

Servizio Sanitario Nazionale
Regione Umbria

**NOTA INTEGRATIVA BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31/12/2022 RIADOZIONE**

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione del Direttore Generale sulla gestione. Lo stesso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Anche la gestione economica dell'esercizio 2022 ha risentito delle ricadute della pandemia, sebbene con il decreto legge 24 marzo 2022, n. 24, convertito, con modificazioni, nella Legge n. 52 del 19 maggio 2022, sia stata dichiarata la cessazione in data 31 marzo 2022 dello stato di emergenza Covid-19, con un percorso, in vero, graduale di revoca ed attenuazione delle misure di contrasto alla pandemia, fino al ritorno all'ordinaria gestione.

La necessità di continuare a sostenere i rilevanti costi della gestione della pandemia e di fronteggiare l'eccezionale incremento dei costi energetici, unitamente agli aumenti dei prezzi dei beni e servizi connesso alla grave crisi inflattiva, ha impegnato la Regione Umbria in un percorso, condiviso con le altre Regioni e con il Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF), finalizzato a reperire ulteriori finanziamenti per l'esercizio 2022 a sostegno del Sistema Sanitario. In particolare la Regione Umbria, con la DGR 479 del 10/5/2023, ha assegnato le risorse necessarie a finanziare le residue esposizioni a CE IV trimestre 2022 delle Aziende Sanitarie Regionali, così come risultanti dai dati ridepositati in NSIS in data 18/4/2023, garantendo così l'equilibrio economico finanziario del sistema sanitario regionale anche nell'esercizio 2022. Tale percorso e l'operazione di ricognizione e destinazione delle risorse disponibili sono state comunicate al Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF), che ha verificato la mancanza di condizioni per l'attivazione della procedura di diffida ad adempiere nei confronti della Regione.

La presente nota integrativa 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, richieste dalla Regione Umbria, ovvero ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

In particolare la Nota Integrativa evidenzia le tabelle dei crediti e del Patrimonio Netto che risultano modificate a seguito della riadozione del bilancio di esercizio 2022, adottato dal Direttore Generale con delibera n. 661 del 30/5/2023 e approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 666 del 28/6/2023, su disposizione della Direzione Regionale Sanità e Welfare, prot. 0185516 del 26/7/2023. Con tale direttiva la Regione ha comunicato che in data 12/7/2023 il Ministero della Salute ed il Ministero dell'Economia, congiuntamente, in sede di verifica dei bilanci di esercizio 2022 da parte del Tavolo Adempimenti MEF, hanno espressamente richiesto alla Regione Umbria, così come ad altre Regioni, la riapertura dei bilanci di esercizio (delle Aziende Sanitarie, della GSA e del Consolidato Regionale), in quanto le risorse del PNRR, sia di parte corrente che in conto capitale, sono da intendersi a tutti gli effetti, risorse sottoposte al dettato dell' art. 20 del D.Lgs n. 118/2011 e, in quanto tali, devono essere iscritte e contabilizzate con riferimento all'intero finanziamento pre-

visto per ogni linea di intervento, al contrario di quanto aveva disposto la Regione Umbria. Inoltre il Tavolo degli Adempimenti ha richiesto, per le sole Aziende Sanitarie territoriali, di dare evidenza nello Stato Patrimoniale Consolidato regionale dei Fondi per la Non Autosufficienza, come precisato sempre nella nota regionale sopra citata e quindi la Regione ha stabilito che le Aziende USL debbano procedere alla riclassificazione dei crediti per la Non Autosufficienza, mantenendo inalterato il totale.

Le suddette modifiche interessano esclusivamente lo Stato Patrimoniale, non hanno riguardano il conto economico e non modificano il risultato di gestione dell'esercizio 2022, così come rilevato con il bilancio approvato con delibera 661 del 30/5/2022.

