patrimoniali dell'azienda, volendo pertanto mutuare le norme civilistiche inerenti all'azienda in senso tecnico ed accedendo alla prevalente impostazione dottrinale che restringe il significato di tale espressione ai soli beni organizzati per l'esercizio dell'attività di impresa, si può intendere il riferimento specifico al complesso Azienda, tra i beni assegnati al fondo di dotazione, nel senso di una voluta estensione anche a beni ulteriori rispetto a quelli mobili ed immobili necessari allo svolgimento dell'attività della Fondazione, tra cui segnatamente, in via di esempio: rapporti giuridici, diritti, servizi e contratti già facenti capo a AOU PTV.

Pertanto, sostenendo l'utilizzabilità della nozione prettamente civilistica di azienda in senso tecnico e tenendo presente il suo carattere di provvisorietà, la cessione in uso gratuito, ipotizzata nella premessa allo Statuto della Fondazione, configurerebbe giuridicamente un comodato d'azienda; fattispecie di godimento e gestione dell'azienda non espressamente disciplinata in via normativa, ma ritenuta dalla dottrina unanime<sup>1</sup> pienamente ammissibile nel nostro ordinamento e destinata a produrre in capo al comodatario, nel caso di specie la Fondazione, che per ciò solo ne assume la relativa gestione, un trasferimento temporaneo a titolo gratuito dell'azienda. In punto di disciplina, in assenza di una normativa ad hoc, saranno applicabili a tale fattispecie le norme previste in generale nel codice civile in tema di comodato e di affitto di azienda, in quanto compatibili e, dunque, con esclusione di quelle che presuppongono la corrispettività del contratto.

---

<sup>1</sup> Cfr., ex multis, BALDUCCI, L'affitto di azienda, Milano 2007, p. 53 s.

Sul punto, giova precisare che - essendo AOU PTV un'Azienda dell'Università facente parte integrante della stessa, in quanto tale priva di personalità giuridica, ancorché dotata di autonomia gestionale, patrimoniale e contabile - il trasferimento di beni dell'Azienda, nonché di ogni rapporto giuridico, attivo o passivo, diritto, contratto di quest'ultima e, dunque, dell'Azienda nel suo complesso, configura un comodato di ramo d'azienda da parte dell'Università stessa.

È pertanto inquadrata l'operazione de qua come un comodato cui risultano applicabili, in quanto compatibili, le disposizioni civilistiche proprie dell'affitto d'azienda.

In particolare per dare evidenza dell'avvenuto trasferimento dall'Azienda PTV alla Fondazione di tutti i rapporti giuridici facenti capo alla Azienda stessa, con esclusione dei rapporti giuridici relativi al personale e quei rapporti che per la loro particolare natura non sono stati trasferiti alla Fondazione, ma anche per evidenziare l'ammontare della massa creditoria e debitoria sorta prima della costituzione della Fondazione, si è provveduto, una volta trasferiti tali rapporti nel bilancio della Fondazione, a spostare gli stessi nei conti d'ordine della medesima.

Tale scelta fu giustificata dal fatto che in questo modo è data separata evidenza dei rapporti creditori e debitori sorti prima della costituzione della Fondazione che rappresentano, quindi, con la loro iscrizione nei conti d'ordine, il rischio massimo che la Fondazione assume in ragione di detti rapporti.

Al riguardo si evidenzia che - in considerazione delle decisioni assunte nel corso del 2015 (come meglio nel prosieguo descritte), che prospettano la costituzione di una nuova Fondazione IRCCS di diritto pubblico ai sensi dell'art. 14, comma 3°, del D.Lgs. 288/2003 nonché la contestuale estinzione della Fondazione di Diritto Privato e dell'Azienda Ospedaliero Universitaria, e in relazione all'esiguità (rispetto agli importi originari) e vetustà delle poste in parola - si è provveduto, anche al fine di avere una migliore rappresentazione in bilancio della situazione patrimoniale, a riportare gli importi precedentemente trasferiti nei conti d'ordine tra i crediti e i debiti secondo l'iscrizione originaria. È indispensabile informare che in ogni caso gli importi residui relativi alla massa creditoria e debitoria sorta prima della costituzione della Fondazione risultano rintracciabili attraverso una specifica causale iscritta su ogni documento contabile.

Come sopra già accennato con riguardo al processo di costituzione della Fondazione IRCCS, la legge regionale 22 aprile 2011, n. 6 ha infatti promosso la

trasformazione della Fondazione PTV in Fondazione IRCCS – Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico.

Al riguardo si evidenzia che, nelle more dell'applicazione di quanto previsto dalla suddetta legge regionale, a seguito della cessazione della sperimentazione gestionale ai sensi dell'art. 5 dello Statuto, già in precedenza prorogata fino al 30.6.2014, e nella prospettiva di attivare quanto previsto dall'art. 6 della citata legge regionale 22 aprile 2011, n. 6, con Delibera dei Soci Fondatori del 26 giugno 2014 di modifica e integrazione dell'articolo 24 dello Statuto, è stata prevista la prosecuzione delle attività della stessa Fondazione PTV disciplinata in conformità alle vigenti norme organizzative e statutarie della Fondazione PTV e dell'Azienda Ospedaliera Universitaria.

Successivamente, in base a tali modifiche statutarie, con Delibera n. 9 del 1.07.2014 il Cda della Fondazione PTV ha proceduto a nominare la Dott.ssa Tiziana Frittelli - per la durata di 5 (cinque) anni con decorrenza dal 1° luglio 2014 - quale Direttore Generale della Fondazione PTV - Policlinico Tor Vergata con, altresì, funzioni di gestione dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Tor Vergata in qualità di Direttore Generale della stessa ai sensi e per gli effetti di cui al D.Lgs. 517/1999.

In data 7 luglio 2015, il Prof. Giuseppe Novelli, in qualità di Rettore dell'Università degli Studi Tor Vergata, e il Dr. Nicola Zingaretti, quale Presidente della Regione Lazio, anche in qualità di Commissario ad Acta per il Piano di Rientro, hanno sottoscritto un "*Protocollo di intenti*" recante il cronoprogramma delle azioni da porre in essere ai fini della costituzione della Fondazione IRCCS di diritto pubblico ai sensi dell'art. 14, comma 3°, del D.Lgs. 288/2003, e la contestuale estinzione della Fondazione di Diritto Privato e dell'Azienda Ospedaliero Universitaria.

In data 23 maggio 2017 il Rettore dell'Università degli Studi di Roma "Tor Vergata" e il Presidente della Regione Lazio hanno sottoscritto il nuovo Protocollo di Intesa sul Policlinico Tor Vergata, tuttora in vigore, avviando di fatto il percorso di riconoscimento dell'ente come IRCCS - Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico.

Con DCA U 00208 del 6 giugno 2017 il Commissario ad Acta per il Piano di Rientro ha preso atto del Protocollo di Intesa così come sottoscritto dal Presidente della Regione Lazio e dal Rettore dell'Università degli Studi di Roma "Tor Vergata" provvedendo all'invio dello stesso ai Ministeri affiancanti per il parere di competenza.

Con successivo DCA U U00501 del 27/11/2017, avente ad oggetto: "*Preso d'atto del Protocollo d'Intesa tra la Regione Lazio e l'Università degli Studi di*

Roma "Tor Vergata" per il triennio 2016-2018 sottoscritto in data 24.11.2017, unitamente all'Allegato A che ne costituisce parte integrante e sostanziale, come modificato a seguito del parere dei Ministeri affiancanti Salute ed Economia e Finanze di cui al verbale del Tavolo Tecnico per la di verifica degli adempimenti regionali con il Comitato permanente per la verifica dei livelli essenziali di assistenza del 28 settembre 2017", si è preso atto delle osservazioni dei Ministeri affiancanti.

È necessario rappresentare inoltre che il Protocollo d'intesa sottoscritto in data 24.11.2017 e tuttora vigente, prevede l'estinzione entro il 31 dicembre 2017 degli enti pre-esistenti, l'Azienda Ospedaliera Universitaria e la Fondazione PTV, previa costituzione della Fondazione PTV di Diritto Pubblico strumentale alla richiesta di qualificazione dell'ente quale IRCCS. La Regione e l'Università nell'articolo 25 del citato Protocollo di intesa hanno definito le modalità di subentro della Fondazione PTV di Diritto Pubblico nei rapporti giuridici facenti capo alla AOU e alla Fondazione di Diritto Privato di cui più avanti si darà conto.

Successivamente e a tutt'oggi, non si è provveduto alla profilata costituzione della Fondazione di Diritto Pubblico e alla contestuale estinzione degli enti pre-esistenti che risultano pertanto ancora giuridicamente attivi.

S'informa inoltre che, nel quadro del suddetto Protocollo d'intesa, tuttora vigente, il Presidente della Regione Lazio, con proprio Decreto n. T00167 del 1° luglio 2019, attestato il rispetto dei requisiti di cui all'art. 2, comma 2, del d.lgs. 171/2016, ha disposto «di nominare, con decorrenza 01/07/2019, la dott.ssa Tiziana Frittelli, già Direttore generale, quale Commissario straordinario dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico Tor Vergata, nelle more del completamento del percorso di attivazione della Fondazione di rilievo nazionale di cui al D.lgs. 288/2003 e dello svolgimento delle procedure di selezione ordinaria di cui al D.lgs. 171/2016, ferme restando le verifiche sulla sussistenza dei requisiti per il conferimento dell'incarico ai sensi del d.lgs.39/2013», attribuendo al Consiglio di Amministrazione della Fondazione PTV Policlinico Tor Vergata «l'adozione degli atti finalizzati ad assicurare la continuità della gestione della fondazione medesima». Sempre in data 1.07.2019 il Consiglio di Amministrazione della Fondazione PTV Policlinico Tor Vergata ha conferito alla Dr.ssa Tiziana Frittelli le funzioni di Commissario straordinario per l'esercizio dei poteri di gestione di cui all'art. 18 dello statuto, così come recepite dall'art. 6 dell'Atto aziendale, negli stessi termini e con gli stessi limiti di cui al Decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00167 del 1° luglio 2019.

E' necessario, peraltro, evidenziare la successiva emanazione di due rilevanti atti legislativi, - uno di fonte regionale, direttamente rivolto alla ridefinizione degli assetti del Policlinico di Tor Vergata, con contestuale abrogazione del citato articolo 42 della legge 28 dicembre 2007, n. 26 e del, parimenti citato, articolo 6 della legge 22 aprile 2011, n. 6, e s.m.i. e, l'altro, di fonte statale, con possibile riflesso sugli assetti convenzionali riguardanti il medesimo Policlinico di Tor Vergata - che prospettano una decisa variazione dei suddetti assetti, fondati sul citato Protocollo d'intesa del 24.11.2017, tuttora vigente, incentrata sul superamento del modello istituzionale della Fondazione di diritto pubblico IRCCS verso la costituzione della nuova Azienda ospedaliero-universitaria Policlinico Tor Vergata e la ridefinizione dei relativi assetti, anche di profilo patrimoniale, tramite un nuovo Protocollo d'intesa tra la Regione e l'Università.

Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione della Fondazione assunta in data 26.02.2021, su designazione del Presidente della Regione Lazio con proprio decreto n. T00026 del 25.02.2021 d'intesa con il Rettore dell'Università degli Studi di Roma Tor Vergata è stato nominato quale Direttore Generale dell'AOU Policlinico Tor Vergata e della Fondazione il Dr. Giuseppe Quintavalle.

È necessario informare che le due disposizioni normative succitate la prima di fonte regionale - la L.R. 27-2-2020 n. 1 "Misure per lo sviluppo economico, l'attrattività degli investimenti e la semplificazione." e Pubblicata nel B.U. Lazio 27 febbraio 2020, n. 17, supplemento n. 2. Artt. 117 – 122 - e la seconda di fonte statale - il D.L. 162 del 30.12.2019 (c.d. "Mille proroghe") così come integrato/modificato dalla relativa Legge di conversione del 28-2-2020 n. 8 – hanno ricevuto importanti modifiche ed integrazioni e pertanto se ne riporta di seguito il testo aggiornato:

- **art. 25 del del D.L. 162 del 30.12.2019 (c.d. "Mille proroghe") così come integrato/modificato dalla relativa Legge di conversione del 28-2-2020 n. 8 è stato modificato dall' art. 4, comma 8-octies, D.L. 30 dicembre 2021, n. 228, convertito, con modificazioni, dalla L. 25 febbraio 2022, n. 15.**

*" 4-novies. In relazione ai rapporti tra le università statali e il Servizio sanitario nazionale, instaurati attraverso la costituzione di aziende ospedaliero-universitarie di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 21 dicembre 1999, n. 517, per ciascuno degli anni dal 2020 al 2029 è autorizzato un finanziamento di 8 milioni di euro annui in favore delle università statali, a titolo di concorso alla copertura degli oneri connessi all'uso dei beni destinati alle attività assistenziali di cui all'articolo 8, comma 4, del citato decreto legislativo n. 517 del 1999. L'attribuzione del predetto finanziamento è condizionata alla costituzione dell'azienda ospedaliero-universitaria con legge regionale, emanata successivamente alla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto, nonché alla sottoscrizione, entro il 31 maggio 2022, del relativo protocollo d'intesa di cui all'articolo 1 del medesimo decreto legislativo n. 517 del 1999, comprensivo della regolazione consensuale di eventuali contenziosi pregressi."*

- **Articolo 22** (“disposizioni varie”) **della Legge Regionale 27 febbraio 2020, n. 1** (Misure per lo sviluppo economico, l'attrattività degli investimenti e la semplificazione)

“117. Al fine di ricondurre la Fondazione "Policlinico Tor Vergata" al modello ordinario unico di azienda ospedaliero universitaria ai sensi dell'articolo 2 del [D.Lgs. 517/1999](#) e successive modifiche, assicurare la prosecuzione dei rapporti tra università e Servizio sanitario nazionale e realizzare la completa integrazione tra l'attività di didattica, assistenza e ricerca tra il servizio sanitario regionale e l'Università degli Studi di Roma Tor Vergata è istituita l'Azienda Ospedaliero Universitaria "Policlinico Tor Vergata", con sede in Roma.

118. L'Azienda "Policlinico Tor Vergata", dotata di personalità giuridica pubblica e di autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica, subentra, nel rispetto di quanto previsto al comma 120 e senza soluzione di continuità, in tutti i rapporti attivi e passivi della Fondazione Policlinico Tor Vergata, iscritta al n. 189 registro regionale delle persone giuridiche private, e dell'Azienda autonoma denominata "Policlinico Tor Vergata", costituita con decreto rettorale n. 2297 del 15 ottobre 1998, secondo i tempi previsti dal protocollo d'intesa.

119. Entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore della presente legge, Regione e Università, sentite le commissioni consiliari competenti in materia di sanità e di bilancio, stipulano, ai sensi del [D.Lgs. 517/1999](#), il nuovo Protocollo d'Intesa e adottano gli atti necessari alla costituzione dell'Azienda Ospedaliero Universitaria "Policlinico Tor Vergata" e alla contestuale estinzione della Fondazione "Policlinico Tor Vergata" e dell'azienda autonoma dell'università "Policlinico Tor Vergata".

120. Regione e Università definiscono, nel Protocollo d'Intesa, l'assetto patrimoniale dell'Azienda Ospedaliero Universitaria "Policlinico Tor Vergata" e le modalità di finanziamento delle attività svolte dalla stessa, nel rispetto degli articoli 7 e 8 del [D.Lgs. 517/1999](#) e successive modifiche, senza oneri ulteriori per il servizio sanitario regionale, tenendo conto delle disposizioni di cui al comma 120-bis e di cui all'[articolo 25, comma 4-novies, del decreto-legge 30 dicembre 2019, n. 162](#) (Disposizioni urgenti in materia di proroga di termini legislativi, di organizzazione delle pubbliche amministrazioni, nonché di innovazione tecnologica) convertito, con modificazioni, dalla [legge 28 febbraio 2020, n. 8](#) e successive modifiche, finalizzate all'estinzione dei rapporti attivi e passivi tra la Fondazione e l'Università superando le disposizioni previgenti, anche statutarie, incompatibili con il richiamato [D.Lgs. 517/1999](#) e operando l'adeguamento delle relative iscrizioni contabili [\(27\)](#).

120-bis. Per il perseguimento delle finalità di cui al comma 117, la Regione concorre alla copertura degli oneri connessi all'uso dei beni destinati alle attività assistenziali di cui all'[articolo 8, comma 4, del D.Lgs. 517/1999](#), attraverso la concessione di un finanziamento in favore dell'Università degli Studi di Roma Tor Vergata, pari a euro 15.000.000,00 per l'esercizio 2021. La concessione del predetto finanziamento è condizionata alla costituzione dell'Azienda ospedaliero-universitaria "Policlinico Tor Vergata", previa sottoscrizione del protocollo d'intesa di cui al comma 119, comprensivo della regolazione consensuale di eventuali contenziosi pregressi e dell'adeguamento delle iscrizioni contabili previsto ai sensi del comma 120. Agli oneri derivanti dall'autorizzazione di spesa di cui al presente comma si provvede mediante l'istituzione nel programma 07 "Ulteriori spese in materia sanitaria" della missione 13 "Tutela della salute", titolo 1 "Spese correnti", della voce di spesa denominata: "Finanziamento in favore dell'Università degli Studi di Roma Tor Vergata per la copertura degli oneri connessi all'uso dei beni destinati alle attività assistenziali di cui all'[articolo 8, comma 4, del D.Lgs. 517/1999](#)", la cui autorizzazione di spesa, pari a euro 15.000.000,00, per l'anno 2021, è derivante dal versamento all'entrata della Regione di pari importo, a valere sulla medesima annualità, all'interno della tipologia 500 "Rimborsi e altre entrate correnti" del titolo 3 "Entrate extratributarie", concernente il recupero da eccedenze di copertura da disavanzi sanitari, in conseguenza dell'adeguamento delle iscrizioni contabili previsto ai sensi del comma 120 [\(28\)](#).

---

121. All'Azienda istituita si applicano le disposizioni di cui al [decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502](#), come integrate dalle disposizioni della [legge regionale 16 giugno 1994, n. 18](#), in quanto compatibili, e le disposizioni di cui al [D.Lgs. 517/1999](#).

122. Le disposizioni di cui ai commi da 117 a 121 si applicano a decorrere dal 1° aprile 2020. A decorrere dalla medesima data sono abrogati: l'[articolo 42 della legge 28 dicembre 2007, n. 26](#); l'[articolo 6 della legge 22 aprile 2011, n. 6](#) e l'[articolo 1, comma 126, della legge 13 agosto 2011, n. 12](#).

---

[\(27\)](#) Comma così modificato dall' [art. 28, comma 1, lettera a\), L.R. 11 agosto 2021, n. 14](#), a decorrere dal 13 agosto 2021 (ai sensi di quanto stabilito dall' [art. 115, comma 1](#), della medesima legge).

[\(28\)](#) Comma aggiunto dall' [art. 28, comma 1, lettera b\), L.R. 11 agosto 2021, n. 14](#), a decorrere dal 13 agosto 2021 (ai sensi di quanto stabilito dall' [art. 115, comma 1](#), della medesima legge).

Si informa che In data 31 maggio 2022 è stato sottoscritto il Protocollo di Intesa tra Regione Lazio e Università degli Studi di Roma Tor Vergata.

## **Criteria di formazione**

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa ed è corredato da una relazione sulla gestione sottoscritta dal direttore generale.

Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

La nota integrativa è parte integrante del bilancio di esercizio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del Codice Civile e contiene tutte le informazioni richieste dalle norme di legge in materia di bilancio.

Nella formulazione del bilancio di esercizio sono stati applicati i principi illustrati nella nota prot. U.0461761.11-05-2022 ad oggetto "*Linee guida per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2021*" nonché gli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, i principi contabili nazionali redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, i principi contabili emanati dall'OIC nei limiti in cui questi interpretano ed integrano la normativa regionale, le norme civilistiche dalla stessa richiamate e le disposizioni della Giunta Regionale, per quanto attiene:

- principi di redazione del bilancio;
- conto economico;
- le indicazioni generali e specifiche per la compilazione della nota integrativa;
- le rilevazioni contabili dei costi per consumi di prestazioni sanitarie;
- le rilevazioni contabili per la definizione della posizione creditoria/debitoria finale nei confronti della Regione.

La redazione del presente bilancio è ispirata ai principi di chiarezza e di rappresentazione veritiera e corretta desumibili dall'art. 2423 e dall'art. 2423 bis del Codice Civile nonché ai seguenti principi:

- *competenza*: sono stati considerati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, tenendo conto anche dei rischi ed oneri emersi dopo la chiusura dell'esercizio;
- *prudenza*: sono stati imputati solo i proventi effettivamente realizzati mentre nell'imputazione dei costi si è tenuto conto anche di oneri e rischi conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- *continuità o costanza di applicazione dei criteri di valutazione delle poste*: sono stati utilizzati i medesimi criteri di valutazione adottati nell'esercizio precedente; degli eventuali cambiamenti è stata data giustificazione nella nota integrativa;
- *continuazione dell'attività Aziendale - cosiddetto "going concern"*: il bilancio è stato redatto nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale;
- *valutazione della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo*: il principio prevede che l'elemento prevalente nella rilevazione contabile di una operazione aziendale sia la sostanza economica dell'operazione stessa e non il suo aspetto formale.

Non vi sono state deroghe alle disposizioni previste dal quarto comma dell'art. 2423 del codice civile.

Il bilancio di esercizio è stato predisposto in unità di euro.

L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore se minori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiore a 0,5 Euro. Ciò comporta che eventuali differenze emergenti sono dovute unicamente a detti arrotondamenti.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, costituisce parte integrante del bilancio di esercizio.

La situazione economica al 31 dicembre 2021 rispetta il principio della pertinenza dei fattori produttivi al periodo di competenza al quale hanno ceduto il loro contributo economico.

Il conto economico e lo stato patrimoniale sono stati desunti dalle scritture contabili informatizzate, tenute con il metodo della partita doppia.

La procedura di contabilità generale è integrata con le contabilità di magazzino, di approvvigionamento, dei cespiti ammortizzabili e della cassa economale.

Lo schema di bilancio segue il medesimo criterio di classificazione del bilancio civilistico delle aziende di diritto privato che prevede la redazione dello stato patrimoniale attivo, passivo e del conto economico;

- stato patrimoniale attivo secondo il criterio della liquidità crescente;
- stato patrimoniale passivo mediante il criterio della determinatezza delle poste e dell'esigibilità;
- conto economico in forma scalare con la distinzione:
  - o del risultato della gestione caratteristica;
  - o della gestione finanziaria;
  - o delle rettifiche di valore delle attività finanziarie;
  - o della gestione straordinaria;
  - o della gestione fiscale;
  - o del risultato di esercizio.

In calce allo stato patrimoniale sono rappresentati i conti d'ordine.

Si informa inoltre che il PTV ha recepito nel suo piano dei conti, quanto definito con la Determinazione n. G13227 del 04/10/2019: *"Preso d'atto dei nuovi modelli di rilevazione del Conto Economico (CE), dello Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza (LA) e del Conto del Presidio (CP), di cui al Decreto 24 maggio 2019 del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze e, conseguente adozione del nuovo piano dei conti ex art. 27, D.Lgs n. 118/2011 c.s.m.i."* provvedendo all'aggiornamento dello stesso come richiesto dalla citata determinazione regionale.

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

<b>GEN01</b>	-	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
<b>NO</b>		

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

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

---

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

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

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

<b>GEN04</b> <b>NO</b>	- Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
---------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## Criteri di valutazione

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

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 nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 numerari (incassi e pagamenti).

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

<b>Posta di bilancio</b>	<b>Criterio di valutazione</b>
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto</p>

<b>Posta di bilancio</b>	<b>Criterio di valutazione</b>
	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.
Rimanenze	Sono 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	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
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

---

<b>Posta di bilancio</b>	<b>Criterio di valutazione</b>
	in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

Si rappresenta che in allegato alla presente Nota Integrativa sono prodotte le tabelle richieste dal D. Lgs. 118/2011 (Allegato 1).

## Dati relativi al personale

### Personale Dipendente

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale) Tipologia di personale	Personale al 31/12/2020	di cui Personale Part Time al 31/12/2020	Personale al 31/12/2021	di cui Personale Part Time al 31/12/2021	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale da tabella conto annuale	Totale Spese Accessorie da conto annuale
<b>RUOLO SANITARIO</b>							
Dirigenza							
- Medico - veterinaria	156	0	167	0	1842,16	7.147.367	3.259.261
- Sanitaria	9	0	11	0	131,57	500.123	191.557
Comparto							
- Categoria Ds	49		47	0	567	1.406.825	385.339
- Categoria D	1.048	41	1042	40	12300,7	28.063.064	5.176.545
- Categoria C			0	0	0	0	0
- Categoria Bs	1		0	0	0	0	0
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	2		2	0	24	93.450	26.962
Comparto							
- Categoria D			0	0	0	0	0
<b>RUOLO TECNICO</b>							
Dirigenza							
Livello dirigenziale			1	0	12	47295	21719
Comparto							
- Categoria Ds			0	0	0	0	0
- Categoria D	1		2	0	24	53.522	2.266
- Categoria C	3		3	0	35,96	72.642	7.132
- Categoria Bs	16	1	18	1	205,35	376.457	59.010
- Categoria B	13	2	13	2	144	254.138	14.809

- Categoria A			0	0	0	0	0
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	5		6	0	48,53	193.617	126.264
<b>Comparto</b>							
- Categoria Ds	8	2	5	2	55,26	133.388	16.310
- Categoria D	22	2	19	0	219,67	505.165	50.106
- Categoria C	75	9	81	9	897,85	1.966.339	148.032
- Categoria Bs	89	4	88	4	1048,55	1.922.493	197.486
- Categoria B	8		8	0	96	173.703	20.091
- Categoria A			0	0	0	0	0
personale a t. d. dirigenza medica	18,77		46,72				
personale a t. d. comparto	50,57		52,46				
<b>Altri costi T14 del conto annuale</b>							<b>38.727.692</b>

### Personale Universitario

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)	Personale al 31/12/2020	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/20	Personale al 31/12/2021	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/21
Tipologia di personale				
<b>RUOLO SANITARIO</b>				
Dirigenza	217		218	
Comparto	11		12	
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>				
Dirigenza	1		1	
Comparto				
<b>RUOLO TECNICO</b>				
Dirigenza				
Comparto	1		1	
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>				
Dirigenza				
Comparto				

---

### **Altre tipologie di personale**

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2020	Personale al 31/12/2021
MEDICINA DI BASE		
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro	199	181

## **Analisi delle voci di stato patrimoniale**

Come già specificato in premessa, si ricorda che l'ammontare complessivo dei crediti e dei debiti sorti alla data del 30 giugno 2008, data di avvio della Fondazione, trasferiti in detta data nei conti d'ordine – anche al fine di avere una migliore rappresentazione in bilancio della situazione patrimoniale – sono stati riportati secondo l'iscrizione originaria tra i crediti e i debiti.

## **Analisi delle voci di stato patrimoniale - Attivo**

### ***Immobilizzazioni***

Le immobilizzazioni accolgono quegli elementi del patrimonio che sono destinati ad essere durevolmente utilizzati (art. 2424 bis del codice civile). Sono composte dalle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Si rappresenta che in osservanza della circolare regionale prot. 71329 DB/27/04 del 18 aprile 2013 ("*Linee guida per la redazione del bilancio d'esercizio 2012*") e della successiva circolare prot. 90470 DB/27/04 del 17 maggio 2013 ("*Attuazione delle disposizioni ministeriali in materia di trattamento contabile dei cespiti acquistati con contributi in c/esercizio. Posticipo delle scadenze per la trasmissione e l'adozione del Bilancio d'esercizio 2012*"), concernente l'applicazione del D.lgs. 118/2011, con riferimento al trattamento contabile dei cespiti e degli ammortamenti, questa Fondazione ha provveduto dapprima al ricalcolo dei fondi di ammortamento in base alle aliquote indicate nell'allegato 3 del citato D.Lgs. e conseguentemente a calcolare gli ammortamenti per l'esercizio 2012 in base alle nuove aliquote.

In osservanza della citata circolare regionale del 17 maggio 2013 si è provveduto ad utilizzare la casistica applicativa relativa alla sterilizzazione degli ammortamenti dei cespiti acquistati con contributi in conto esercizio.

Una riserva di patrimonio netto analoga a quella sopra descritta è stata altresì incrementata per un valore pari all'importo delle immobilizzazioni ricevute in donazione.

### ***Immobilizzazioni Immateriali***

Al 31 dicembre 2021 ammontano a € 9.368.660, contro € 10.299.210 dell'esercizio 2020, registrando un decremento di € 930.549 e si compongono come segue:

Descrizione	Saldi al 31.12.2021	Saldi al 31.12.2020	Variazione netta
Costi diritti brevetto e utilizz.opere ingegno			-
Migliorie su beni di terzi	45.157		45.157
Costi per altre immobilizzazioni im materiali	9.323.503	10.299.210	-975.707
			-
<b>Totale immobilizzazioni im materiali</b>	<b>9.368.660</b>	<b>10.299.210</b>	<b>-930.550</b>

La voce "Costi per altre immobilizzazioni immateriali" accoglie gli oneri per manutenzione straordinaria effettuata sul plesso di proprietà dell'Università degli Studi di Roma "Tor Vergata" che ospita il Policlinico e addebitati alla Fondazione stessa.

A partire dall'esercizio 2011 si è proceduto alla capitalizzazione di detti oneri manutentivi per la parte relativa all'incremento patrimoniale coperto da finanziamento regionale in conto capitale all'uopo destinato.

Nella tabella sottoriportata viene rappresentata la movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali dall'esercizio 2020 al 2021.

Descrizione	Valore netto iniziale	Movimenti dell'esercizio			Valore contabile netto
	31.12.2020	Acquisizioni, Rivalutazioni, Manutenzioni incrementative, riclassificazioni	Svalutazioni	Ammortamento	31.12.2021
Costi diritti brevetto e utilizz.opere ingegno	-	-			-
Migliorie su beni di terzi	-	50.175		5.017	45.157
Costi per altre immobilizzazioni immateriali	10.299.210	-		975.707	9.323.503
<b>Totale immobilizzazioni im materiali</b>	<b>10.299.210</b>	<b>50.175</b>	<b>-</b>	<b>980.724</b>	<b>9.368.660</b>

### IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

<b>IMM01 – NO</b>	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### Immobilizzazioni Materiali

Al 31 dicembre 2021 ammontano a € 14.212.102, contro € 6.529.715 dell'esercizio 2020, registrando un incremento di € 7.682.388 e sono così composti:

Descrizione	Saldi al 31.12.2021	Saldi al 31.12.2020	Variazione netta
Impianti e macchinari	2.438.589	2.430.336	8.253
Attrezzature sanitarie e scientifiche	10.618.544	3.012.886	7.605.658
Mobili e arredi	382.743	376.414	6.329
Automobili			-
Altre immobilizzazioni materiali	573.903	440.821	133.082
Immobilizzazioni in corso	198.324	269.258	-70.934
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>14.212.102</b>	<b>6.529.715</b>	<b>7.682.388</b>

Nella tabella sotto riportata viene rappresentata la movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali dall'esercizio 2020 al 2021.

Descrizione	Valore netto iniziale	Movimenti dell'esercizio			Valore contabile netto
	31.12.2020	Acquisizioni, Rivalutazioni, Manutenzioni incrementative	Svalutazioni	Ammortamento	31.12.2021
Impianti e macchinari	2.430.336	752.693		744.441	2.438.588
Attrezzature sanitarie e scientifiche	3.012.886	9.366.928		1.761.270	10.618.544
Mobili e arredi	376.413	66.167		59.838	382.742
Automezzi	-	-	-	-	-
Altri beni materiali	440.821	289.523		156.442	573.903
Immobilizzazioni in corso	269.258	-70.934			198.324
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>6.529.714</b>	<b>10.404.378</b>	<b>-</b>	<b>2.721.991</b>	<b>14.212.102</b>

Si informa che in coerenza con le linee guida per la redazione al bilancio 2021 e alle Determine n:

- G12771 del 19/10/2021: Conferimento a titolo definitivo gratuito dei beni acquisiti tramite procedure centralizzate (tecnologie sanitarie di bassa, media fascia e alta fascia), acquisite a valere Fondi POR\_FESR 2014-2020 - Emergenza COVID 19;
- G00575 del 24/01/2022: Conferimento a titolo definitivo gratuito dei beni acquisiti tramite procedure centralizzate (tecnologie informatiche - lotti 1, 4 e 5), acquisite a valere Fondi POR\_FESR 2014- 2020 - Emergenza COVID 19;
- G03122 del 16/03/2022: Conferimento a titolo definitivo gratuito dei beni acquisiti tramite procedure centralizzate (tecnologie informatiche - lotti 2 e 3), acquisite a valere Fondi POR\_FESR 2014-2020 - Emergenza COVID 19.,

Il PTV ha provveduto a rilevare il Contributo per finanziamenti da Regione per investimenti per gli acquisti effettuati centralmente dalla Regione e conferiti a titolo gratuito alle aziende.

Di seguito la tabella riportante le contribuzioni per finanziamenti da Regione per investimenti comunicata dalla Regione.

Cod.	Azienda	G00575	G03122	G12771	G12771	Importo Totale
		Tecnologie Informatiche	Tecnologie Informatiche	Tecnologie Sanitarie (Alta Intensità)	Tecnologie Sanitarie (Media Bassa Intensità)	
120201	RM 1	336.390,99	118.438,67	1.220.134,50	3.512.195,16	<b>5.187.159,32</b>
120202	RM 2	413.184,77	150.983,52	1.771.703,30	6.539.037,16	<b>8.874.908,74</b>
120203	RM 3	204.257,24	75.359,01	-	2.988.761,20	<b>3.268.377,45</b>
120204	RM 4	102.753,50	40.274,42	-	1.564.056,18	<b>1.707.084,10</b>
120205	RM 5	171.924,63	62.654,37	778.180,00	1.925.015,42	<b>2.937.774,42</b>
120206	RM 6	197.884,35	72.439,48	-	3.464.370,04	<b>3.734.693,87</b>
120109	VT	96.380,61	38.051,54	3.272.376,65	1.376.880,26	<b>4.783.689,06</b>
120110	RI	51.919,44	19.424,62	3.024.799,81	1.011.039,08	<b>4.107.182,95</b>
120111	LT	195.549,21	72.345,00	3.462.495,50	2.666.340,90	<b>6.396.730,61</b>
120112	FR	147.214,67	58.436,82	6.202.413,15	2.475.389,90	<b>8.883.454,53</b>
120901	SC	-	-	5.930.639,59	331.115,82	<b>6.261.755,41</b>
120902	SG	-	-	1.445.957,00	234.710,92	<b>1.680.667,92</b>
120906	PUI	-	-	-	291.034,56	<b>291.034,56</b>
120908	IFO	-	-	926.167,80	169.709,32	<b>1.095.877,12</b>
120918	INMI	-	-	1.390.967,02	6.589,80	<b>1.397.556,82</b>
120919	SA	-	-	4.178.626,65	339.014,20	<b>4.517.640,85</b>
120920	PTV	-	-	7.407.932,44	173.787,18	<b>7.581.719,62</b>
120921	ARES	1.153.114,90	-	-	-	<b>1.153.114,90</b>
Totale		3.070.574,32	708.407,44	41.012.393,42	29.069.047,10	<b>73.860.422,29</b>

Il PTV ha beneficiato di una contribuzione e un incremento patrimoniale di pari importo per complessivi € 7.581.719,62; di seguito si fornisce l'elenco delle attrezzature conferite al PTV.

INTERVENTO	qta'	IMPORTO IVA INCLUSA
Acceleratore Lineare Versa HD™ e relativi accessori, comprensivo di smaltimento vecchio acceleratore e opere di adeguamento del bunker propedeutiche all'installazione	3	7.407.932,44
ECG mod. ELI 280 con modulo paziente AM12 cablato, Ethernet LAN, XML e PDF, spina UE cod. ELI280-BDB-AACBX completo di carrello ELI advanced cod. 9911-024-61	1	3.549,00
ECG200+ con carrello configurazione riutilizzabile	9	23.076,90
DC-80A X-Insight	1	42.485,28
E CUBE 12	3	104.676,00
<b>TOTALE</b>		<b>7.581.719,62</b>

---

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

<b>IMM02 – NO</b>	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**IMM05 – Svalutazioni.**

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

**IMM06 – Rivalutazioni.**

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

**IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.**

<b>IMM07 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
-------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

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

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

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?</b>	NO		
<b>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?</b>	NO		
<b>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?</b>	NO		
<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?</b>	NO		
<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?</b>	NO		
<b>IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la</b>	NO		

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
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)?			

### **Immobilizzazioni Finanziarie**

La voce comprende depositi cauzionali presso terzi, versati a fronte della sottoscrizione di contratti per utenze, e le partecipazioni non azionarie.

Descrizione	Saldi al 31.12.2021	Saldi al 31.12.2020	Variazione netta
Depositi cauzionali	183.439	183.439	-
Partecipazioni non azionarie			-
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>183.439</b>	<b>183.439</b>	<b>-</b>

Di seguito la movimentazione dell'esercizio relativa alla voce commentata.

Descrizione	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
Depositi cauzionali	183.439			183.439
Partecipazioni non azionarie			-	
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>183.439</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>183.439</b>

### **IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.**

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

#### Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?</b>	<b>NO</b>	
<b>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?</b>	<b>NO</b>	
<b>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?</b>	<b>NO</b>	
<b>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</b>	<b>NO</b>	

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?			

## Attivo Circolante

### Rimanenze

Le variazioni delle rimanenze finali dei magazzini aziendali sono rappresentate dalle rimanenze accertate alla data del 31 dicembre 2021 presso la Farmacia Aziendale, il magazzino economale e presso gli ulteriori magazzini decentrati attraverso la procedura informatizzata.

Sono state altresì rilevate le rimanenze di reparto, sia attraverso l'applicativo informatico “*armadietto di reparto*” per gli articoli dallo stesso gestiti, sia attraverso un monitoraggio e una valorizzazione delle stesse al 31 dicembre al costo medio ponderato, così come rilevato dalla procedura di magazzino, mediante un database che associa i diversi articoli con la relativa valorizzazione al fine della determinazione del valore delle rimanenze di reparto.