Le rilevazioni economiche sono state operate sulla base del piano dei conti trasmesso dalla Regione Umbria con nota pec 209938 del 11/11/2019, in vigore dall'esercizio 2019, e risultano riepilogate, secondo i collegamenti stabiliti dalla Regione Umbria, sullo schema di bilancio di cui all'art. 26 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato con il Decreto Ministero della Salute del 20/3/2013, pubblicato sul Supplemento Ordinario n. 30 alla G.U. n. 88 del 15/4/2013 e sui nuovi modelli di rilevazione economica "CE" e "SP" a consuntivo delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale di cui al D.M. Ministero della Salute del 24/5/2019, pubblicati sul Supplemento Ordinario n. 23 alla G.U. n. 147 del 25/6/2019, che hanno sostituito quelli allegati al decreto del Ministro della salute di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze del 15 giugno 2012, pubblicato nel supplemento ordinario della Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10 luglio 2012, e successive modificazioni.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

GEN02 – NO	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.
-------------------	---

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

GEN03 – NO	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento, ad eccezione di quanto sopra precisato, a seguito della modifica del piano dei conti e dei Modelli di rilevazione Ministeriali.
-------------------	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>CONCESSIONI LICENZE, MARCHI: sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</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>Le quote di ammortamento sono imputate direttamente al conto "Concessioni licenze e marchi".</p> <p>DIRITTI DI BREVETTO ED UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO: rientrano in questa categoria i costi sostenuti per l'acquisizione o la produzione di brevetti o diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno. Sono iscrivibili solo se si acquista la piena titolarità a norma di legge o da contratto. Sono esposti in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</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. Le quote di ammortamento sono imputate direttamente al conto.</p> <p>MIGLIORIE BENI DI TERZI: sono esposte al lordo dell'ammortamento in quanto lo stesso è imputato al conto "Fondo ammortamento migliorie beni di terzi" come previsto dalle Istruzioni per la compilazione dei nuovi Modelli "Conto Economico (CE) e Stato Patrimoniale (SP)", di cui al Decreto Ministero della Salute del 15/6/2012, pubblicato sul S.O. N. 144 del 10/7/2012 della G.U. N. 159 del 10/7/2012.</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. 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 beni di primo conferimento delle ex USL n.1 ed ex USL n.2 confluite a far data dal 01.01.2013 nella nuova Azienda U.S.L. Umbria 1 (L.R. 18/2012), erano stati iscritti secondo quanto precisato nelle istruzioni per l'apertura dello S.P. al 31 dicembre 1997 (Circolare Regionale n. 13781/IX de 21.10.1998).</p> <p>I fabbricati ricevuti a titolo gratuito dalla Regione successivamente alla costituzione dell'Azienda, sono stati iscritti sulla base del valore attribuito nell'apposito atto regionale di trasferimento.</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. Non ci sono immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare.</p> <p>Non ci sono immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario.</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. 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	<p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. 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.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto Netto "Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni".</p>
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, verso le previste figure professionali. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2022							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2021	di cui Personale Part Time al 31/12/2021	Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	2.732,00	62,00	2.706,00	62,00	32.066,42	93.203.137,06	30.988.499,44
Dirigenza	764,00	6,00	740,00	6,00	8.800,63	35.430.898,98	22.579.081,35
- Medico-veterinaria	672,00	6,00	658,00	6,00	7.794,57	31.498.117,89	21.174.653,76
- Sanitaria	92,00		82,00		1.006,06	3.932.781,09	1.404.427,59
Comparto	1.968,00	56,00	1.966,00	56,00	23.265,79	57.772.238,08	8.409.418,09
- Categoria DS	153,00	8,00	144,00	8,00	1.693,40	4.929.322,55	901.461,19
- Categoria D	1.815,00	48,00	1.822,00	48,00	21.572,39	52.842.915,53	7.507.956,90
- Categoria C							
- Categoria Bs						-	-
RUOLO PROFESSIONALE	13,00	2,00	10,00	2,00	114,50	395.928,63	265.558,87
Dirigenza	8,00	-	6,00		77,00	314.704,81	264.638,71
Livello dirigenziale	-	-					
Comparto	5,00	2,00	4,00	2,00	37,50	81.223,82	920,16
- Categoria DS	1,00	-					
- Categoria D	4,00	2,00	4,00	2,00	37,50	81.223,82	920,16
RUOLO TECNICO	649,00	17,00	628,00	14,00	7.323,69	14.603.014,19	1.609.422,70
Dirigenza	1,00		1,00		12,00	48.467,74	38.410,14
Livello dirigenziale	-	-					
Comparto	648,00	17,00	627,00	14,00	7.311,69	14.554.546,45	1.571.012,56
- Categoria DS	9,00	1,00	7,00		93,50	268.782,25	42.982,18
- Categoria D	78,00		78,00		914,08	2.165.417,14	140.817,96
- Categoria C	34,00	3,00	28,00	3,00	349,42	810.791,21	129.911,88
- Categoria Bs	450,00	6,00	436,00	5,00	5.075,72	9.746.967,81	1.186.968,51
- Categoria B	45,00	6,00	48,00	5,00	527,49	959.713,70	44.572,29
- Categoria A	32,00	1,00	30,00	1,00	351,48	602.874,34	25.759,74
RUOLO AMMINISTRATIVO	245,00	12,00	230,00	15,00	2.764,30	6.305.281,51	497.123,51
Dirigenza	2,00	-	2,00		24,00	98.984,16	96.688,10
Livello dirigenziale	-	-					
Comparto	243,00	12,00	228,00	15,00	2.740,30	6.206.297,35	400.435,41
- Categoria DS	37,00	1,00	32,00	1,00	409,06	1.170.292,98	215.079,34
- Categoria D	52,00		44,00		542,51	1.412.228,38	121.432,77
- Categoria C	44,00	3,00	46,00	4,00	530,27	1.236.034,55	19.362,30
- Categoria Bs	49,00	4,00	46,00	4,00	551,71	1.123.624,08	22.111,74
- Categoria B	42,00	2,00	42,00	4,00	495,45	905.340,38	15.626,65
- Categoria A	19,00	2,00	18,00	2,00	211,30	358.776,98	6.822,61
TOTALE	3.639,00	93,00	3.574,00	93,00	42.268,91	114.507.361,39	33.360.604,52