La rilevazione delle rimanenze, attraverso il sottosistema magazzino informatico integrato, con dettaglio degli articoli a quantità ed a valori, ha interessato i predetti magazzini centrali farmaceutici ed economali.

Le scorte di magazzino sono valutate al costo medio ponderato, il quale non risulta superiore al presumibile valore di realizzo di mercato.

La tabella che segue fornisce il dettaglio della composizione delle rimanenze finali di magazzino distinte in sanitarie e non sanitarie.

Descrizione	Saldi al 31.12.21 (A)	Saldi al 31.12.20 (B)	Variazione netta (A) -(B)
Prodotti farmaceutici ed Emoderivati	5.901.412	9.171.957	(3.270.545)
Sangue ed Emocomponenti			0
Dispositivi Medici	8.627.272	8.379.736	247.536
Prodotti dietetici	10.596	12.070	(1.474)
Materiali per la profilassi	23.162	14.004	9.158
Altri beni e prodotti sanitari	281.858	474.304	(192.446)
<b>Totale Magazzino c/rimanenze sanitarie</b>	<b>14.844.300</b>	<b>18.052.071</b>	<b>(3.207.771)</b>
Generi alimentari	0	0	0
Guardaroba e Materiali di pulizia e disinfettanti uso est.	16.189	31.668	(15.479)
Combustibili, carburanti e lubrificanti	829	829	0
Supporti informatici e Cancelleria	242.865	232.026	10.839
Altri beni e prodotti non sanitari	2.528	182.310	(179.782)
<b>Totale Magazzino c/rimanenze non sanitarie</b>	<b>262.411</b>	<b>446.833</b>	<b>(184.422)</b>
<b>Totale Magazzino c/rimanenze</b>	<b>15.106.710</b>	<b>18.498.905</b>	<b>(3.392.193)</b>

#### RIM01 – Svalutazioni.

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

#### Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?			
<b>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)?</b>	NO		

---

## Crediti

Il mastro accoglie i crediti originati da operazioni di erogazione di prestazioni e rilevati contabilmente secondo il principio della competenza dei rispettivi ricavi.

Gli elementi inclusi in questo mastro sono costituiti da crediti che, per le loro caratteristiche, e indipendentemente dalla loro scadenza, sono destinati a non essere detenuti durevolmente nel patrimonio della Fondazione.

Di seguito si fornisce il dettaglio della composizione delle voci di credito.

--

### **Crediti verso Stato**

Il mastro crediti verso Stato accoglie il valore dei finanziamenti a valere sulla DGR 671/2020, i cui fondi risultano stanziati a valere sul DL 34/2020 e gestiti direttamente dalla struttura Commissariale, come da indicazioni fornite con nota prot . U0618415.16-07-2021 ad oggetto *“Trattamento contabile fondi ex DGR 671/2020”*, per complessivi € 3.064.073.

### **Crediti verso Regione**

Si segnala, in sede di commento della voce Crediti verso Regione e province autonome, che la voce accoglie:

- per € 136.776.013 relativo al residuo della contabilizzazione del credito verso la Regione per ripiano perdite di cui al DCA U00182 del 19/05/2016 ad oggetto *“Regolarizzazioni contabili dei contributi per ripiano perdite delle Aziende Sanitarie a seguito della riconciliazione dei crediti v/Regione per spesa corrente e ripiano perdite iscritti nei bilanci d'esercizio 2014 delle Aziende Sanitarie del Lazio con i residui passivi a*

*favore delle stesse risultanti dal rendiconto generale 2014 della Regione Lazio” , di cui al DCA U00320 del 31/07/2019 ad oggetto “ D.Lgs. n. 118/2011, Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42. Applicazione dell'Art 29 lettera d). Assegnazione dei contributi per ripiano perdite delle Aziende Sanitarie della Regione Lazio riferite alle annualità 2015, 2016 e 2017”, di cui alla DGR 22 dicembre 2020, n° 1041 ad oggetto “Assegnazione dei contributi per ripiano perdite delle Aziende Sanitarie riferite alle annualità 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019 ai sensi dell'art. 29, lettera d), e dell'art. 30 del D.lgs. n.118/2011. Modifiche e integrazioni al DCA n. 320 del 31.07.2019. Allineamento contabile dei crediti correnti delle A.A.S.S. del S.S.R. con le risultanze della GSA” e di cui alla DGR 295 del 17.05.2022 ad oggetto “Assegnazione dei contributi per ripiano perdite delle Aziende Sanitarie della Regione Lazio riferite all'annualità 2020 ai sensi dell'art. 29, lettera d), e dell'art. 30 del D.Lgs n.118/2011., nonché per € 5.108.212 relativamente alla somma a carico della Regione Lazio, deliberata in sede di Assemblea dei Soci Fondatori in data 24 ottobre 2011 che ha posto a carico della Regione medesima e dell'Università degli Studi di Tor Vergata in parti uguali l'importo complessivo di € 10.216.423 concernente la quota di disavanzo dell'esercizio 2010 riferito agli oneri di ammortamento dei mutui stipulati dall'Università per il completamento edilizio e delle attrezzature sanitarie del Policlinico. Conseguentemente la quota a carico dell'Ateneo è stata ridotta per l'importo corrispondente tra i debiti. “.*

- per € 22.861.027 il valore dei finanziamenti regionali in conto capitale non ancora erogati.
- per € 125.258,01 relativo alla DET G16493 DEL 18/12/2021 fondi contrattuali per le condizioni di lavoro e incarichi del personale del comparto sanità - anno 2020, come da linee guida sul bilancio consuntivo 2021;
- per € 11.592.105 relativi a partite oggetto di incasso nel 2022 tra cui € 9.168.214,55 relativi alla Det. G09300 del 15/07/2022 avente ad oggetto: *“Contributo statale a titolo definitivo alle ulteriori spese sanitarie collegate all'emergenza”.*

Nel corso dell'esercizio 2021 la Regione Lazio ha erogato direttamente quale rimessa corrente l'importo di € 122.557.803,32 e indirettamente - a titolo di pagamento dei fornitori aderenti alla regolamentazione di cui alla “Disciplina

uniforme delle modalità di fatturazione e di pagamento dei crediti vantati nei confronti delle Aziende Sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliere, Aziende Ospedaliere Universitarie, degli IRCCS Pubblici, dell'Azienda Ares 118 e della Fondazione Policlinico Tor Vergata" di cui al DCA n° U00247 del 7.07.2019 - l'importo di € 154.803.499,16.

### **Credito verso aziende sanitarie pubbliche**

In sede di commento alla voce crediti verso aziende sanitarie della Regione è necessario rappresentare che la Regione Lazio, con circolare prot. 196202 del 25.02.2022 relativa all'attività di rilevazione delle partite intercompany al 31.12.2021, ha circolarizzato le posizioni creditorie e debitorie all'interno del perimetro di consolidamento dell'intercompany e sulla base degli esiti pubblicati si è provveduto a riallineare i saldi contabili registrati in contabilità con quelli indicati nelle matrici intercompany prodotte dalla Regione a seguito del consolidamento dei dati ricevuti da tutte le aziende sanitarie regionali.

La Regione Lazio con successive comunicazioni ha definitivamente pubblicato i prospetti riportanti:

- Allegato 1 -2 Matrice del Conto economico 2021 con il dettaglio per singolo Ente

#### *Infragruppo regionale flussi A-D*

<b>Cod_Azi</b>	<b>Azienda</b>	<b>Ricavi</b>	<b>Costi</b>	<b>Saldo</b>
		<b>C</b>	<b>D</b>	<b>C-D</b>
<b>120201</b>	<b>ASL RM1</b>	1.638.004,43	6.981.980,14	- 5.343.975,71
<b>120202</b>	<b>ASL RM2</b>	15.831.572,74	4.207.625,10	11.623.947,64
<b>120203</b>	<b>ASL RM3</b>	162.071,26	6.569.251,87	- 6.407.180,61
<b>120204</b>	<b>ASL RM4</b>	353.784,41	9.401.120,50	- 9.047.336,09
<b>120205</b>	<b>ASL RM5</b>	5.365.929,24	3.302.178,90	2.063.750,34
<b>120206</b>	<b>ASL RM6</b>	317.839,59	5.385.068,94	- 5.067.229,35
<b>120109</b>	<b>ASL VT</b>	1.395.703,57	1.704.920,10	- 309.216,53
<b>120110</b>	<b>ASL RI</b>	299.280,43	1.246.118,01	- 946.837,58
<b>120111</b>	<b>ASL LT</b>	585.581,85	2.510.485,05	- 1.924.903,20
<b>120112</b>	<b>ASL FR</b>	2.515.970,20	1.389.510,79	1.126.459,41
<b>120901</b>	<b>AO SCF</b>	14.694.631,14	643.097,31	14.051.533,83
<b>120902</b>	<b>AO SGA</b>	2.811.127,39	390.967,23	2.420.160,16
<b>120906</b>	<b>PUI</b>	258.866,68	645.588,60	- 386.721,92
<b>120908</b>	<b>IFO</b>	455.882,90	241.897,51	213.985,39
<b>120918</b>	<b>INMI</b>	1.525.719,68	2.046.078,59	- 520.358,91
<b>120919</b>	<b>AOU SA</b>	234.180,05	510.330,62	- 276.150,57

Cod_Azi	Azienda	Ricavi	Costi	Saldo
120920	PTV	827.830,96	565.974,88	261.856,08
120921	Ares 118	1.445.420,41	2.977.202,79	- 1.531.782,38
	<b>Totale</b>	<b>50.719.396,93</b>	<b>50.719.396,93</b>	- <b>0,00</b>

*Mobilità non in compensazione infra (flussi e-i)*

Cod_Azi	Azienda	Ricavi	Costi	Saldo
		A	B	A-B
120201	ASL RM1	23.036.199,54	34.741.268,55	- 11.705.069,01
120202	ASL RM2	10.391.142,70	52.096.593,83	- 41.705.451,13
120203	ASL RM3	24.488.706,15	18.902.470,63	5.586.235,52
120204	ASL RM4	11.412.373,12	9.133.700,89	2.278.672,23
120205	ASL RM5	30.580.483,77	9.931.174,18	20.649.309,59
120206	ASL RM6	18.768.592,18	11.438.795,90	7.329.796,28
120109	ASL VT	9.664.620,45	3.155.143,94	6.509.476,51
120110	ASL RI	1.693.353,09	3.487.796,78	- 1.794.443,69
120111	ASL LT	16.160.747,04	5.674.816,94	10.485.930,10
120112	ASL FR	7.041.270,20	4.675.726,60	2.365.543,60
120901	AO SCF			-
120902	AO SGA			-
120906	PUI			-
120908	IFO			-
120918	INMI			-
120919	AOU SA			-
120920	PTV			-
120921	Ares 118			-
	<b>Totale</b>	<b>153.237.488,23</b>	<b>153.237.488,23</b>	-

*Complessivo*

Cod_Azi	Azienda	Ricavi	Costi	Saldo
		E	F	E-F
120201	ASL RM1	24.674.203,97	41.723.248,69	- 17.049.044,72
120202	ASL RM2	26.222.715,44	56.304.218,93	- 30.081.503,49
120203	ASL RM3	24.650.777,41	25.471.722,50	- 820.945,09
120204	ASL RM4	11.766.157,53	18.534.821,39	- 6.768.663,86
120205	ASL RM5	35.946.413,01	13.233.353,08	22.713.059,93

Cod_Azi	Azienda	Ricavi	Costi	Saldo
120206	ASL RM6	19.086.431,77	16.823.864,84	2.262.566,93
120109	ASL VT	11.060.324,02	4.860.064,04	6.200.259,98
120110	ASL RI	1.992.633,52	4.733.914,79	- 2.741.281,27
120111	ASL LT	16.746.328,89	8.185.301,99	8.561.026,90
120112	ASL FR	9.557.240,40	6.065.237,39	3.492.003,01
120901	AO SCF	14.694.631,14	643.097,31	14.051.533,83
120902	AO SGA	2.811.127,39	390.967,23	2.420.160,16
120906	PUI	258.866,68	645.588,60	- 386.721,92
120908	IFO	455.882,90	241.897,51	213.985,39
120918	INMI	1.525.719,68	2.046.078,59	- 520.358,91
120919	AOU SA	234.180,05	510.330,62	- 276.150,57
120920	PTV	827.830,96	565.974,88	261.856,08
120921	Ares 118	1.445.420,41	2.977.202,79	- 1.531.782,38
	<b>Totale</b>	<b>203.956.885,16</b>	<b>203.956.885,16</b>	- <b>0,00</b>

- Allegato 3 – Matrice SP al 31.12.2021, che considera la chiusura delle posizioni afferenti i flussi A-D in stato liquidato, flussi E-I, Sangue e DPC 2020;

**Matrice SP 2021 Flussi A-D (aperta/bloccata/registrata)**

	Importo
Totale credito	
ASL Frosinone	157.480,23
ASL Latina	31.370,20
ASL Rieti	9.896,73
ASL Rm1	21.888,32
ASL Rm2	189.862,22
ASL Rm4	20.960,54
ASL Rm5	248.432,47
ASL Rm6	47.142,05
Policlinico Umberto I	13.316,76
San Camillo - Forlanini	122,00
San Giovanni	518.549,06
Sant'Andrea	31.162,64
	<b>1.290.183,22</b>

	Importo
Totale debito	
ARES118	
ASL Frosinone	

<b>Totale debito</b>	<b>Importo</b>
ASL Latina	
ASL Rieti	
ASL Rm1	
ASL Rm2	34.201,98
ASL Rm3	
ASL Rm4	18.319,78
ASL Rm5	
ASL Rm6	
ASL Viterbo	
IFO	2.617,30
INMI	26.386,44
Policlinico Umberto I	6.122,50
San Camillo - Forlanini	31.401,95
San Giovanni	107.636,19
Sant'Andrea	
	<b>226.686,14</b>

- Matrice relativa alla cessione di sangue ed emocomponenti dell'esercizio

<b>Totale debito – acquisti</b>	<b>Importo</b>
ARES118	-
ASL Frosinone	71.277,00
ASL Latina	13.032,00
ASL Rieti	1.448,00
ASL Rm1	7.712,00
ASL Rm2	11.242,00
ASL Rm3	2.554,00
ASL Rm4	-
ASL Rm5	905,00
ASL Rm6	244.779,00
ASL Viterbo	19.004,00
IFO	4.661,00
INMI	-
Policlinico Umberto I	3.077,00
San Camillo – Forlanini	1.086,00
San Giovanni	1.448,00
Sant'Andrea	1.468,00
	<b>383.693,00</b>

Totale credito - cessione	importo
<b>ARES118</b>	-
<b>ASL Frosinone</b>	-
<b>ASL Latina</b>	181,00
<b>ASL Rieti</b>	1.086,00
<b>ASL Rm1</b>	2.780,00
<b>ASL Rm2</b>	12.376,00
<b>Asl Rm3</b>	-
<b>ASL Rm4</b>	-
<b>ASL Rm5</b>	1.015,00
<b>ASL Rm6</b>	-
<b>ASL Viterbo</b>	418,00
<b>IFO</b>	
<b>INMI</b>	-
<b>Policlinico Umberto I</b>	8.359,00
<b>San Camillo – Forlanini</b>	2.993,00
<b>San Giovanni</b>	8.443,00
<b>Sant'Andrea</b>	17.760,00
	<b>55.411,00</b>

#### Dettaglio valorizzazione attività lavorazione sangue e produzione emocomponenti

				Totale Credito
		ASL Frosinone	ASL Rm6	
Credito		120112	120206	
	<b>Policlinico Tor Vergata</b>	<b>120920</b>		
		381.179,00	521.817,20	<b>902.996,20</b>
Totale Debito		<b>381.179,00</b>	<b>521.817,20</b>	<b>902.996,20</b>

La Fondazione PTV, come per gli esercizi pregressi, ha accolto interamente i saldi indicati nelle matrici intercompany.

#### **Credito verso altri**

Nell'aggregato Credito v/altri è contenuta anche la voce "crediti verso privati". Essa si riferisce a prestazioni a pagamento rese a soggetti privati paganti.

Come richiesto nelle linee guida regionali, di seguito si rappresentano i maggiori creditori iscritti nella voce Altri Crediti ed in particolare:

Descrizione Forn/Clie	Totale
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA TOR VERGATA	3.408.567,34
CASA GENERALIZIA OSP S. GIOVANNI DI DIO CALIBITA FATEBENEFRAPELLI	1.254.179,98
SIRIO SPA	275.376,65
OSPEDALE SAN CARLO DI NANCY GVM CARE AND RESEARCH SRL	91.293,11
AMA SPA	82.250,00
IQVIA RDS ITALY S.R.L. EX QUINTILES SRL	39.902,84
HIGH TECH SCREW S.r.l. Unipersonale	38.000,00
OSPEDALE PEDIATRICO BAMBINO GESU I.R.C.C.S.	37.951,64
PHARMACEUTICAL RESEARCH ASSOCIATES ITALYSRL (PRA ITALIA)	30.640,00
A.R.	27.569,50

Tutti i crediti risultano formalmente esigibili alla data del 31.12.2021.

In data 15/10/2020, in esecuzione del decreto di omologa del concordato preventivo concernente tutti i crediti della Casa Generalizia dell'Ordine Ospedaliero di San Giovanni di Dio, proprietaria dell'Ospedale San Giovanni Calibita - Fatebenefratelli, si è provveduto ad incassare la seconda tranche pari ad euro 500.871,90. La prima tranche, del medesimo importo, era stata incassata in data 13/04/2018. Il riparto finale era previsto per il 14/10/2021. Nel frattempo, poiché le dinamiche economico-patrimoniali riscontrate dalla gestione concordataria a consuntivo rispetto alle previsioni dell'originario piano industriale e finanziario 2015-2021, in base al quale è stata definita la proposta concordataria ed il piano di rimborso dei creditori, hanno evidenziato un impatto negativo sulla generazione dei flussi di cassa, rendendo necessaria la realizzazione di un'operazione straordinaria in corso di definizione per far fronte alla suddetta scadenza del 14/10/2021. Si informa che per l'esercizio 2021 non risultano incassi per la procedura.

In data 28 giugno 2022 la Casa Generalizia dell'Ordine Ospedaliero di San Giovanni di Dio ha provveduto al pagamento della somma di € 1.252.179,98 quale quota del piano di riparto finale dei creditori chirografari.

### **Fondo svalutazione crediti**

Il Fondo Svalutazione Crediti verso clienti privati al 31.12.2021 è pari a € 133.472 restando invariato rispetto all'esercizio precedente.

Si segnala che con nota regionale prot. U. 0775322.05-08-2022 del 5 agosto 2022 ad oggetto "Attività propedeutiche alla chiusura di Bilancio 2021 – Prospetto di riepilogo delle partite ex DCA 521/2018" con la quale in esito alle attività straordinarie di valutazione effettuate sul grado di esigibilità e sussistenza delle partite creditorie e debitorie effettuata secondo la metodologia del DCA 521/2018 sono stati resi noti i valori che le aziende sanitarie del SSR devono rilevare nel bilancio di esercizio 2021 e di seguito riportati per la parte che rileva per il Policlinico Tor Vergata, sempre secondo la citata nota prot. U. 0395463 del 4 maggio 2021, "con riferimento al co.2 DCA 521/18 relativo alle partite di dubbia esigibilità o sussistenza, considerati gli attuali livelli di stanziamento, nonché gli effettivi utilizzi intercorsi del "fondo di accantonamento da estinzione debiti" e del "fondo di svalutazione crediti di dubbia esigibilità", non risulta necessario, in relazione alle attività condotte nel 2020, definire ulteriori quote di accantonamento da operarsi da parte degli Enti del SSR".

Esito attività di valutazione straordinaria per l'esercizio 2021.

Azienda (importi in Euro)	Fondo di Dotazione 31.12.2020	Analisi Straordinaria Debiti			Analisi straordinaria Crediti		DRG 16818 "Ripiano perdite"	Altri Movimenti	Totale Movimentazioni 2021	FONDO DI DOTAZIONE 31.12.2021
		Debiti insistenti	Debiti di Dubbia Sussistenza	Fondo di Accantonamento per estinzione debiti	Crediti Inesigibili	Fondo Svalutazione crediti di dubbia esigibilità				
		a	c.1	c.2	c.3	d.1				
120920 - Pol. Tor Vergata	4.199.734	718			- 131.112				- 130.394	4.069.340

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

<b>CRED01 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante. Il fondo svalutazione crediti costituito negli esercizi precedenti è al momento da considerarsi congruo.
------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?</b>	<b>NO</b>	

<b>CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?</b>	<b>NO</b>		
<b>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)?</b>	<b>NO</b>		

### **Disponibilità liquide**

Al 31 dicembre 2021 ammontano a € 14.541.044,56. Si segnala che alla data del 31 dicembre 2021 non è stata utilizzata l'anticipazione ordinaria concessa dall'Istituto Tesoriere.

Si segnala inoltre che alla data del 31 dicembre 2021 il Tesoriere quale terzo pignorato, ai sensi dell'art. 492 c.p.c., ha accantonato quali somme non disponibili, nelle more del relativo provvedimento di assegnazione, l'importo complessivo di € 1.937.640,94.

Si allega alla presente nota integrativa la verifica di cassa al 31.12.2021 (Allegato 2). Si allega inoltre alla presente nota integrativa, ai sensi del comma 11, dell'art. 77 – quater del D.L. n. 112 del 2008, il prospetto degli incassi e dei pagamenti effettuati secondo la classificazione SIOPE (Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici) (Allegato 3).

### **DL01 – Fondi vincolati.**

<b>DL01 – SI</b>	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati di cui al DL 35
------------------	----------------------------------------------------------------------

### **Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.**

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>		<b>Se sì, illustrare</b>
<b>DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?</b>		<b>SI</b>	Sul conto di Tesoreria insistono pignoramenti per € 1.937.640,94.
<b>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)?</b>	<b>NO</b>		

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza di più esercizi, in parte già maturati nell'esercizio in corso, che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi la cui manifestazione numeraria è avvenuta nell'esercizio in corso ma la cui competenza appartiene ad uno o più esercizi successivi.

Per l'esercizio 2021 si registrano risconti attivi ammontanti per € 1.604.962, riferiti a premi assicurativi, a, mentre nel 2020 detti risconti ammontavano a € 1.566.994.

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

---

<b>veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</b>			
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

## Analisi delle voci di stato patrimoniale – Passivo

### Patrimonio Netto

Di seguito sono evidenziati i movimenti dell'esercizio che hanno interessato il patrimonio netto:

Descrizione	31.12.2020 (a)	Incrementi (b)	Decrementi (c)	31.12.2021 (d)=a+b-c	Variazione netta (d-a)
<b>Finanziamenti per investimenti</b>	27.445.483	9.939.769		37.385.252	9.939.769
<b>Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>	1.348.848		(19.948)	1.328.900	(19.948)
<b>Altre riserve</b>	5.348.641			5.348.641	0
<b>Fondo di dotazione</b>	4.199.734		(130.394)	4.069.340	(130.394)
<b>Contributi per ripiani perdite anni precedenti</b>	0			-	0
<b>Utili o (perdite) portati a nuovo</b>	0			0	0
<b>Utili o (perdite) dell'esercizio</b>	(34.212.976)	(25.712.712)		(47.346.720)	(13.133.744)
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>4.129.730</b>	<b>(15.772.943)</b>	<b>(150.342)</b>	<b>785.413</b>	<b>(3.344.317)</b>

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2021 presenta un valore di - € 785.411,97 contro - € 4.199.730 del 2020, pari alla somma algebrica della perdita dell'esercizio (- € 47.346.719,91), dei finanziamenti per investimenti (+ € 37.385.252), delle donazioni (+ € 1.328.900), delle altre riserve (+ € 5.348.641), del Fondo di Dotazione (+ € 4.069.340).

### Fondo di dotazione

Conformemente alle indicazioni fornite dal DCA U00402 del 29.10.2018 e dal DCA U00521 del 28.12.2018, da riferire entrambi i decreti alle attività di valutazione straordinaria dei crediti e dei debiti degli enti del SSR, nonché dalle note regionali prot. U. 0470079 del 15 maggio 2022 ad oggetto "Attività propedeutiche alla chiusura di Bilancio 2021 - Prospetto di riepilogo partite ex DCA 521/2018" e prot. U0775322.05-08-2022 del 5 agosto 2022 ad oggetto "Attività propedeutiche alla chiusura di Bilancio 2021 – Prospetto di riepilogo delle partite ex DCA 521/2018" si registrano contabilizzazioni per complessivi € 4.069.340 a seguito di detta attività. Di cui di seguito si dettaglia la relativa movimentazione.

Azienda (importi in Euro)	Fondo di Dotazione 31.12.2020	Analisi Straordinaria Debiti			Analisi straordinaria Crediti		DRG 16818 "Ripiano perdite"	Altri Movimenti	Totale Movimentazioni 2021	FONDO DI DOTAZIONE 31.12.2021
		Debiti insistenti	Debiti di Dubbia Sussistenza	Fondo di Accantonamento per estinzione debiti	Crediti Inesigibili	Fondo Svalutazione crediti di dubbia esigibilità				
a		c.1	c.2	c.3	d.1	d.2	b	e	f=b+c+d+e	g=a+f
120920 - Pol. Tor Vergata	4.199.734	718			- 131.112				- 130.394	4.069.340

### Finanziamenti da Stato per investimenti

Il mastro accoglie i finanziamenti assegnati a valere sul finanziamento di cui al DL 34/2020, gestiti direttamente dalla Struttura Commissariale per l'emergenza COVID 19, di cui alla DGR 671/2020 la cui contropartita è stata iscritta nei crediti verso Stato per investimenti, per complessivi 3.830.107,73 e per l'importo di 718.008,30 relativi al finanziamento di cui al DCA U00102/2020 e della successiva determinazione G142298 del 27.11.2020 la cui contropartita è iscritta tra i crediti verso Regione per Investimenti.

### Finanziamenti da Regione per investimenti

Sulle modalità di destinazione di una quota del finanziamento ricevuto dalla Regione quale importo destinato alla "sterilizzazione" degli ammortamenti si è meglio detto nel commento in Situazione Patrimoniale alla voce "Immobilizzazioni".

La voce "Finanziamenti per investimenti" accoglie pertanto i contributi erogati dalla Regione per l'acquisto di beni, al netto della sterilizzazione effettuata nel periodo di competenza, che per l'esercizio 2021 ammontano a complessivi € 30.570.531 rispetto a € 20.720.074 dell'esercizio 2020.

### Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

Analogamente a quanto predisposto per i beni strumentali acquistati con i contributi regionali e conformemente alle mutate direttive regionali in materia, anche per i beni ricevuti a seguito di donazione si è provveduto ad iscrivere una apposita posta nel patrimonio netto pari al valore residuo dei beni in parola.

Nel corso dell'esercizio 2021 il PTV ha ricevuto da persone fisiche (privati cittadini) e da persone giuridiche (società) erogazioni liberali volte a sostenere le attività del PTV per l'emergenza pandemica, nel prospetto di seguito riportato di da evidenza dell'utilizzo delle donazioni ricevute.

Il valore iscritto al netto della sterilizzazione degli ammortamenti e degli incrementi ammonta a € 1.328.899 contro € 1.348.848 dell'esercizio precedente.

Nel prospetto sotto riportato sono rappresentate gli importi delle donazioni Covid ricevute e il loro utilizzo al 31.12.2021.

	Somma di Importo Ricevuto	Somma di Importo impiegato	Somma di Importo residuo
Acquisto n° 6 umidificatori con generatori di flusso	24.156,00	24.156,00	0,00
Acquisto sistema EBUS	151.929,36	151.929,36	0,00
Fornitura di n° 4 purificatori d'aria	22.038,08	22.038,08	0,00
Fornitura di n° 2 frigoriferi	4.060,20	4.060,20	0,00
Fornitura di n° 30 Personal Computer	16.470,00	16.470,00	0,00
Fornitura di n° 25 PC portatili	12.880,15	12.880,15	0,00
Acquisto n° 10 Monitor multiparametrici	48.068,00	48.068,00	0,00
Acquisto di n° 6 ventilatori polmonari	44.397,60	44.397,60	0,00
Acquisto di n° 4 Monitor Multiparametrico con carrello e n° 3 moduli 2 IPB	16.610,00	16.610,00	0,00
Acquisto di n° 2 defibrillatori	10.321,20	10.321,20	0,00
Acquisto di un sistema di telecamere termografiche	19.053,80	19.053,80	0,00
Acquisto di un sistema test da sforzo cardiopolmonare, n° 1 cabina pletismografica; n° 1 ecografo portatile; n° 1 massaggiatore cardiaco; n° 1 apparecchio per anestesia con monitoraggio; Letti e poltrona per bilancia	127.449,15	127.449,15	0,00
Acquisto mascherine FFP3	70.000,00	70.000,00	0,00
Residuo al 31.12.2021	764,03		764,03
<b>Totale complessivo</b>	<b>568.197,57</b>	<b>567.433,54</b>	<b>764,03</b>

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

<b>PN01</b>	-	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
<b>NO</b>		

#### **Finanziamenti per investimenti da rettifiche contributi in conto esercizio**

In ossequio alle direttive regionali sull'applicazione del D.Lgs. 118/2011 relative agli acquisti di immobilizzazioni non coperte da contributi in conto capitale nel conto "Finanziamenti per investimenti da rettifiche contributi in conto esercizio" si registra un valore complessivo di € 2.266.604.

### **Contributi per ripiano perdite**

Il conto riporta un valore pari a € 0, per effetto delle contabilizzazioni effettuate ai sensi della DGR n° 295 del 17.05.2022 ad oggetto *“Assegnazione dei contributi per ripiano perdite delle Aziende Sanitarie della Regione Lazio riferite all’annualità 2020 ai sensi dell’art. 29, lettera d), e dell’art. 30 del D.Lgs n.118/2011. “.*

### **Utili / perdite a nuovo**

Il conto riporta un valore pari a € 0, questo trova giustificazione nella Deliberazione di Giunta Regionale n° 295 del 17.05.2022 ad oggetto *“Assegnazione dei contributi per ripiano perdite delle Aziende Sanitarie della Regione Lazio riferite all’annualità 2020 ai sensi dell’art. 29, lettera d), e dell’art. 30 del D.Lgs n.118/2011. “con la quale sono state ripianate le perdite dell’esercizio 2020, le perdite degli esercizi precedenti sono stati oggetto di precedenti ripiani.*

### **Fondi per rischi e oneri**

L’aggregato Fondi rischi e oneri riporta il valore degli accantonamenti effettuati per copertura dei rischi nonché il valore delle quote di contributi non utilizzate nell’esercizio.

Di seguito se ne fornisce la composizione.

Descrizione	Saldi al 31.12.21	Saldi al 31.12.20	Variazione netta
Fondo per Imposte, anche differite	19.905	19.905	0
Fondo per Imposte, anche differite	19.905	19.905	0
Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	7.090.332	4.515.748	2.574.584
Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	107.119	107.119	0
Fondo rischi per copertura diretta dei rischi			0
Fondo rischi per franchigia assicurativa	10.891.835	10.907.035	-15.200
Altri fondi rischi	1.346.846	1.346.846	0
<b>Fondi per Rischi</b>	<b>19.436.132</b>	<b>16.876.748</b>	<b>2.559.384</b>
Quote inutilizzate contributi vincolati da Regione per contributi quota FSR indistinto finalizzato	0	2.443.425	-2.443.425
Quote inutilizzate contributi vincolati da Regione extra fondo	6.000		
Quote inutilizzate contributi vincolati da sogg. pubblici extra fondo	46.849	46.849	0
Quote inutilizzate contributi per ricerca	346.163	419.431	-73.268
Quote inutilizzate contributi da privati			0
<b>Quote inutilizzate contributi</b>	<b>399.012</b>	<b>2.909.705</b>	<b>-2.516.693</b>
Fondo per rinnovi contrattuali personale dipendente	1.421.167	236.546	1.184.621
Altri fondi per oneri e spese	2.398.049	2.127.201	270.848
<b>Altri fondi per oneri e spese</b>	<b>3.819.216</b>	<b>2.363.747</b>	<b>1.455.469</b>
<b>TOTALE FONDI PER RISCHIE ONERI</b>	<b>23.674.264</b>	<b>22.170.105</b>	<b>1.504.159</b>

È utile informare che si è provveduto alla valorizzazione dei fondi rischi utilizzando la metodologia indicata dalla Regione Lazio nella nota prot. 140445 GR/11/22 del 6.3.2014 ("*Ricognizione del contenzioso per la gestione dei fondi rischi e oneri*"). Di seguito è riportato il quadro sinottico concernente la movimentazione degli accantonamenti effettuati nel corso dell'esercizio.

DESCRIZIONE	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Consistenza Finale
FONDO RISCHI PER CAUSE CIVILI ED ONERI PROCESSUALI	4.515.748	2.575.000	416	7.090.331
FONDO RISCHI PER CONTENZIOSO PERSONALE DIPENDENTE	107.119			107.119
FONDO RISCHI PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE)	0			0
FONDO RISCHI PER FRANCHIGIA ASSICURATIVA	10.907.035	1.953.300	1.968.500	10.891.835
ALTRI FONDI RISCHI	1.346.846			1.346.846
<b>Totale</b>	<b>16.876.748</b>	<b>4.528.300</b>	<b>1.968.916</b>	<b>19.436.132</b>

Di seguito si fornisce la movimentazione dell'esercizio degli altri accantonamenti.

DESCRIZIONE	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio / Riclassifiche	Consistenza Finale
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE (EXTRA FONDO)	-	6000	-	6.000,00
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE PER QUOTA FS INDISTINTO FINALIZZATO	2.443.425,00		2.443.425	-
QUOTE INUT CONTR VINC DA SOGG PUBBL (EXTRA FONDO)	46.849			46.849
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI PER RICERCA	419.432	130.587	203.855	346.164
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI	-			-
<b>Quote inutilizzate contributi</b>	<b>2.909.706</b>	<b>136.587</b>	<b>2.647.280</b>	<b>399.012</b>
ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	2.126.155	307.433	98.765	2.334.823
ALTRI FONDI INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE ART. 113 D.LGS 50/2016	1.046	62.180		63.226
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERS.DIP	236.546	1.201.421	16.800	1.421.167
<b>Altri fondi per oneri e spese</b>	<b>2.363.747</b>	<b>1.571.034</b>	<b>115.565</b>	<b>3.819.215</b>

Si è provveduto ad effettuare accantonamenti per € 136.587 relativamente a quote dei contributi non utilizzati per ricerca da regione, da pubblici e da privati.

Corre l'obbligo ricordare la specificità del PTV dove - in analogia agli oneri stipendiali dei dipendenti della AOU Policlinico Tor Vergata consolidati nel bilancio della Fondazione - si è provveduto al riaddebito degli

accantonamenti per rinnovi contrattuali tra i due enti utilizzando quale contropartita non il Fondo Accantonamenti Rinnovi Contrattuali bensì il conto acceso ad “Altri debiti diversi verso AOU Policlinico Tor Vergata per Rinnovi contrattuali Convenzionato Sumai” e “Altri debiti diversi verso AOU Policlinico Tor Vergata per Rinnovi contrattuali Personale dipendente”.

Ad ogni buon conto di seguito riporta la composizione degli accantonamenti per rinnovi contrattuali suddivisi tra i due enti:

Rinnovi contrattuali Azienda		Rinnovi contrattuali Fondazione		Totale rinnovi contrattuali	
Dirigenza Medica	-	Dirigenza Medica	263.160,78	Dirigenza Medica	263.160,78
Dirigenza non medica	6.996,45	Dirigenza non medica	19.406,94	Dirigenza non medica	26.403,39
Dirigenza PTA	3.596,94	Dirigenza PTA	23.496,24	Dirigenza PTA	27.093,17
Comparto	1.685.560,40	Comparto	895.356,93	Comparto	2.580.917,34
Personale convenzionato	575.737,10	Personale convenzionato	-	Personale convenzionato	575.737,10
<b>Totale</b>	<b>2.271.890,89</b>	<b>Totale</b>	<b>1.201.420,89</b>	<b>Totale</b>	<b>3.473.311,78</b>

Tra gli altri accantonamenti sono stati riclassificati gli accantonamenti di cui agli incentivi alla produttività (ed i correlati oneri) contrattualmente previsti ma erogabili solo al verificato raggiungimento degli obiettivi assegnati degli organi di direzione.

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

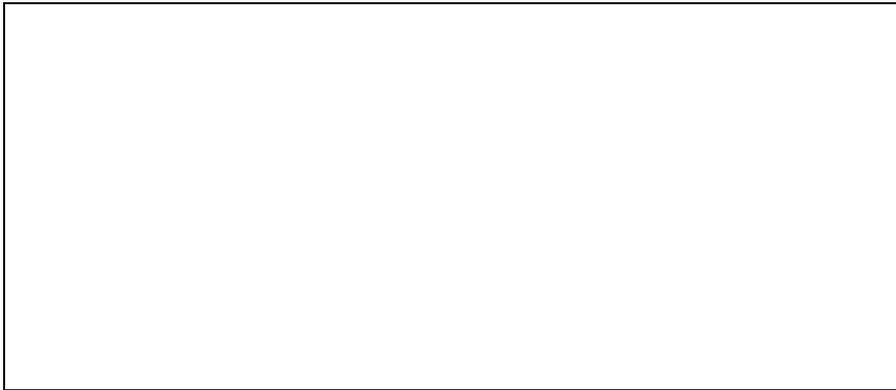
Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?</b>	NO		Allo stato non è prevedibile
<b>FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per</b>	NO		

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
l'impossibilità di formulare stime attendibili?			
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		

### **Debiti**

I debiti al 31 dicembre 2021 sono valutati al loro valore nominale e sono tutti formalmente esigibili entro l'esercizio successivo.