Dati sull'occupazione al 31.12.2022			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
Tipologia di personale	T2		T14 (TOTALE)
	Personale al 31/12/2021	Personale al 31/12/2022	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
RUOLO SANITARIO	233,73	156,71	5.550.328,64
Dirigenza	43,46	34,33	1.888.206,35
- Medico-veterinaria	41,58	26,96	1.533.755,22
- Sanitaria	1,88	7,37	354.451,13
Comparto	190,27	122,38	3.662.122,29
- Categoria DS	-	-	-
- Categoria D	190,27	122,38	3.662.122,29
- Categoria C	-	-	-
- Categoria Bs	-	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	0,25	0,77	42.427,44
Dirigenza	0,25	0,77	42.427,44
Livello dirigenziale	-	-	-
Comparto	-	-	-
- Categoria DS	-	-	-
- Categoria D	-	-	-
RUOLO TECNICO	84,37	89,86	2.250.443,11
Dirigenza	-	-	-
Livello dirigenziale	-	-	-
Comparto	84,37	89,86	2.250.443,11
- Categoria DS	-	-	-
- Categoria D	6,51	9,69	257.720,85
- Categoria C	-	-	-
- Categoria Bs	75,78	78,17	1.946.936,43
- Categoria B	2,08	2,00	45.785,83
- Categoria A	-	-	-
RUOLO AMMINISTRATIVO	8,87	23,82	676.938,62
Dirigenza	0,08	1,84	100.453,84
Livello dirigenziale	-	-	-
Comparto	8,79	21,98	576.484,78
- Categoria DS	-	-	-
- Categoria D	8,79	21,98	576.484,78
- Categoria C	-	-	-
- Categoria Bs	-	-	-
- Categoria B	-	-	-
- Categoria A	-	-	-
TOTALE	327,22	271,16	8.520.137,81

Dati sull'occupazione al 31.12.2022				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2021 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2021 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti
RUOLO SANITARIO	8,00	17,00	11,00	19,00
Dirigenza	3,00	-	2,00	-
- Medico-veterinaria	3,00	-	2,00	
- Sanitaria				
Comparto	5,00	17,00	9,00	19,00
- Categoria DS	2		2	
- Categoria D	3	17,00	7	19,00
- Categoria C	-	-		
- Categoria Bs	-	-		
RUOLO PROFESSIONALE	2,00	-	1,00	-
Dirigenza	1,00	-	1,00	
Livello dirigenziale		-		
Comparto	1,00	-	-	-
- Categoria DS	1,00	-		
RUOLO TECNICO	4,00	5,00	5,00	3,00
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	4,00	5,00	5,00	3,00
- Categoria DS				
- Categoria D	1		2	
- Categoria C				
- Categoria Bs	3	5	3	3
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-	1,00
Dirigenza	-	-	-	-
Livello dirigenziale	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	1,00
- Categoria DS				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs	-		-	1,00
- Categoria B	-		-	

- Categoria A				
PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2021	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2021	Personale al 31/12/2022	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2022
RUOLO SANITARIO	2,00	-	2,00	-
Dirigenza	2,00		2,00	
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini -anno anno 2021	Uomini -anno anno 2022
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini - anno anno 2021	Uomini -anno anno 2022
RUOLO SANITARIO	28,86	24,55
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto	28,86	24,55
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	23,78	29,12
Dirigenza		
Comparto	23,78	29,12
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini -anno anno 2021	Uomini -anno anno 2022
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2021	Personale al 31/12/2022
MEDICINA DI BASE (MMG + PLS)	451,00	418,00
<i>MMG</i>	<i>388</i>	<i>358</i>
<i>PLS</i>	<i>63</i>	<i>60</i>
Continuità assistenziale	129	129
Altro (Medicina dei Servizi)	23	21
USCA	50	50

Immobilizzazioni materiali e immateriali

CO DIC E MO D. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammorta- mento	Valore net- to iniziale	Giro- conti e Ri- clas- sifica- zioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manu- ten- zioni inre- cre- men- tative	Interessi capita- lizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammorta- menti	
AAA 010	Costi d'impianto e di ampliamento	-			-	-										-
	<i>di cui soggetti a ste- rilizzazione</i>															
AAA 040	Costi di ricerca e sviluppo	-			-	-										-
	<i>di cui soggetti a ste- rilizzazione</i>															
AAA 070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-			-	-										-
	<i>di cui soggetti a ste- rilizzazione</i>															
AAA 120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-			-	-										-
AAA 130	Altre immobilizza- zioni immateriali	-			-	-										-
	<i>di cui soggette a ste- rilizzazione</i>															
AAA 140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.150,01			-	9.150,01				198.623,48					- 50.582,10	157.191,39
	<i>di cui soggette a ste- rilizzazione</i>															47.532,10
AAA 160	Migliorie su beni di terzi	889.920,33			437.373,45	452.546,88				33.368,90					- 79.280,40	406.635,38
	<i>di cui soggette a ste- rilizzazione</i>															79.280,40
AAA 180	Pubblicità	-			-	-										-
	<i>di cui soggette a ste- rilizzazione</i>															
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	899.070,34	-	-	437.373,45	461.696,89	-	-	-	231.992,38	-	-	-	-	129.862,50	563.826,77
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>															126.812,50

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio dell'esercizio 2022 sono costituite da:

- “Concessioni, licenze, marchi, ecc.” : tale posta presenta nel 2022 un incremento pari ad € 198.623,48 riferibili per € 186.865,92 all’acquisto di licenze capitalizzate al conto “ 20 40 10 concessioni, licenze, marchi e diritti simili”, € 9.589,20 capitalizzate al conto “ 20 40 30 concessioni, licenze, marchi e diritti simili inf. a 516,46” e per € 2.168,36 afferenti a donazioni di cui alle Deliberazioni n. 307/2022 e 1005/2022;
- “Migliorie beni di terzi”: il conto presenta nell’esercizio 2022 un incremento pari ad € 33.368,90 relativo all’affidamento dei servizi di ingegneria e architettura inerenti le prestazioni per la realizzazione

delle Centrali Operative Territoriali (COT) – Città di Castello - Spoke Modulo 1 e2 – PNRR Missione 6 di cui alla Determina Dirigenziale n. 1505 del 06.05.2022 (DGR n. 1249 del 10.12.2021).