Si articolano come segue:

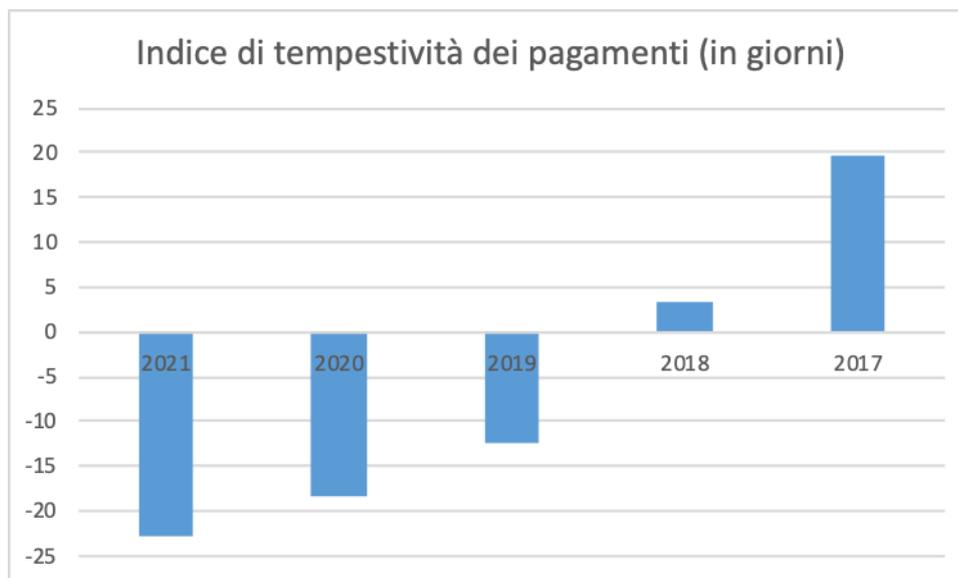


Con riferimento agli obblighi di pubblicità di cui all'art. 8, comma 3 bis, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n.66, convertito con modificazioni, dalla Legge 23 giugno 2014, n. 89, relativamente all'*indicatore di tempestività dei pagamenti*<sup>2</sup> di seguito si fornisce il valore complessivo di cui all'esercizio 2021, confrontato con quello degli ultimi 2 esercizi.

	2021	2020	2019
Indice di tempestività dei pagamenti (in giorni)	-22,7	-18,3	-12,4

---

<sup>2</sup> Si specifica che l'indicatore di tempestività dei pagamenti è pubblicato sul sito della Fondazione PTV nella sezione [http://ptvweb/amm\\_trsp\\_ind-tmpps.asp](http://ptvweb/amm_trsp_ind-tmpps.asp).



Con riferimento all'esercizio 2021 si è provveduto ulteriormente stratificare l'indice per anno di emissione del documento contabile.

Detto indice così calcolato per le fatture relative al solo esercizio 2021 registra un valore di -26 giorni. Tale misura indica la correttezza dei pagamenti ordinari che vengono effettuati in media 26 giorni prima della scadenza di legge fissata in 60 giorni.

ANNO FATTURA	Somma di Importo liq/sca	Somma di Importo liq/sca * giorni pag	ITP per anno
2009	36.783,68	95.931.837,44	2608
2013	63.512,81	129.121.542,73	2033
2014	7.597,63	-418.608,73	-55,097
2016	23.234,28	39.265.933,20	1690
2017	22.725,79	26.796.522,52	1179,123
2018	18.624,57	11.104.688,88	596,238
2019	128.098,45	40.150.133,12	313,431
2020	13.451.691,40	-122.959.926,60	-9,140
2021	149.021.746,08	-3.907.341.151,87	-26,219
<b>Totale complessivo</b>	<b>162.774.014,69</b>	<b>-3.688.349.029,31</b>	<b>-22,659</b>

La tabella di seguito riportata dà evidenza della percentuale di incidenza dei pagamenti effettuati rispetto all'anno di emissione della fattura.

ANNO	Totale	Incidenza
2009	36.783,68	0,0002
2013	63.512,81	0,0004
2014	7.597,63	0,0000
2016	23.234,28	0,0001
2017	22.725,79	0,0001
2018	18.624,57	0,0001
2019	128.098,45	0,0008
2020	13.451.691,40	0,0826
2021	149.021.746,08	0,9155
Totale complessivo	162.774.014,69	

Di seguito si fornisce il dettaglio della composizione delle voci di debito maggiormente significative.

### **Debiti verso Regione**

La voce accoglie il maggior credito erogato rispetto alle assegnazioni di competenza dell'esercizio per € 43.693.541.

### **Debiti verso aziende sanitarie**

La voce accoglie i debiti collegati ai costi per servizi tra aziende sanitarie. La voce accoglie inoltre gli oneri relativi alle prestazioni erogate all'Azienda da altre strutture sanitarie per quanto già fatturato dalle medesime, mentre l'onere delle prestazioni non ancora fatturate è imputato tra le Fatture da ricevere.

Come già indicato in sede di commento ai crediti verso aziende sanitarie della Regione, si è provveduto ad allineare il valore dei saldi delle posizioni debitorie verso le aziende sanitarie regionali secondo quanto indicato nella matrice intercompany prodotta dalla Regione.

### **Debiti verso fornitori**

La voce accoglie i debiti collegati all'acquisto di beni e servizi relativamente all'attività caratteristica della Fondazione. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali, di resi o abbuoni nonché di rettifiche di fatturazione.

L'importo complessivo del debito verso fornitori ammonta a € 136.965.564 ed è così suddiviso:

Descrizione	Saldi al 31.12.21	Saldi al 31.12.20	Variazione netta
Debiti verso IRCCS privati e policlinici	11.563	12.585	(1.022)
Debiti verso fornitori nazionali	122.163.105	116.323.300	5.839.805
Debiti verso fornitori esteri	151.181	114.315	36.866
Debiti v/professionisti e collaboratori	668.882	699.231	(30.349)
Debiti per fatture da ricevere / note credito da ricevere	13.970.833	12.501.075	1.469.758
<b>Totale debiti verso altri fornitori</b>	<b>136.965.564</b>	<b>129.650.506</b>	<b>7.315.058</b>

Si ricorda, in particolare - in sede di commento alla presente voce "Debiti verso fornitori", per la parte relativa a "Debiti verso fornitori nazionali" - che nell'aggregato in parola sono ricomprese anche le posizioni debitorie della Fondazione verso l'Università degli Studi di Roma "Tor Vergata".

In particolare sono contabilizzati quali debiti verso l'ateneo gli importi di all'addebito degli oneri dei mutui - di cui si dirà più avanti - per complessivi € 106.097.577,18.

La voce "Addebito oneri mutui CCDDPP" accoglie gli oneri relativi ai due mutui accesi dall'Università presso la Cassa Depositi e Prestiti con oneri, allo stato, a carico della gestione del Policlinico.

Il primo mutuo, per complessivi € 72.303.965,10 di durata ventennale, con rate semestrali, è posto a carico del Policlinico, con decorrenza dal 1.1.2010, a partire dalla ventesima rata, secondo le disposizioni del Protocollo d'Intesa del 2005 nonché dello Statuto della Fondazione PTV, per un impegno economico annuo di € 7.230.396,50.

In coerenza con detto assetto convenzionale e statutario stabilito tra Università e Regione, il secondo mutuo, per complessivi 34 milioni di Euro di durata quindicennale, risulta, a decorrere dall'anno 2007, a carico della gestione del Policlinico con un impegno economico annuo di € 2.986.326,70 a cui si sommano gli oneri di una fidejussione posta a garanzia del predetto mutuo. Quanto sopra, anche alla luce della lettera di assenso dell'AOU Policlinico Tor Vergata verso l'UTV, prot. n. 6003/2005 del 28 febbraio 2005, con cui, a suo tempo, in relazione alla "Accensione mutuo di € 34.000.000", il Direttore Generale di detta AOU Policlinico Tor Vergata comunicava al Magnifico Rettore dell'Università di Tor Vergata che, "stante la inderogabile necessità di proseguire, senza interruzioni indeterminate, nella realizzazione della Torre 8, 9

*e - 4,40, che consentono il completamento del complesso ospedaliero, mettendolo così in condizione di erogare tutte le attività assistenziali previste dal progetto originario di base di un perseguibile (quinquennio) break-even, l'Azienda PTV dà il proprio assenso a farsi carico del pagamento delle rate, sia in linea capitale che degli interessi, del mutuo di € 34.000.000,00 in corso di accensione con la Cassa Depositi e Prestiti, fatta salva la possibilità di estinzione parziale o totale in caso di reperimento di risorse all'uopo destinabili. Tale Mutuo della durata di 15 anni, da pagare in rate semestrali posticipate, a tasso fisso definito al momento della stipula, dovrà avere un inizio del relativo periodo di ammortamento a far data dal 1° gennaio 2007."*

Di seguito vengono riportati i piani di ammortamento dei 2 mutui e il relativo stato dei pagamenti alla data del 31 dicembre 2021.

Si notizia che entrambi i mutui hanno completato i relativi piani di ammortamento e pertanto non saranno addebitati ulteriori oneri al Policlinico.

Mutuo per finanziamento costruzione PTV (prov 21/07/1999)					
Durata ammortamento	10 anni			Tipo rata	semestrale posticipata
Importo rata semestrale	3.615.198,25	7.230.396,50			
		Piano di ammortamento	Debito Maturato al 31 dicembre 2019	Pagato	Da pagare
21	30/06/2010	3.615.198,25	3.615.198,25	3.615.198,25	0 (*)
22	31/12/2010	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25 (**)
23	30/06/2011	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25
24	31/12/2011	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25
25	30/06/2012	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25
26	31/12/2012	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25
27	30/06/2013	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25
28	31/12/2013	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25
29	30/06/2014	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25
30	31/12/2014	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25
31	30/06/2015	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25
32	31/12/2015	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25
33	30/06/2016	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25
34	31/12/2016	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25
35	30/06/2017	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25
36	31/12/2017	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25
37	30/06/2018	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25
38	31/12/2018	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25
39	30/06/2019	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25
40	31/12/2019	3.615.198,25	3.615.198,25		3.615.198,25
	Totale	<b>72.303.965,00</b>	<b>72.303.965,00</b>	<b>3.615.198,25</b>	<b>68.688.766,75</b>

(\*) Estinto per compensazione a seguito della decisione di cui all'Assemblea dei Soci 24 ottobre 2011.

(\*\*) A seguito dell'Assemblea dei Soci del 24 ottobre 2011, è stato aperto un credito verso la Regione Lazio per l'importo di € 5.108.361,60 a tutt'oggi quest'importo deve essere incassato.

Mutuo per completamento aree funzionali (opere civili impiantistiche) del ptv nonchè acquisto arredi attrezzature ptv (contratto n.569632 del 26 aprile 2005, all 116)						
Durata ammortamento	15 anni				Tipo rata	semestrale posticipata
Importo rata semestrale	1.493.163,35					
		Piano di ammortamento	Debito Maturato al 31 Dicembre 2019	Pagato		Da pagare
1	30/06/2007	1.493.163,35	1.493.163,35	1.493.163,35		-
2	31/12/2007	1.493.163,35	1.493.163,35	1.493.163,35		-
3	30/06/2008	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
4	31/12/2008	1.493.163,35	1.493.163,35	1.493.163,35		-
5	30/06/2009	1.493.163,35	1.493.163,35	1.493.163,35		-
6	31/12/2009	1.493.163,35	1.493.163,35	1.493.163,35		-
7	30/06/2010	1.493.163,35	1.493.163,35	1.493.163,35		- (*)
8	31/12/2010	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35 (**)
9	30/06/2011	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
10	31/12/2011	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
11	30/06/2012	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
12	31/12/2012	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
13	30/06/2013	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
14	31/12/2013	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
15	30/06/2014	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
16	31/12/2014	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
17	30/06/2015	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
18	31/12/2015	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
19	30/06/2016	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
20	31/12/2016	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
21	30/06/2017	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
22	31/12/2017	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
23	30/06/2018	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
24	31/12/2018	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
25	30/06/2019	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
26	31/12/2019	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
27	30/06/2020	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
28	31/12/2020	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
29	30/06/2021	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
30	31/12/2021	1.493.163,35	1.493.163,35			1.493.163,35
	Totale	<b>44.794.900,50</b>	<b>44.794.900,50</b>	<b>8.958.980,10</b>		<b>35.835.920,40</b>

(\*) Estinto per compensazione a seguito della decisione di cui all'Assemblea dei Soci 24 ottobre 2011.

(\*\*) A seguito dell'Assemblea dei Soci del 24 ottobre 2011, è stato aperto un credito verso la Regione Lazio per l'importo di € 5.108.361,60 a tutt'oggi quest'importo deve essere incassato.

---

Per il 2021 gli importi posti a carico della gestione ammontano a complessivi € 2.997.278,56 riferiti al secondo mutuo (di complessivi € 34.000.000, di durata quindicennale, con rate semestrali posticipate), viene imputato nella presente voce il valore economico di € 2.986.326,70 derivante dalla somma delle n° 2 rate semestrali maturate dal 1° gennaio 2021 al 31 dicembre 2021 e degli oneri annuali delle commissioni relative alla fidejussione posta a garanzia del predetto mutuo per € 10.951,86.

A conforto delle suddette iscrizioni contabili hanno assunto particolare rilievo, nella prospettiva ivi indicata, le previsioni convenzionali riportate nel citato Protocollo d'intesa del 24 novembre 2017 tra Università e Regione Lazio - attualmente vigente - in ordine al regime transitorio profilato fino all'avvio della Fondazione PTV di Diritto Pubblico ed in particolare quanto declinato all'articolo 25 intestato "*Subentro della Fondazione PTV di Diritto Pubblico e relativo regime transitorio*".

In particolare, con riguardo agli assetti dei rapporti tra Università, Regione e PTV concernenti la regolazione e il pagamento dei mutui, all'articolo 25 è prevista, in via immediata, una prima fase (*comma 3, lettera b*), successiva alla stipula del Protocollo, volta, tra l'altro, alla ricognizione dei suddetti assetti:

*"3. La quantificazione dei reciproci rapporti debito/credito, nonché di eventuale contenzioso, fra Regione, Fondazione PTV e Università è rimessa ad un successivo atto da adottarsi entro 180 giorni dall'entrata in vigore del presente Protocollo, previa istruttoria tecnica da svolgersi a cura di un apposito gruppo paritetico, il quale dovrà:*

*..... b) determinare l'entità dei rimborsi da effettuarsi da parte della Fondazione PTV all'Università relativamente alle rate di ammortamento pregresse dei mutui contratti per la costruzione e il completamento dell'immobile che ospita il Policlinico ..."*

A tale fase sarebbe seguita, in prospettiva, ai sensi di quanto complessivamente previsto dai sotto riportati *commi 5 e 6* dello stesso articolo 25, il conferimento al PTV da parte dell'Università dell'immobile di proprietà dell'Università e già concesso in uso alla preesistente Fondazione PTV, unitamente alla corresponsione all'Università, ad opera della Fondazione PTV, delle somme, in particolare, dei ratei pregressi dei mutui, così come riportate in sede di ricognizione da parte del citato "*gruppo paritetico*" di lavoro, nonché alla liberazione integrale dell'Università dai rapporti di mutuo verso il mutuante Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. con contestuale passaggio degli stessi in capo alla Fondazione PTV di Diritto Pubblico:

*"... 5. L'Università si impegna a conferire in proprietà, nel patrimonio della nuova Fondazione di Diritto Pubblico, i seguenti beni: ..."*

b) l'immobile di proprietà dell'Università e già concesso in uso alla preesistente Fondazione PTV di Diritto Privato per l'esercizio delle corrispondenti attività istituzionali, nell'ambito degli atti di trasferimento previsti dal comma 3 dell'articolo 6 della legge regionale 22 aprile 2011, n. 6 e successivi atti negoziali di attuazione, con obbligo di destinazione alle attività di assistenza, didattica e ricerca.

6. L'impegno di cui al precedente comma è subordinato, oltre che alle verifiche di legge e a quelle previste al precedente comma 3:

a) all'emissione ed efficacia del Decreto Ministeriale di riconoscimento del carattere scientifico ai sensi del D.Lgs n. 288/2003 e s.m.i.;

b) all'approvazione dell'operazione di trasferimento dei beni di cui al precedente comma 5, ad opera del Consiglio di Amministrazione dell'Università;

c) al finanziamento degli oneri di cui al precedente comma 3 ad opera della Regione e alla successiva trasmissione delle corrispondenti somme alla Fondazione PTV;

d) alla corresponsione all'Università, ad opera della Fondazione PTV, delle somme di cui al precedente comma 3, lettera b), nonché alla regolazione finanziaria dei rapporti tra Regione, Università e Fondazione PTV come valutati ai sensi del comma 3, lettera c);

e) alla liberazione integrale dell'Università dai rapporti di mutuo di cui al precedente comma 3, lettera d), e all'assunzione degli stessi da parte della Fondazione PTV di Diritto Pubblico;

f) alla presentazione dei collaudi relativi agli interventi ultimati (opere edili ed impianti) con le relative certificazioni e dichiarazione di legge; per quanto attiene le parti strutturali non ancora collaudate, la presentazione della relazione di struttura ultimata e comunicazione di fine lavori.....”

Tale complessiva prospettiva - basata, si evidenzia, su assetti convenzionali, quelli di cui all'attuale protocollo di intesa, tuttora in vigore, e orientata al definitivo passaggio di proprietà dei beni mobiliari e immobiliari dell'Università alla Fondazione PTV - sarà verosimilmente oggetto di futura ridefinizione a seguito e in conseguenza della stipula di un nuovo protocollo di Intesa tra Regione e Università per la parte relativa alla definizione dell'assetto patrimoniale della nuova Azienda Ospedaliero Universitaria Policlinico Tor Vergata e al “superamento”, tra l'altro, delle vigenti previsioni statutarie, su cui, come visto, si fonda il titolo giuridico del rimborso dei suddetti mutui. Quanto sopra, ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal comma 120 dell'articolo 22 della citata Legge Regionale 27 febbraio 2020, n. 1, che, difatti, profila la definizione patrimoniale e il “superamento” delle citate disposizioni statutarie quale effetto del prossimo protocollo di intesa, prevedendo, inoltre,

---

l'adeguamento delle relative iscrizioni contabili proprio in coincidenza con detta successiva fase (comma 120: "Regione e Università definiscono, nel Protocollo d'Intesa, l'assetto patrimoniale dell'Azienda Ospedaliero Universitaria "Policlinico Tor Vergata" e le modalità di finanziamento delle attività svolte dalla stessa, nel rispetto degli articoli 7 e 8 del d.lgs. 517/1999 e successive modifiche senza oneri ulteriori per il servizio sanitario regionale, superando le disposizioni previgenti, anche statutarie, incompatibili con il richiamato d.lgs. 517/1999 e operando l'adeguamento delle relative iscrizioni contabili").

Va, altresì, considerata, per converso, la ulteriore concomitante circostanza in base alla quale - agli effetti della distinta previsione legislativa di cui alla seconda parte del comma 4-novies del citato articolo 25 del D.L. 162 del 30.12.2019, convertito con modificazioni dalla L. n. 8/2020, in prospettiva parimenti applicabile alla fattispecie in argomento - il suddetto nuovo protocollo di intesa risulta, in prospettiva, destinato, tra l'altro, a regolare consensualmente eventuali contenziosi tra Università e Regione (comma 4-novies: "..... L'attribuzione del predetto finanziamento è condizionata alla costituzione dell'azienda ospedaliero-universitaria con legge regionale nonché alla sottoscrizione, entro centoventi giorni dalla data di entrata in vigore della legge regionale, del relativo protocollo d'intesa di cui all'articolo 1 del medesimo decreto legislativo n. 517 del 1999, comprensivo della regolazione consensuale di eventuali contenziosi pregressi.")