Le voci seguenti non risultano movimentate:

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Costi di impianto			-		
Costi di ampliamento			-		
TOTALE	-	-	-		

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Costi di ricerca			-		
Costi di sviluppo			-		
TOTALE	-	-	-		

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

DETTAGLIO PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Avvio nuove attività			-		
Altro			-		
TOTALE	-	-	-		

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

CO DIC E MO D. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammorta- mento	Valore netto iniziale	Giro con te Ri cla ssi fi ca zio ni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in eco- nomia	Manuten- zioni incre- mentative	Interessi capit alizi zzati		Dismissio- ni (valore netto)	Ammortamenti			
AAA 290	Terreni disponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	6.960.830,81			-	6.960.830,81						2.182,00		6.958.648,81				
AAA 300	Terreni indisponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	218.742,62			-	218.742,62								218.742,62				
AAA 320	Fabbricati non strumentali (disponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	9.594.563,79			-	4.236.436,63						929,35	-	341.465,59	5.015.732,22			
AAA 350	Fabbricati strumentali (indisponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	219.528.182,14			-	94.913.803,51					2.153.751,24		-	7.209.370,56	119.558.759,31			
AAA 380	Impianti e macchinari <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.618.574,99			-	2.618.559,99			15,00				-	15,00	-			
AAA 410	Attrezzature sanitarie e scientifiche <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	60.180.051,87			-	50.157.749,96			10.022.301,91		2.643.761,86		-	3.996.636,11	8.657.646,88			
AAA 440	Mobili e arredi <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	11.700.255,30			-	11.132.063,94			568.191,36		210.548,81		-	226.509,57	552.230,60			
AAA 470	Automezzi <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.827.350,69			-	3.448.536,04			378.814,65		6.280,00		-	1.220,46	232.517,01	151.357,18		
AAA 500	Oggetti d'arte <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	42.305,00			-	42.305,00					3.100,00				220.950,26	45.405,00		
AAA 510	Altre immobilizzazioni materiali <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	9.545.032,37			-	9.137.148,71			407.883,66		143.749,52		-	1.916,94	181.645,05	368.071,19		
AAA 540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-			-	-			-							-		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	324.215.889,58			-	175.644.298,78			148.571.590,80	-	-	-	3.007.440,19	2.153.751,24	-	18.029,53	- 12.188.158,89	141.526.593,81
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>																	11.411.169,49

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Movimentazioni dell'esercizio 2022:

- “Terreni disponibili”: tale posta patrimoniale subisce un decremento pari ad € 2.182,00 a seguito di alienazioni per vendita di terreni ubicati nel Comune di Città di Castello, come riscontrabile dalla Deliberazione del Direttore Generale n. 878/2022;
- “Terreni indisponibili”: tale conto non presenta movimentazioni nell’anno 2022;
- “Fabbricati disponibili”: questa posta contabile presenta un decremento pari ad € 1.113,00 a seguito di alienazione per vendita di un fabbricato, come da Delibera del Direttore Generale n. 878/2022;
- “Fabbricati indisponibili”: nell’esercizio 2022 si registra un incremento complessivo pari ad € 2.153.751,24 (€ 30.000,00 + € 2.123.751,24) così distinto :
 - € 30.000,00 a seguito di donazione per la fornitura e montaggio dell’ impianto di condizionamento aria presso il Centro Diurno denominato “Nido delle Rondini” in Todi, come da Delibera n.1171 del 8/11/2022, mentre l’importo di € 2.123.751,24 afferisce a lavori di manutenzione straordinaria effettuati sugli immobili indisponibili, come di seguito sinteticamente riepilogato:
 - € 140.002,60 (5.964,58+63.894,59+3.362,88+38.925,98+27.854,57) si riferiscono ad opere volte alla ristrutturazione generale della RSA S. Margherita ubicata a Perugia (DDG n.117 del 27.10.2015);
 - € 768.709,93 (645.654,64+99.316,84+23.738,45) trattasi di lavori di riqualificazione del Presidio Ospedaliero di Castiglione del Lago, come da Delibera n.1249/2015;
 - € 74.019,36 (70.318,39+3.700,97) riguardano interventi di ammodernamento impiantistico del Poliambulatorio Europa ubicato a Perugia (DM 19/03/2015);
 - € 92.230,04 (36.747,57+8.626,16+16.430,01+30.426,30) afferiscono a lavori di potenziamento della Rete Ospedaliera a seguito Emergenza Covid-19, eseguiti presso il Presidio Ospedaliero di Citta’ di Castello, come da Piano di riorganizzazione contenuto nella Delibera n.1336 del 25.11.2020;
 - € 286.578,77 (272.249,83+14.328,94) trattasi di interventi di adeguamento presso il Centro di Salute di Marsciano, come da D.M. 19/03/2015-intervento 34.a;
 - € 379.608,98 (359.805,61+19.803,37) sono relativi ad adeguamenti e sistemazioni di carattere generali eseguiti nel Presidio Ospedaliero di Città di Castello (Delib. n.144/2020);
 - € 18.293,98, sono lavori di adeguamento come da normativa antincendio, effettuati presso il Centro Multiservizi di Todi;
 - € 100.327,46 (95.311,09+5.016,37) trattasi di opere riferite alle norme antincendio, eseguite presso il Presidio Ospedaliero di Città di Castello, come da Delib.n.1032 del 09.09.2021;