Alla luce di quanto sopra si ritiene, pertanto, prudentiale confermare, allo stato, la contabilizzazione degli oneri di cui ai mutui contratti dall'Università, mantenendo la registrazione del debito tra i "Debiti verso fornitori nazionali" e la relativa contropartita economica tra gli oneri finanziari, di cui alla Sezione del conto economico "Proventi e oneri finanziari", nelle more dello stipulando, nuovo Protocollo d'intesa tra Regione e Università ai sensi delle suddette previsioni di legge regionale e statale.

### **Debiti tributari**

La voce accoglie i debiti relativi al saldo a debito da versare per IRAP, ai versamenti mensili delle ritenute fiscali su lavoro autonomo e dipendente come sostituto di imposta, ai versamenti mensili o a saldo dell'IVA a debito, ai debiti per altre imposte e tasse.

L'importo complessivo dei debiti tributari ammonta a € 2.992.200 rispetto a € 2.499.293 del 2020.

Si specifica che non sussistono le condizioni di assoggettamento ad IRES su reddito fondiario di fabbricati in quanto l'Azienda non è titolare di patrimoni immobiliari.

### **Debiti verso istituti di previdenza**

L'importo iscritto in bilancio quale debito al 31.12.2021 ammonta a € 1.838.924 rispetto a € 1.511.365 del 2020 risultante dalla regolazione delle posizioni debitorie nei confronti degli istituti di previdenza relative al personale dipendente della Fondazione.

### **Debiti verso Dipendenti**

L'importo iscritto in bilancio quale debito al 31.12.2021 ammonta a € 5.696.141 rispetto a € 3.797.399 del 2020 risultante dall'esposizione delle somme maturate e accantonate a favore del personale dipendente non erogate al termine dell'esercizio di competenza (es. Produttività, compensi per straordinario, ...) oggetto di pagamento negli esercizi successivi.

### **Altri debiti**

L'importo complessivo degli "altri debiti" ammonta a € 27.224.512 rispetto a € 22.080.483 del 2020 di seguito se ne fornisce la composizione al 31.12.2021 per le voci più significative.

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
<b>ALTRI DEBITI DIVERSI VERSO AOU PER FONDO PREMI OPEROSITA SUMAI</b>	9.637.089
<b>ALTRI DEBITI DIVERSI VS AOU PER RETRIB ES PRECEDENTI</b>	7.956.993
<b>ALTRI DEBITI DIVERSI</b>	5.775.665
<b>ALTRI DEBITI DIVERSI VS AOU PER FONDO RINNOVI CONTR PERS DIP</b>	2.120.262
<b>ALTRI DEBITI DIVERSI VS AOU PER RINN CONTR SUMAI</b>	910.960
<b>920 ALTRI DEBITI DIVERSI PER INCASSI CUP ALPI DA REGOLARIZZARE</b>	212.121
<b>ALTRI DEBITI V/SPONSOR SPERIMENTAZIONI</b>	155.334

La voce altri debiti diversi accoglie tra l'altro la regolazione contabile degli addebiti, tra Azienda PTV e Fondazione, relativi agli oneri di cui al personale

dipendente e “sumaista” della stessa Azienda ai sensi di quanto già riportato in premessa. Nella suddetta voce si è provveduto ad esporre la regolazione netta dei rapporti creditori e debitori tra la Fondazione e l’Azienda PTV, come già indicato in sede di commento degli altri crediti diversi.

#### **DB01 – Transazioni**

<b>DB01 – SI</b>	I debiti verso fornitori sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
------------------	--------------------------------------------------------------------------------

#### **Altre informazioni relative a debiti.**

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

#### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi ammontano a € 770.040 e sono relativi a quote di proventi non utilizzate relative a:

- quote di proventi destinate a iniziative di sviluppo aziendale secondo il vigente regolamento aziendale delle sperimentazioni cliniche;
- quote disponibili del Comitato Etico;
- donazione effettuata dalla Fondazione Oppo a favore del PTV;

- o introiti derivanti dall'affitto delle aule a privati da utilizzarsi per il rinnovo e la ristrutturazione delle stesse ai sensi del vigente regolamento aziendale.

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

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

## Conti d'ordine

Nei conti d'ordine sono rappresentati, separatamente, in via convenzionale, il valore del plesso edilizio che ospita la Fondazione PTV, di proprietà dell'Ateneo ed il valore delle attrezzature acquistate sempre dall'Ateneo, avvalendosi di finanziamenti ministeriali, ed assegnate, per regolamento universitario, ai docenti universitari che le utilizzano per le esigenze assistenziali del Policlinico; essi ammontano complessivamente a € 137.225.782 relativi al valore del fabbricato in uso per € 135.320.185 e 1.905.597 per impianti tecnologici. Detto valore è desunto dal bilancio d'esercizio dell'Ateneo <sup>3</sup>.

Come meglio indicato nelle premesse alla presente Nota Integrativa non trova più registrazione tra i conti d'ordine la massa creditoria e debitoria sorta antecedentemente al 30 giugno 2008, data di avvio delle attività della Fondazione PTV, così come modificata nel corso degli esercizi, per effetto degli incassi ricevuti e i pagamenti effettuati direttamente e per il tramite della Regione Lazio.

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

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?</b>	NO	
<b>CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?</b>	NO	
<b>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</b>	NO	

<sup>3</sup> Bilancio unico d'Ateneo di esercizio al 31 dicembre 2021, pag. 113, 114, 183; Università degli Studi di Roma "Tor Vergata", <https://amministrazionetrasparente.uniroma2.it>

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>		<b>Se sì, illustrare</b>
<b>informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</b>			

## Analisi delle voci del conto economico

In premessa al commento al conto economico è utile ricordare che a far data dal 1 luglio 2008, data di avvio della Fondazione PTV, è stato effettuato il trasferimento dall'Azienda PTV alla Fondazione PTV di tutti i rapporti giuridici preesistenti, con esclusione, come detto, di quelli relativi al personale dipendente e a quello convenzionato di cui all'ACN SUMAI, per i quali tuttavia sussiste l'obbligo di riaddebito alla gestione della Fondazione.

Al fine di dare una maggiore trasparenza circa le suddette voci facenti capo all'AOU Policlinico Tor Vergata alla Fondazione si fornisce di seguito una situazione contabile riportante i proventi e gli oneri trasferiti alla Fondazione PTV.

Conto	Descrizione Conto	Importo
405040301000	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PARTE DI ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	-115.216,02
409030109000	ALTRI PROVENTI NON SANITARI	-40,00
502010304000	SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA DA PRIVATO - MEDICI SUMAI	13.729.552
502011408000	QUOTA 3,5% ISTITUTI ZOOPROFILATTICI D.LGS 194/08	258,74
502011503000	CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATO - ARTICOLO 55, COMMA 2, CCNL 8 GIUGNO 2000	367.612,00
502011508000	PRESTAZIONI LIBERA PROFESSIONE INFERMIERISTICA EX LEGGE 1/2002	423.344,00
502020104000	MENSA - DIPENDENTI	-518,09
505010201000	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - COMPETENZE FISSE	286.981,85
505010202000	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - INDENNITA VARIABILI	5.720,00
505010204000	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE NON MEDICO - TEMPO INDETERMINATO - ONERI SOCIALI	80.448,46
505020101000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO - COMPETENZE FISSE	20.639.762,01
505020102000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO - COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	753.946,75
505020103000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO - INDENNITA VARIABILI	1.445.362,79
505020104000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO - PREMI E INCENTIVAZIONI	135.859,97
505020105000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO INDETERMINATO - ONERI SOCIALI	6.495.393,39
505020201000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO - COMPETENZE FISSE	78.148,73
505020203000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO - INDENNITA VARIABILI	0,00
505020204000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO - PREMI E INCENTIVAZIONI	632,64
505020205000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO SANITARIO - TEMPO DETERMINATO - ONERI SOCIALI	18.326,86
506020201000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO - COMPETENZE FISSE	50.800,58
506020205000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO PROFESSIONALE - TEMPO DETERMINATO - ONERI SOCIALI	11.915,80

Conto	Descrizione Conto	Importo
507020101000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO - COMPETENZE FISSE	307.353,50
507020102000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO - COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	4.251,81
507020103000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO - INDENNITA VARIABILI	219,51
507020104000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO - PREMI E INCENTIVAZIONI	1.914,18
507020105000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO TECNICO - TEMPO INDETERMINATO - ONERI SOCIALI	91.902,39
508010101000	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - COMPETENZE FISSE	65.444,83
508010102000	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - INDENNITA VARIABILI	17,82
508010104000	COSTO DEL PERSONALE DIRIGENTE RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - ONERI SOCIALI	64.042,18
508020101000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - COMPETENZE FISSE	3.994.553,34
508020102000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	118.988,00
508020103000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - INDENNITA VARIABILI	8.524,07
508020104000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - PREMI E INCENTIVAZIONI	27.885,45
508020105000	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO - TEMPO INDETERMINATO - ONERI SOCIALI	1.179.334,22
509030203000	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.008,51
509030203998	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE GRAVANTI SU FONDI SPER CLINICHE	76.851,08
516040301000	ACCANTONAMENTI RINNOVI CONVENZIONI MEDICI SUMAI	575.737,10
516040501000	ACCANTONAMENTI RINNOVI CONTRATTUALI: DIRIGENZA NON MEDICA	10.593,39
516040601000	ACCANTONAMENTI RINNOVI CONTRATTUALI: COMPARTO	1.685.560,40
601010101000	INTERESSI ATTIVI SU C/ TESORERIA UNICA	-0,93
801020208000	ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI	0,00
802020304000	SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIGENZA MEDICA	64.218,30
802020311000	ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI	28.468,83
901010101000	IRAP RELATIVA A PERSONALE DIPENDENTE	2.561.820,60
901010101999	IRAP SU SPER CLINICHE	5.577,70
901020101000	IRAP RELATIVA A COLLABORATORI E PERSONALE ASSIMILATO A LAVORO DIPENDENTE	1.044.784,10
901030101000	IRAP RELATIVA AD ATTIVITA DI LIBERA PROFESSIONE (INTRAMOENIA)	24.591,04

È necessario inoltre informare che con delibera dell'AOU Policlinico Tor Vergata n. 135 del 30.09.2022, ad oggetto: "Approvazione Bilancio consuntivo esercizio 2021" è stato approvato il bilancio dell'AOU Policlinico Tor Vergata i cui proventi ed oneri sono stati trasferiti alla Fondazione PTV.

In particolare, a tal riguardo, si è provveduto all'imputazione degli oneri relativi al personale dipendente nonché quelli relativi al personale di cui all'ACN SUMAI nel medesimo conto di provenienza, rispettando la natura dell'onere

addebitato, anche al fine di dare una rappresentazione più realistica e trasparente della reale natura degli oneri.

## Valore della produzione.

Di seguito si rappresenta il Valore della Produzione al 31 dicembre 2021.

--

## Contributi in conto esercizio

Il mastro intestato ai "Contributi in conto esercizio" risulta complessivamente pari a € 56.041.544, di cui € 46.490.391 erogati dalla Regione Lazio.

Di seguito ne viene fornita la composizione:

	Concorso rimborso oneri assunzione e stabilizzazione personale SSN	Didattica e ricerca	Funzioni – Funzioni Covid	Quote premiali 2021	Ripartizione FSR INDISTINTO 2021 + QUOTE PREMIALI 2021 EX DGR 761/2022
importo	509.540	8.449.177	28.132.874	914.148	<b>38.005.740</b>

VINCOLATO CONSUNTIVO 2021			
COD.	Progetti di PSN (L.662/96 e L.133/08)	Farmaci innovativi Oncologici e Non	Totale FSR Vincolato CONS 2021
Atto regionale di impegno / assegnazione	G15596 15/12/2021	G15599 15/12/2021	
Sottoconto	401010211	401010214	
120920	1.740.222,25	4.783.933,04	<b>6.524.155,29</b>

## Contribuzione covid

		DL 34	L.178	DL 41	DL 73	
<b>Atto regionale di impegno / assegnazione</b>	<b>Azienda</b>	<b>Det. N. G16053 del 21.12.21</b>	<b>Det. N. G16053 del 21.12.21</b>	<b>Det. N. G16053 del 21.12.21</b>	<b>Det. N. G16053 e G15433 del 21.12.21</b>	<b>TOTALE</b>
<b>Sottoconto</b>		<b>401010102</b>	<b>401010102</b>	<b>401010102</b>	<b>401010102</b>	
120920	PTV	1.404.766,00	483.897,86	-	71.832,00	1.960.495,86

Con riferimento alla contribuzione da Regione extra fondo – vincolati si è provveduto ad imputare l'importo complessivo di € 46.310,51 come meglio descritto nella tabella di riepilogo sotto riportata.

Sottoconto da PDC	Descrizione sottoconto PDC	Denominazione_capitolo	Importo
401020101	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	ARMO - UTILIZZAZIONE DELL'ASSEGNAZIONE DELLO STATO DELLE RISORSE RELATIVE AL FONDO UNICO A SOSTEGNO DELL'OPERATIVITA' DEL NUMERO UNICO EUROPEO 112 (L. N. 145/2018, ART. 1, C. 982) § TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI	40.310,51
401020101	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	UTILIZZAZIONE DELLE ENTRATE DERIVANTI DALL'ACCORDO DI COLLABORAZIONE REGIONE LAZIO - ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA' PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "RE.DI.NE" § TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI	6.000,00
401020101 Totale			46.310,51

Si segnala altresì la contabilizzazione dei sotto indicati importi nel mastro acceso ai contributi da Regione la contribuzione per cofinanziamento regionale dei progetti di ricerca di cui agli artt. 12 e 12 bis del d. lgs. n. 502/92 e successive modifiche ed integrazioni § trasferimenti correnti a amministrazioni locali per € 65.000.

Alla contribuzione regionale si aggiungono € 86.040 quale contribuzione a titolo di erogazione del 5 per mille dal Ministero della Salute.

---

Con Determinazione n. G09300 del 15.07.2022 ad oggetto "D.L. 21 ottobre 2021, n. 146 - Contributo statale a titolo definitivo alle ulteriori spese sanitarie collegate all'emergenza. Accertamento sul capitolo di entrata E0000227241 dell'importo di euro 136.005.222,00 a carico del Ministero dell'Economia e Finanze - codice debitore 69720 - e contestuale impegno sul capitolo di uscita U0000H11766 dell'importo di euro 136.005.222,00 in favore delle Aziende del SSR - Esercizio Finanziario 2022." e con la successiva nota prot. U0718234.20-07-2022 ad oggetto "Integrazione alle linee guida per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2021" si è provveduto alla contabilizzazione tra i Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) dell'importo di € 9.168.214,55 quale Contributo statale a titolo definitivo alle ulteriori spese sanitarie collegate all'emergenza.

### **Rettifiche Contributi in conto esercizio**

Coerentemente alle disposizioni regionali, si è provveduto ad imputare quale rettifica dei contributi in conto esercizio il valore degli acquisti di immobilizzazioni non coperti da fonti di finanziamento in conto capitale secondo l'art. 29 del Decreto Legislativo 118/2011 e la casistica applicativa emanata dal Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze per € 280.890.

### **Utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi**

Nel corso dell'esercizio 2021 risultano utilizzi per quote inutilizzate di contributi per € 2.772.539 relativi all'utilizzo della contribuzione covid ricevuta per l'esercizio 2020 per € 2.568.683 nonché per l'utilizzo di quote accantonate di contributi per ricerca accantonati negli esercizi precedenti per € 203.855.

### **Ricavi per prestazioni sanitarie**

Il mastro "Ricavi per prestazioni sanitarie" contiene la valorizzazione delle attività rese nei confronti del SSR e, separatamente in appositi sottoconti, il corrispettivo delle diverse attività a pagamento rese ad enti e soggetti privati in forza di convenzioni o all'interno delle attività rese a pagamento extra SSR (Attività a pagamento aziendale dell'area odontoiatrica, anatomia patologica, medicina del lavoro, ecc....).

Sempre nello stesso aggregato sono accolti separatamente, in appositi sottoconti, proventi per l'attività intramoenia svolta dal personale medico docente strutturato per le attività assistenziali presso l'Ente e dal personale dipendente che ammontano a € 5.623.451 per l'esercizio 2021 contro € 3.923.115 dell'esercizio 2020, tornando ai livelli pre covid.

Di seguito se fornisce il dettaglio.

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Differenza
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRAMOENIA - AREA SPECIALISTICA	1.667.360	1.347.517	319.843
ALPI INTERNA ODONTOIATRIA	862.398	530.275	332.123
RICAVI XPREST SAN INTR - AREA SPECIALISTICA - ALPI INTERNA	1.241.975	689.825	552.150
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRAMOENIA - CONSULENZE (EX ART. 55 C. 1 LETT. C), D) ED EX ART. 57-58	1.791.982	1.311.558	480.424
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRAMOENIA - CONSULENZE (EX ART. 55 C. 1 LETT. C), D) ED EX ART. 57-58	58.858	43.802	15.056
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTRAMOENIA - ALTRO	877	138	739
<b>Totale</b>	<b>5.623.450</b>	<b>3.923.115</b>	<b>1.700.335</b>

Di seguito, nel dettaglio, i dati comunicati dalla Regione sulle attività rese nei confronti del SSR e contabilizzati nell'esercizio.

- *Mobilità intra regionale*

COD CONTO	PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE	920
	<b>Anno e Mese : 2021-12</b>	<b>POL T. VERGATA</b>
	ACUTI	88.765.980,00
	RIABILITAZIONE	-
	LUNGODEGENZA	-
404010101	<b>Prestazioni di ricovero - Regione</b>	88.765.980,00
404010113	PS	2.051.757,97
404010102	PRESTAZIONI AMBULATORIALI	31.278.245,48
	<b>Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Regione</b>	33.330.003,45
404010104	<b>Prestazioni di File F - Regione</b>	55.103.961,90
502010311	PS	-
502010301	PRESTAZIONI AMBULATORIALI	-
	<b>Servizi sanitari per assistenza specialistica da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale</b>	-
	ACUTI	-
	RIABILITAZIONE	-
	LUNGODEGENZA	-
502010701	<b>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione) - Mobilità intraregionale</b>	-

COD CONTO		PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE	920
502010901		<b>Servizi di distribuzione farmaci File F da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</b>	-
<i>Totale Ricavi</i>			177.199.945,35
<i>Totale Costi</i>			-
<b>Saldo Mobilità Intra 2021</b>			<b>177.199.945,35</b>

È utile rappresentare che nella tabella soprariportata non sono indicati i proventi relativi a prestazioni erogate a strutture sanitarie pubbliche regionali afferenti ai flussi cd "intercompany" anch'essi afferenti al conto acceso alle Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Regione (404010102) per € 605.267,89.

Si segnala altresì che nel conto 404010111-PRESTAZIONI DI CESSIONE SANGUE ED EMODERIVATI - REGIONE, sono state valorizzate le attività rese dal PTV quale officina di produzione per la lavorazione degli emoderivati per le strutture pubbliche nonché la cessione di emoderivati per complessivi € 902.996,20.

- *Mobilità extra regionale*

Di seguito i dati comunicati dalla Regione relativi alla mobilità extra regionale:

COD CONTO					Anno e Mese : 2019-12	920 POLICLINICO TOR VERGATA
4	04	01	03	01	Prestazioni di ricovero - Extraregione	6.285.309,18
4	04	01	03	02	Prestazioni ambulatoriali - Extraregione	2.294.349,69
4	04	01	03	04	Prestazioni di File F - Extraregione	1.498.726,33

	920 POLICLINICO TOR VERGATA
Mobilità Attiva interregionale	10.078.385,20
Mobilità Passiva Interregionale	-
<b>Saldo di Mobilità Interregionale</b>	<b>10.078.385,20</b>

### **Concorsi, recuperi e rimborsi**

Il mastro registra un decremento rispetto all'esercizio 2020 di € 452.478, passando infatti da € 3.593.207 del 2020 a € 3.140.729 del 2021.

Il mastro accoglie quali voci maggiormente significative la contribuzione per il pay back dalle aziende farmaceutiche a favore del PTV per € 2.370.247 erogata dalla Regione Lazio.

### **Compartecipazioni alle spese per prestazioni sanitarie**

Sono costituite, per l'anno 2021, da € 2.299.243 contro € 1.953.078 del 2020. Questa voce, che evidenzia i ricavi che derivano dalla partecipazione del cittadino alla spesa per le prestazioni sanitarie erogate, costituisce il ricavo tipico dell'attività della Fondazione unitamente ai proventi per servizi resi a terzi.

### **Quota Contributi in c/capitale imputata all'esercizio**

Coerentemente alle disposizioni regionali, risulta registrato nei sottoconti accesi alle quote di contributi in conto capitale imputate all'esercizio, il valore degli ammortamenti dei beni acquistati con finanziamenti vincolati ovvero con altre poste di patrimonio, al fine di sterilizzarne l'effetto in conto economico. Tale valore ammonta a € 2.354.316 contro € 1.523.229 dell'esercizio 2020.

### **Altri ricavi e proventi**

Tra gli altri proventi non sanitari sono rappresentati i fitti attivi relativi agli introiti relativi dalla messa a disposizione di spazi per il servizio di bar e della ristorazione aperta al pubblico, dai proventi derivanti dai pareri del Comitato Etico su proposte di sperimentazioni cliniche e farmacologiche, dai recuperi dei costi di cui all'acquisto dei materiali odontoiatrici.

L'aggregato registra proventi per € 1.900.999 contro € 1.681.422 del 2020 registrando un incremento di € 219.577.

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

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>		<b>Se sì, illustrare</b>
<b>PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?</b>		<b>SI</b>	Si veda il commento alle voci

## **Costi della produzione**

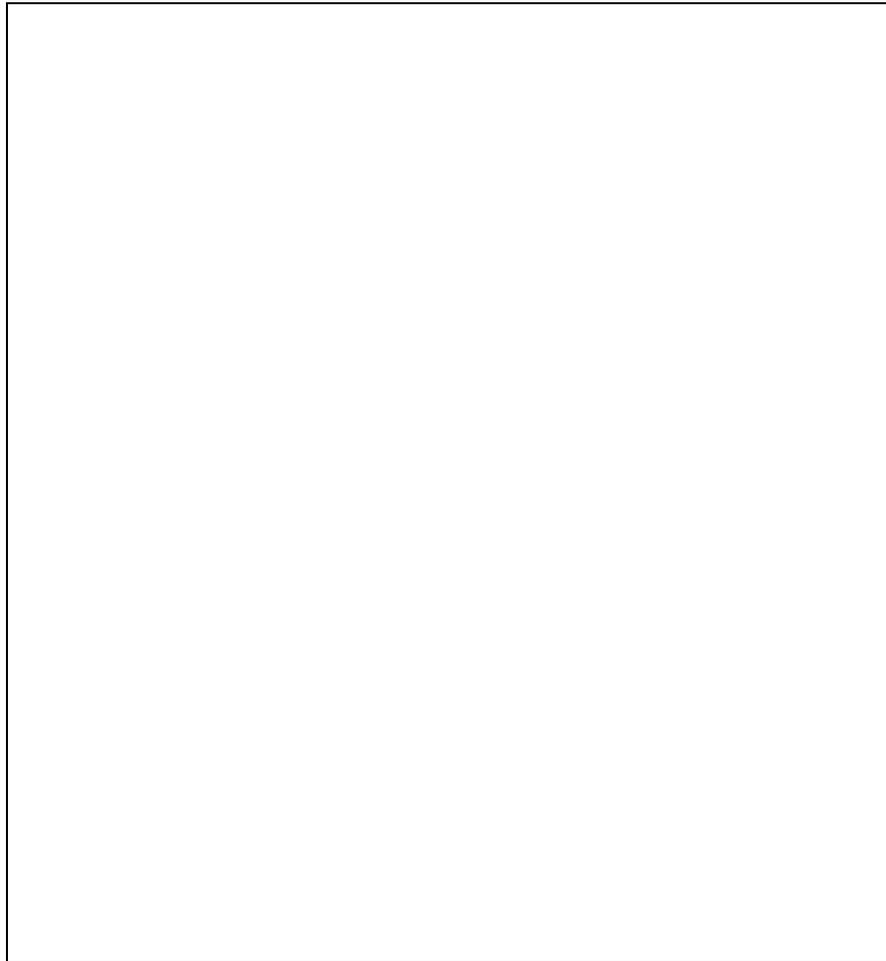
Di seguito si rappresenta il Costo della Produzione al 31 dicembre 2021.



## **Acquisto di beni**

I costi per l'acquisizione dei beni ammontano a € 107.047.415 rispetto a € 100.707.667 dell'esercizio 2020, registrando un incremento di € 6.339.748

Di seguito è data evidenza della composizione di detti oneri:



#### **AB01 – Acquisti di beni**

<b>AB01</b>	-	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.
<b>NO</b>		

#### **Altre informazioni relative agli acquisti di beni**

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>		<b>Se sì, illustrare</b>
<b>AB02.</b> Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		Sì	Cessione e produzione di Emoderivati

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>AB03.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

### Acquisto di servizi

Il gruppo accoglie tutti i costi relativi all'acquisizione di servizi sanitari e non sanitari, che non rappresentano immobilizzazioni in quanto esauriscono la loro utilità in un solo ciclo produttivo, direttamente connessi alla gestione caratteristica della Fondazione. Rientrano in questo gruppo le prestazioni di natura sanitaria acquisite da altre aziende o da altri soggetti pubblici o privati, i servizi non sanitari appaltati a terzi, le prestazioni di consulenza, studio o servizio di natura tecnica, legale, amministrativa, le utenze, i servizi resi dal personale dipendente diversi da quelli di natura istituzionale.

Tale aggregato ammonta a € 85.684.633 rispetto a € 75.931.349 del 2020 ed è così articolato:

Descrizione	Saldi al 31 dicembre 2021	Saldi al 31 dicembre 2020	Differenza
Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	13.729.552	14.686.730	-957.178
Acquisti prestazioni socio sanitarie			0
Acquisto prestazioni trasporto sanitari	350.269	342.889	7.380
Compartecipazione al personale per attività libero-prof (intramoenia)	4.609.849	3.367.480	1.242.369
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	142.826	120.817	22.009
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	15.706.515	12.950.168	2.756.347
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	14.279.269	10.183.778	4.095.491
<b>Acquisti servizi sanitari</b>	<b>48.818.280</b>	<b>41.651.862</b>	<b>7.166.418</b>
Servizi non sanitari	36.422.347	33.907.478	2.514.869
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	350.614	366.116	-15.502
Formazione (esternalizzata e non)	93.392	5.893	87.499
<b>Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>36.866.353</b>	<b>34.279.487</b>	<b>2.586.866</b>
<b>TOTALE ACQUISTO SERVIZI</b>	<b>85.684.633</b>	<b>75.931.349</b>	<b>9.753.284</b>

Di seguito si fornisce il dettaglio ed il commento delle principali voci:

### **Acquisto di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale**

La voce accoglie gli oneri del personale regolato dal contratto collettivo ACN Sumai in servizio presso il PTV. Come detto, i rapporti giuridici relativi a tali oneri non sono stati trasferiti dall'Azienda alla Fondazione e pertanto gli stessi risultano riacdebitati dall'Azienda PTV alla Fondazione secondo il medesimo conto di provenienza, al fine di dare una rappresentazione più realistica e trasparente della reale natura degli oneri, come meglio descritto in premessa al commento delle voci del Conto Economico.

La voce include anche le competenze erogate nel 2022 ma maturate nell'esercizio 2021.

Per l'esercizio 2021 tale voce ammonta a €13.729.552 rispetto a € 14.686.730 del 2020.

### **Acquisto di prestazioni per trasporti sanitari**

Per l'esercizio 2021 tale voce ammonta complessivamente a € 350.269 rispetto a € 342.889 del 2020.

### **Compartecipazione al personale per attività libero professionale**

La voce accoglie gli oneri relativi alla compartecipazione del personale alle attività libero professionali erogate dal personale autorizzato nelle forme previste dalla vigente normativa e dalla regolamentazione aziendale. Per l'esercizio 2021 tale voce ammonta complessivamente a € 4.609.849 contro € 3.367.480 del 2020.

Di seguito si fornisce il dettaglio.

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Differenza
COMP AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMOENIA - AREA SPECIALISTICA	1.248.705	1.115.615	133.090
FONDO PEREQUATIVO PER ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMOENIA - AREA SPECIALISTICA	62.435	55.778	6.657
COMP AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMOENIA - CONSULENZE (EX ART. 55 C. 1 LETT. C),	1.557.787	1.086.654	471.133
FONDO PEREQUATIVO PER ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMOENIA - CONSULENZE (EX ART. 55 C. 1 LETT. C),	76.852	54.023	22.829
COMP AL PERSONALE PER ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMOENIA - ALTRO	104.182	81.767	22.415
CONV PER ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMOENIA - ALTRO			-
IRAP SU QUOTA COMPENSI ALPI A DOCENTI UNIVERSITARI ODONTO	7.046	4.775	2.271
COMP AL PERS X ODONTO - ALTRO - ALPI INTERNA	3.065	2.077	988
COMP AL PERS X ODONTOIATRIA - AREA SPEC - ALPI INTERNA	82.855	56.155	26.700
IRAP SU QUOTA COMPENSI ALPI A DOCENTI UNIVERSITARI	266.430	207.523	58.907
COMP AL PERS X ATT LIB PROF INTRAMOENIA - ALTRO - ALPI INTERNA	136.361	61.627	74.734
FONDO PEREQUATIVO ATT LIB PROF INTRAMOENIA - AREA SPEC - ALPI INTERNA	45.814	26.743	19.071
COMP AL PERS X ATT LIB PROF INTRAMOENIA - AREA SPEC - ALPI INTERNA	833.451	478.838	354.613
5% COMPENSO PREVENZIOE E LISTE ATTESA	184.866	135.905	48.961
<b>Totale</b>	<b>4.609.849</b>	<b>3.367.480</b>	<b>1.242.369</b>

### Rimborsi, assegni e contributi sanitari

Per l'esercizio 2021 tale voce ammonta complessivamente a € 142.826 rispetto a € 120.817 del 2020.

La voce accoglie tra l'altro gli oneri relativi a contributi erogati ad associazioni di volontariato pari a € 127.460.

### **Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.**

Nell'aggregato sono rendicontati tra gli altri gli oneri relativi alla strutturazione per le attività assistenziali, presso il PTV, del personale sanitario universitario dipendente dell'Ateneo di Tor Vergata.

Di seguito si fornisce il relativo dettaglio.

Descrizione	Saldi al 31 dicembre 2021	Saldi al 31 dicembre 2020	Differenza
CONSULENZE SANITARIE E SOCIO SAN. DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE	204.174	206.006	(1.832)
CONSULENZE SANITARIE E SOCIO SAN. DA TERZI			0
CONSULENZE SANITARIE E SOCIO SANITARIE DA PRIVATO	152.108	49.904	102.204
CONSULENZE SANITARIE E SOCIO SANITARIE DA PRIVATO ART. 55, comma 2 CNL 8 giugno 2000	738.780	58.144	680.636
COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE SANITARIE	1.566.457	693.248	873.209
INDENNITA A PERSONALE UNIVERSITARIO - AREA SANITARIA	11.084.299	11.218.553	(134.254)
PRESTAZIONI LIBERA PROF INFERMIERISTICA INCENTIVIAL PERSONALE DEL COMPARTO CHE COLLABORA ALL'ATT. DI CONS.SAN.	1.138.513	138.404	1.000.109
RIMBORSO ONERI STIPENDIALI PERSONALE SANITARIO	30.823		30.823
CONSULENZE E COLLABORAZIONI DA PRIVATO			0
ACCESE A VALERE SU ENTRATE PROPRIE (APA, LIBERALITA', SPERIMENTAZIONI CLINICHE)	791.361	585.910	205.451
<b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>15.706.515</b>	<b>12.950.169</b>	<b>2.756.346</b>

Con specifico riferimento ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa, si confermano a carico del Servizio Sanitario Regionale n. 2 rapporti con unità sanitarie, rispetto ai complessivi 4 rapporti attivi nel corso del 2020, nel rispetto di quanto previsto con Determinazione R.L. n. G14908 del 09/12/2020, nelle more dell'applicazione dell'art.1 comma 543 della Legge 208 del 28/2/2015 così come modificato dal comma 10 dell'art. 20 del D.Lgs. 75 del 25/5/2017, e nelle more, inoltre, del completamento del processo di "stabilizzazione del personale precario" della Regione, conformemente alle previsioni di cui all'art.1 c.147 della L.n.228/2012 (Legge Stabilità 2013).

Considerati gli specifici impegni a carico del PTV connessi alla insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili a causa dell'epidemia da Covid-19, il Commissario Straordinario prima ed il Direttore Generale del Policlinico Tor vergata poi, ai sensi e per gli effetti del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, *“Misure di potenziamento del Servizio Sanitario Nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID – 19. Proroga dei termini per l'adozione dei Decreti legislativi”*, convertito con Legge n. 27 del 24 aprile 2020, con specifiche deliberazioni è stato disposto, nel corso del 2021, la stipula di complessivi n. 34 contratti di collaborazione coordinata e continuativa a medici in formazione specialistica iscritti alle seguenti Scuole di specializzazione della Facoltà di Medicina e Chirurgia dell'Università Tor Vergata ai sensi e per gli effetti della sopra richiamata disciplina normativa:

- Patologia Clinica e Biochimica Clinica n. 1 unità
- Psichiatria n. 2 unità
- Oncologia Medica n. 1 unità
- Neurochirurgia n. 2 unità
- Geriatria n. 2 unità
- Reumatologia n. 1 unità
- Malattie dell'Apparato Respiratorio n. 5 unità
- Malattie Infettive e Tropicali n. 4 unità
- Ortopedia e Traumatologia n. 1 unità
- Chirurgia Vascolare n. 1 unità
- Otorinolaringoiatria n. 2 unità
- Endocrinologia e Malattie del Metabolismo n. 2 unità
- Malattie dell'Apparato Digerente n. 1 unità
- Medicina del Lavoro n. 1 unità
- Anatomia e Patologia n. 1 unità
- Radiodiagnostica n. 3 unità
- Medicina Interna n. 3 unità
- Anestesia, Rianimazione, Terapia Intensiva e del Dolore n. 1 unità

Nell'ambito delle collaborazioni esterne, nel corso dell'anno 2021, sono stati altresì attivati n. 36 contratti di prestazione d'opera libero-professionale ex art. 7, c.6, D.Lgs 165/2001, sanitari e non sanitari con varie tipologie di professionisti (medici specialisti, tecnici sanitari, biologi, psicologi, farmacisti) mediante l'utilizzo di quote dei proventi derivanti da sperimentazioni cliniche sviluppate presso il Policlinico ovvero per la realizzazione di progetti finanziati da sponsor privati e tesi allo svolgimento di attività correlate ai suddetti progetti/studi.

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

<b>AS04 – SI</b>	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni non sanitarie.
------------------	----------------------------------------------------------------------------------------

### Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

L'aggregato ammonta a complessivi € 14.279.269 rispetto a € 10.183.778 del 2020. L'aggregato comprende tra l'altro gli oneri relativi all'acquisizione del servizio di prestazioni di personale OTA e Ausiliario alle attività sanitarie, nonché quelle relative alla fornitura di prestazioni PET.

È di rilievo informare che l'aggregato ha accolto gli oneri relativi alla Convezione tra il PTV e l'Associazione della Croce Rossa Italiana per la gestione dell'hub vaccinale allestito presso lo spazio denominato "La Vela" a far data dal 1 luglio 2021. Detti oneri sono stati invece a carico diretto della Regione Lazio dall'avvio della convenzione fino al 30 giugno 2021.

Descrizione	Saldi al 31 dicembre 2021	Saldi al 31 dicembre 2020	Differenza
ALTRI SERV SAN E SOCIO SAN A RIL SAN PUB - AZ SAN PUB REGIONE	200.771	207.931	(7.160)
ALTRI SER SAN E SS A RIL SAN PUB - ALTRI SO ALTRI SERVIZI SANITARI E S A RIL SAN DA PUBB (EXTRAREGIONE)	80.734	19.506	61.228
ALTRI SERV.SAN. E SOCIO SAN A RIL SANITARIA DA PRIVATO	2.958.100	34.288	2.923.812
SERVIZIO PET E FORNITURA RADIOFARMACO	1.020.740	968.309	52.431
SERVIZIO AUSILIARI - OSS	10.018.923	8.953.744	1.065.179
	<b>14.279.268</b>	<b>10.183.778</b>	<b>4.095.490</b>

### Acquisti di servizi non sanitari

La categoria accoglie i costi per servizi non sanitari acquisibili da soggetti privati, di cui le sottoclassi più significative sono:

- Servizi non sanitari
- Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie
- Formazione (esternalizzata e non)

Di seguito vengono dettagliate le voci sopra riportate.

## Servizi non sanitari

Il conto in oggetto rileva i costi sostenuti per l'acquisizione di servizi non sanitari.