- € 169.811,95 (160.593,10+9.218,85), si riferiscono a lavori di modernizzazione degli impianti presso il Centro di Salute di Ponte S. Giovanni, Perugia, vedi Delibera n. 627/2021 (intervento n.34e - DGR 164/2016);
- € 94.168,17 (86.847,53+4.570,93+2.749,71) riguardano il rinnovamento per la prevenzione degli incendi, opere che sono state realizzate nel Presidio Ospedaliero di Umbertide.

Le quote di ammortamento sono calcolate nel rispetto di quanto stabilito da D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i. e per la categoria “manutenzioni straordinarie” di immobili (disponibili ed indisponibili), è stato previsto l’utilizzo di una chiave di ammortamento annua calcolata sulla base della vita residua del bene principale e non sulla base di una percentuale esplicita;

- “Impianti e macchinari”: nel corso dell’esercizio 2022 non sono state rilevate movimentazioni;
- “Attrezzature sanitarie”: il conto presenta un incremento complessivo pari a € 2.643.761,86, ripartito come segue: € 1.881.170,21 sono relativi ad acquisti di beni necessari al processo produttivo, € 605.000,00 sono riferiti ai beni trasferiti a titolo definitivo e gratuito dalla Struttura di Supporto Commissariale per l’emergenza causata da Covid-19 per l’allestimento della struttura modulare Lotto 13 – Città di Castello –Delibera del Direttore Generale n. 1215/2022, mentre l’importo pari ad € 157.591,65 afferisce alle donazioni ricevute nell’esercizio 2022, deliberazioni nn. 895-1294-1536/2021 e nn. 148-307-579-1005-1100-1271-1395/2022. Il decremento complessivo risulta pari ad € 978.604,22, di cui € 684.801,49 per eliminazioni di beni causa dismissione (rif. Del. nn. 590 - 973 e 1281/2022) ed € 293.802,73 derivanti dalla dismissione di apparecchiature elettromedicali a seguito della ricognizione nei gruppi operatori aziendali, come da Del. n. 126/2023, al fine di riallineare l’inventario fisico alla contabilità generale;
- “Mobili e arredi” : nel corso del 2022, questa posta registra un incremento totale di € 210.548,81 derivante dall’acquisto di beni mobili per € 166.607,72 , provenienti da donazioni per € 23.441,09, deliberazioni nn. 1536/2021 e nn. 148-1005-1100/2022, mentre € 20.500,00 sono riferiti ai beni trasferiti a titolo definitivo e gratuito dalla Struttura di Supporto Commissariale per l’emergenza causata da Covid-19 per l’allestimento della struttura modulare Lotto 13 – Città di Castello –Delibera del Direttore Generale n. 1215/2022. Il conto subisce un decremento complessivo pari ad € 18.356,09 dovuto alle eliminazioni per obsolescenza (rif. Delib.nn. 590-973-1281/2022);
- “Automezzi” : tale posta nell’esercizio 2022 presenta un incremento pari ad € 6.280,00 mentre, a seguito di dismissioni, il decremento risulta pari ad € 87.741,60, come da Deliberazione. n. 1091/2022;
- “Oggetti d’arte” : il conto presenta, a seguito di una donazione (rif. Delib. n. 1005/2022), un incremento complessivo pari a € 3.100,00;
- “Altre immobilizzazioni materiali” : nell’anno 2022, tale conto presenta un incremento complessivo pari ad € 143.749,52 , proveniente da fatture di acquisto di beni utili al processo produttivo per € 125.063,30 e da donazioni di beni per complessivi € 18.686,22, riscontrabili nelle seguenti Deliberazio-

ni: n.1536/2021 e nn.148-307-579-1005-1100 e 1271/2022; il decremento complessivo ammonta ad € 110.124,45, di cui € 109.875,63 sono conseguenza delle dismissioni per obsolescenza, rif. Delib. nn. 590-973-1281/2022 ed € 248,82 si riferiscono ad ulteriori eliminazioni di beni conseguenti alla ricognizione nei gruppi operatori aziendali, come da Delibera del Direttore Generale n. 126/2023, al fine di riallineare l'inventario fisico alla contabilità generale;