Le sottoclassi più significative sono:

- Lavanderia
- Pulizia
- Mensa
- Elaborazione dati
- Servizi trasporti (non sanitari)
- Smaltimento rifiuti
- Utenze telefoniche
- Utenze elettricità
- Altre utenze
- Premi di assicurazione - R.C. Professionale
- Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi
- Altri servizi non sanitari da pubblico (Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione)
- Altri servizi non sanitari da pubblico
- Altri servizi non sanitari da privato

Descrizione	Saldi al 31 dicembre 2021	Saldi al 31 dicembre 2020	Variazione
Lavanderia	1.453.735	1.375.499	78.236
Pulizia	5.969.677	5.841.989	127.688
Mensa degenti	2.197.589	2.067.935	129.654
Mensa dipendenti	815.012	592.697	222.315
Servizi di assistenza informatica	428.766	661.097	-232.331
Servizi trasporti (non sanitari)	215.599	156.152	59.447
Smaltimento rifiuti sanitari assimilati agli urban	165.321	164.705	616
Smaltimento rifiuti sanitari speciali	986.149	860.840	125.309
Utenze telefoniche	70.419	62.158	8.261
Utenze elettricità	7.511.102	7.459.173	51.929
Altre utenze	1.981.927	1.668.266	313.661
Premi di assicurazione RC Professionale	4.505.707	4.525.715	-20.008
Premi di assicurazione Altri premi	16.879	28.297	-11.418
Altri servizi non sanitari da aziende sanitarie re	38.262		38.262
Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubbl.	128		128
Altri servizi non sanitari da privato	8.097.995	7.112.621	985.374
Servizio di vigilanza e sicurezza	1.769.742	1.170.267	599.475
Servizio di trasporto, manutenzione e gestione impianti gas medicali	198.338	160.070	38.268
<b>Servizi non sanitari</b>	<b>36.422.347</b>	<b>33.907.481</b>	<b>2.514.866</b>

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

I costi relativi alle consulenze e alle altre prestazioni di lavoro non sanitarie, tra i quali gli oneri per il personale universitario non sanitario dipendente dell'Ateneo di Tor Vergata strutturato presso il PTV, sono dettagliati nella tabella che segue,

Descrizione	Saldi al 31 dicembre 2021	Saldi al 31 dicembre 2020	Differenze
Consulenze non sanitarie da az.san. Pubbliche della regione	-	-	-
Consulenze non sanitarie da privato			-
Consulenze non sanitarie da terzi			-
Cons.straord.pers.universitario			-
Collaborazioni coordinate e continuative			-
Indennità a personale universitario - area non sanitaria	58.053	83.000	- 24.947
Rimborso oneri stipendiali	49.964	10.875	39.089
Collaborazioni e consulenze non sanitarie accese su entrate proprie (liberalità, sperimentazioni cliniche)	242.597	272.241	- 29.644
<b>Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>350.614</b>	<b>366.116</b>	<b>(15.502)</b>

## Formazione

I costi relativi alla formazione ammontano a € 93.392 contro € 5.893 del 2020.

## Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

Si riferiscono agli oneri per la manutenzione e riparazione di impianti e macchinari necessari a mantenere la normale efficienza dei cespiti onde garantirne la loro funzionalità nel tempo, nonché la capacità produttiva originaria.

Tale mastro è così articolato:

Descrizione	Saldi al 31 dicembre 2021	Saldi al 31 dicembre 2020	Differenze
<b>Totale manutenzione immobili e loro pe</b>	<b>5.219.420</b>	<b>5.030.470</b>	<b>188.950</b>
<b>Totale manutenzione impianti e macchi</b>	<b>5.734</b>	<b>15.009</b>	<b>(9.275)</b>
<b>Totale manutenzione e riparaz.mobili</b>	<b>54.968</b>	<b>62.162</b>	<b>(7.194)</b>
<b>Totale manutenzione e riparaz.attrezzat</b>	<b>5.240.407</b>	<b>6.122.627</b>	<b>(882.220)</b>
<b>Totale manutenzione e riparaz.automez</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale altre manutenzione e riparazioni</b>	<b>342.445</b>	<b>446.618</b>	<b>(104.173)</b>
<b>Totale Manutenzione e Riparazioni</b>	<b>10.862.974</b>	<b>11.676.886</b>	<b>(813.913)</b>

### Godimento beni di terzi

L'aggregato ammonta a complessivi € 3.063.234 contro € 2.566.582 dell'esercizio precedente.

Non sono stati attivati contratti di leasing.

### Costi per personale dipendente

Il mastro accoglie gli oneri derivanti dal costo del personale dipendente rispettivamente per i diversi ruoli sia della Fondazione PTV che dell'AOU Policlinico Tor Vergata.

A tale ultimo riguardo, si rappresenta nuovamente che, relativamente al personale dipendente rimasto in carico all'Azienda PTV, si è provveduto tramite il riaddebito dei relativi oneri alla Fondazione medesima. In particolare, è utile ricordare, come già indicato in premessa al commento del conto economico, che gli oneri riaddebitati dall'Azienda PTV alla Fondazione sono stati imputati nel medesimo conto di provenienza, al fine di dare una rappresentazione più realistica e trasparente della reale natura dei medesimi.

Gli importi indicati sono comprensivi delle somme di competenza dell'esercizio 2021, ma erogate nell'esercizio successivo.

Descrizione	Saldi al 31 dicembre 2021	Saldi al 31 dicembre 2020	Differenze
Costo del personale dirigente ruolo sanitario	20.237.022	14.688.747	5.548.275
Costo del personale comparto ruolo sanitario	48.952.546	47.557.028	1.395.518
Costo del personale dirigente ruolo professionale	153.060	142.149	10.911
Costo del personale comparto ruolo professionale	63.076	63.574	- 498
Costo del personale dirigente ruolo tecnico	86.939	84.342	2.597
Costo del personale comparto ruolo tecnico	1.172.248	1.120.104	52.144
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	775.228	697.637	77.591
Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.859.232	6.883.545	- 24.313
<b>TOTALE COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>78.299.351</b>	<b>71.237.126</b>	<b>7.062.225</b>

### CP01 – Costi del personale

<b>CP01 – SI</b>	I costi del personale hanno registrato un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente a seguito di assunzioni, nonché per gli effetti economici dell'applicazione del rinnovo del CCNL. L'incremento è stato altresì determinato dalle assunzioni rese necessarie per l'emergenza COVID.
------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### Oneri diversi di gestione

Questa voce accoglie le indennità ed i rimborsi agli organi di direzione (Direttore Generale, Amministrativo e Sanitario, nonché il Collegio dei Revisori dei Conti, l'O.I.V.) e tutti quei costi residuali in quanto non direttamente imputabili alle voci di costo precedenti, le imposte e le tasse.

L'ammontare di questa voce per il 2021 è di € 1.861.993 ed è di seguito dettagliato:

Descrizione	Saldi al 31 dicembre 2021	Saldi al 31 dicembre 2020	Differenze
Imposte e tasse	467.571	331.996	135.575
Indennità, rimborso spese, oneri sociali organi direttivi	518.816	571.919	- 53.103
Altri oneri diversi di gestione	875.606	1.034.860	- 159.254
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.861.993</b>	<b>1.938.775</b>	<b>(76.782)</b>

Si segnala che in data 16 febbraio 2017 per scadenza naturale del contratto del precedente Direttore Sanitario la funzione è stata assegnata ad un

docente universitario, già titolare di incarico assistenziale. La differenza stipendiale tra l'incarico assistenziale e la funzione di Direttore Sanitario è stata pertanto contabilizzata nel conto "Indennità a Personale Universitario -Area Sanitaria".

Anche in riferimento agli organi di direzione sono stati prudenzialmente iscritti gli incentivi alla produttività (ed i correlati oneri) contrattualmente previsti ma erogabili solo al verificato raggiungimento degli obiettivi assegnati.

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

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>OG01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

#### Ammortamenti

L'importo di questa voce per il 2021 ammonta a € 3.702.716 complessivi contro € 2.293.093 del 2020 ed è articolato come di seguito:

Descrizione	Saldi al 31 dicembre 2021	Saldi al 31 dicembre 2020	Differenze
Ammortamento dei Costi per Concessioni Licenze,...			-
Ammortamento delle Altre Immobilizzazioni Im mater	975.707	569.331	406.376
Ammortamento migliorie su beni di terzi	5.017		
Ammortamenti Impianti e Macchinari	744.441	524.718	219.723
Ammortamenti di Attrezzature Sanitarie e Scientifiche	1.761.271	1.014.513	746.758
Ammortamenti di Mobili E Arredi	59.838	40.110	19.728
Altri Mezzi di Trasporto			-
Ammortamenti Fabbricati non strumentali			-
Ammortamenti Delle Altre Immobilizzazioni Materiali	156.442	144.421	12.021
<b>Ammortamenti</b>	<b>3.702.716</b>	<b>2.293.093</b>	<b>1.404.606</b>

Si rappresenta che si è provveduto all'applicazione delle aliquote previste dall'allegato 3 del D. Lgs. 118 /2011.

## Svalutazione crediti

Nell'esercizio 2021 non sono state effettuate svalutazioni.

## Variazioni delle rimanenze

Tale voce esprime la differenza tra le rimanenze iniziali e le rimanenze finali di magazzino, evidenziando pertanto una variazione complessiva di € 1.863.645.

Di seguito si riporta una tabella riportante la relativa articolazione:

Descrizione	2021	2020	variazione
<b>VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE</b>	<b>3.174.244</b>	<b>- 3.782.964</b>	<b>6.957.208</b>
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.235.037	- 2.279.408	5.514.445
Sangue ed emocomponenti	-	-	-
Dispositivi medici	- 204.946	- 975.305	770.359
Prodotti dietetici	1.475	- 3.566	5.041
Materiali per la profilassi (vaccini)	- 5.473	- 6.581	1.108
Prodotti chimici		-	-
Materiali e prodotti per uso veterinario		-	-
Altri beni e prodotti sanitari	148.151	- 518.104	666.255
<b>VARIAZIONE RIMANENZE NON SANITARIE</b>	<b>217.951</b>	<b>156.127</b>	<b>61.824</b>
Prodotti alimentari	-	-	-
Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	15.479	- 17.577	33.056
Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	1.682	- 1.682
Supporti informatici e cancelleria	- 10.839	24.117	- 34.956
Materiale per la manutenzione	-	-	-
Altri beni e prodotti non sanitari	213.311	147.904	65.407
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>3.392.194</b>	<b>- 3.626.838</b>	<b>7.019.032</b>

## Accantonamenti tipici dell'esercizio

### Accantonamenti per rischi

Con riferimento agli accantonamenti per rischi, come meglio specificamente descritto in sede di commento allo Stato Patrimoniale, si dà di seguito evidenza degli accantonamenti effettuati.

Descrizione	Saldi al 31.12.21	Saldi al 31.12.20	Variazione netta
Accantonamenti per cause civili e oneri processuali	2.575.000	155.600	2.419.400
Accantonamenti per contenzioso personale dipendente			0
Accantonamenti per copertura diretta dei rischi			0
Accantonamenti per franchigia assicurativa	1.953.300	3.362.800	-1.409.500
Accantonamenti per altri rischi	0	0	0
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI PER RISCHI</b>	<b>4.528.300</b>	<b>3.518.400</b>	<b>1.009.900</b>

### Altri accantonamenti

Di seguito il prospetto riportante il dettaglio degli altri accantonamenti

Descrizione	Saldi al 31.12.21	Saldi al 31.12.20	Variazione netta
Accantonamenti per premi operosità Sumai	792.504	759.419	33.085
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione (extra fondo) vincolati	6.000		6.000
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			0
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati			0
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	65.000	65.000	0
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	16.085	-16.085
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0	2.443.425	-2.443.425
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici extra fondo vincolati	65.587	104.576	-38.989
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		150.000	-150.000
Accantonamenti per interessi di mora			0
Accantonamenti per rinnovi contrattuali medici Sumai	575.737	306.146	269.591
Accantonamenti per rinnovi contrattuali Dirigenza medica	263.161	111.928	151.233
Accantonamenti per rinnovi contrattuali Dirigenza non medica	53.497	22.753	30.744
Accantonamenti per rinnovi contrattuali comparto	2.580.917	316.773	2.264.144
Accantonamenti incentivi funzioni tecniche art 113 Dlgs 50/2016	62.180		62.180
Altri accantonamenti	264.257	0	264.257
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI</b>	<b>4.728.840</b>	<b>4.296.105</b>	<b>432.735</b>

### Accantonamenti per premi operosità Sumai

La voce riporta il valore dell'accantonamento per il premio di operosità Sumai. Il valore contabilizzato per l'esercizio 2021 ammonta a € 792.504.

### Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per FS vincolato

La voce non registra contabilizzazioni per l'esercizio 2021.

### **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione (extra fondo) vincolati**

La voce registra contabilizzazioni per l'esercizio 2021 per € 6.000 relativi al contributo ricevuto per il progetto denominato "REDINE 2".

### **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati**

La voce registra contabilizzazioni per € 65.587 relativi al risconto della contribuzione erogata dal Ministero della Salute relativa alle destinazioni del 5 per mille.

### **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca**

La voce registra contabilizzazioni per € 65.000 relativi al risconto della contribuzione per ricerca ricevuta dalla Regione Lazio.

### **Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati**

La voce non registra contabilizzazioni per l'esercizio 2021.

### **Accantonamenti per rinnovi contrattuali**

Si registrano accantonamenti per rinnovi contrattuali conformemente alla tabella di sintesi pubblicata dalla regione Lazio, di seguito riportata.

<b>DIRIGENZA MEDICA - BA2860</b>	<b>DIRIGENZA NON MEDICA - BA2870</b>	<b>COMPARTO - BA2880</b>	<b>CONVENZIONATO MMG - BA2840</b>	<b>CONVENZIONATO SUMAI - BA2850</b>	<b>TOTALE</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>	<b>E</b>	<b>F=A+B+C+D+E</b>
263.160,78	53.496,56	2.580.917,34	-	575.737,10	<b>3.473.311,78</b>

Corre l'obbligo ricordare la specificità del PTV dove - in analogia agli oneri stipendiali dei dipendenti della AOU Policlinico Tor Vergata consolidati nel bilancio della Fondazione - si è provveduto al riaddebito degli accantonamenti per rinnovi contrattuali tra i due enti utilizzando quale contropartita non il Fondo Accantonamenti Rinnovi Contrattuali bensì il conto acceso ad "Altri debiti diversi verso AOU Policlinico Tor Vergata per Rinnovi

contrattuali Convenzionato Sumai” e “Altri debiti diversi verso AOU Policlinico Tor Vergata per Rinnovi contrattuali Personale dipendente”.

Ad ogni buon conto di seguito riporta la composizione degli accantonamenti per rinnovi contrattuali suddivisi tra i due enti:

Rinnovi contrattuali Azienda		Rinnovi contrattuali Fondazione		Totale rinnovi contrattuali	
Dirigenza Medica	-	Dirigenza Medica	263.160,78	Dirigenza Medica	263.160,78
Dirigenza non medica	6.996,45	Dirigenza non medica	19.406,94	Dirigenza non medica	26.403,39
Dirigenza PTA	3.596,94	Dirigenza PTA	23.496,24	Dirigenza PTA	27.093,17
Comparto	1.685.560,40	Comparto	895.356,93	Comparto	2.580.917,34
Personale convenzionato	575.737,10	Personale convenzionato	-	Personale convenzionato	575.737,10
<b>Totale</b>	<b>2.271.890,89</b>	<b>Totale</b>	<b>1.201.420,89</b>	<b>Totale</b>	<b>3.473.311,78</b>

### Altri accantonamenti

La voce accoglie l'accantonamento relativo alla richiesta di rivalutazione ISTAT richiesta dall'operatore economico che ha svolto il servizio di pulizia, prudenzialmente è iscritto tra gli accantonamenti nelle more che svolta la necessaria istruttoria per verificarne la congruità dai competenti uffici aziendali.

#### AC01 -Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>AC01.</b> La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI		Accoglie le somme accantonate relative a richieste di rivalutazione ISTAT

### Proventi e oneri finanziari

Il totale dei proventi ed oneri finanziari, pari a € 3.038.924, deriva dalla somma algebrica degli interessi di mora su forniture per € 41.646, degli interessi attivi su

conto di tesoreria per € 1 e degli oneri relativi al mutuo acceso dall'Ateneo presso la Cassa Depositi e Prestiti di complessivi € 34.000.000, di durata quindicennale, con rate semestrali posticipate per € 2.997.279, per la cui composizione, articolazione e titolo di provenienza si fa dettagliato rinvio al commento della voce "Debiti verso fornitori" con particolare riguardo ai Debiti verso l'Università degli Studi di Roma "Tor Vergata".

Al riguardo, è opportuno rappresentare - così come dettagliatamente già descritto in sede di commento ai debiti verso l'Università di Tor Vergata nella Sezione "Debiti verso fornitori nazionali", a cui si fa integrale rinvio - che si è proseguito nella contabilizzazione di dette poste in *continuità* con il comportamento contabile degli esercizi precedenti, mantenendo, prudenzialmente, detta iscrizione per le motivazioni già espresse nella suddetta Sezione, in riferimento alla Legge Regionale 27 febbraio 2020, n. 1 e al comma 4-novies dell'articolo 25 del D.L. 162 del 30.12.2019, in coerenza con l'attuale fase di complessiva ridefinizione convenzionale, tra l'Università di Tor Vergata e la Regione Lazio, degli assetti istituzionali e patrimoniali del Policlinico.

#### OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

#### Proventi ed oneri straordinari

L'importo di €-109.324 è costituito dalla somma algebrica di:

- € 552.475 per sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo derivate da costi non accantonati nei precedenti esercizi;
- € 661.799 per sopravvenienze attive, insussistenze del passivo non imputati nei precedenti esercizi, donazioni e plusvalenze.

#### PS01 – Plusvalenze/Minusvalenze

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

### 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		

### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

La Fondazione, tenuto conto della normativa fiscale e della prassi di riferimento, ha provveduto ad individuare le attività rilevanti ai fini IRES, diverse da quelle sanitarie decommercializzate ai sensi dell'art. 74, comma 2, lettera b) del d.p.r. 22 dicembre 1986, n. 917 (TUIR), dando separata evidenza extracontabile (ai sensi del secondo comma dell'art. 144, del TUIR) dei componenti di reddito relativi alle attività commerciali ai fini fiscali, rispetto a quelli decommercializzati ai sensi del citato art. 74.

La Fondazione ha pertanto operato, per la definizione della base imponibile IRES, conformemente ai chiarimenti forniti dall'Agenzia delle Entrate con la

risoluzione del 13 marzo 2002, n. 86/E, laddove è stato chiarito che tale adempimento comporta la tenuta di un unico impianto contabile e di un unico piano dei conti, strutturato in modo da consentire l'individuazione distinta delle voci relative all'attività istituzionale, di quelle comuni destinate sia all'attività istituzionale che a quella commerciale e di quelle esclusivamente destinate all'attività commerciale.

Conformemente al piano dei conti è data poi evidenza all'imposta sul reddito delle attività produttive (calcolata col cosiddetto "metodo retributivo") che ammonta a € 6.479.885 contro € 5.958.030 dell'esercizio 2020.

### **Risultato dell'esercizio**

Si registra una perdita d'esercizio di - € 47.346.719,91 nella gestione dell'esercizio rispetto a - € 34.212.975,58 dell'esercizio precedente.

### **Allegati**

Allegato 1	Tabelle nota integrativa D.Lgs. 118/2011
Allegato 2	Verifica di cassa al 31.12.2021 e elenco pignoramenti
Allegato 3	Prospetto degli incassi e dei pagamenti effettuati secondo la classificazione SIOPE ( Sistema Informativo sulle Operazioni degli Enti Pubblici)
Allegato 4	Ulteriore documentazione di dettaglio di cui alla nota prot. U. U.0461761.11-05-2022 ad oggetto " <i>Linee guida per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2021</i> "
Allegato 5	Modelli CE ed SP 2013, come previsto dall'art. 26 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. dell'esercizio 2021 e 2020
Allegato 6	Rendicontazioni Covid