- “Immobilizzazioni in corso ed acconti”: tale posta non presenta movimentazioni per l'anno 2022;

Le movimentazioni delle immobilizzazioni risultanti nell'esercizio 2022 e dei relativi fondi, risultano riepilogate sulle apposite schede prodotte dalla competente U.O.C. Patrimonio, acquisite agli atti di bilancio.

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Altri beni	5.064.329,54	4.948.234,20	116.095,34
informatica, audiovisivi e macchine da ufficio	1.343.216,12	1.091.240,27	251.975,85
Altri beni di valore <a € 516,46	754.146,05	754.146,05	-
Informatica, audiovisivi e macch. da ufficio di valore inferiore ad € 516,46	2.416.965,73	2.416.965,73	-
TOTALE	9.578.657,44	9.210.586,25	368.071,19

Tab. 6 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Ri-classificazioni	Valore finale

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso – voce non movimentata

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

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

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

IMM03 – SI		Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
-------------------	--	---

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
IMM04 – ALTRO	Per i cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pub-	NO		

blici o con soggetti privati?			
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc).		SI	Vedi informazioni fornite dettagliatamente alle precedenti voci ed anche di seguito.

Si evidenziano le aliquote di ammortamento previste dal decreto Lgs. 118/2011.

TIPOLOGIA	DLgs. 118 del 23/6/2011
Immobilizzazioni materiali	aliquota
Terreni	----
Fabbricati	3,00%
Immobili Ospedalieri	3,00%
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti e macchinari (inseriti stabilmente nell'edificio) → aliquota dell'immobile di riferimento	3,00%
	3,00%
Impianti e macchinari non sanitari	
Impianti e macchinari adibiti att. Istituzionali	12,50%
Impianti e macchinari adibiti uso civile NO Istituzionali	12,50%
Impianti e macchinari AUDIOVISIVI	20,00%
Attrezzature sanitarie alta tecnologia	
Attrezzature sanitarie ordinarie	20,00%
Mobili ed arredi	12,50%
Automezzi	25,00%
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	
Altri beni (materiali)	20,00%
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00%
Immobilizzazioni acquisite con contributi in c/esercizio a destinazione vincolata	100,00%

TIPOLOGIA	DLgs. 118 del 23/6/2011
Immobilizzazioni immateriali	aliquota
Costi di impianto ed ampliamento	20,00%
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	20,00%
Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	durata legale del diritto o, in assenza, 20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	durata legale del diritto o, in assenza, 20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20,00%
Immobilizzazioni in corso e acconti	---

Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-			-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-			-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate	-			-
AAA690	Crediti finanziari v/altri	-			-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari - tale voce non risulta movimentata

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-

Tab. 9– Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari - tale voce non risulta movimentata

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/xxxx PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-	-

Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione - tale voce non risulta movimentata

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2020 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-

Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza- tale voce non risulta movimentata

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA7 10	Partecipazioni:	569.765,46	-	-	569.765,46	12.140,23	-	527.300,90	402.000,00	-	456.604,79
	Partecipazioni in imprese controllate	569.734,10			569.734,10	12.171,59		527.300,90	402.000,00		456.604,79
	Partecipazioni in imprese collegate	-			-						-
	Partecipazioni in altre imprese	31,36			31,36	31,36					-
AAA7 20	Altri titoli:										
AAA7 30	Titoli di Stato	-			-						-
AAA7 40	Altre Obbligazioni	-			-						-
AAA7 50	Titoli azionari quotati in Borsa	-			-						-
AAA7 60	Titoli diversi	-			-						-
	TOTALE	569.765,46	-	-	569.765,46	12.140,23	-	527.300,90	402.000,00	-	456.604,79

Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie-

Per le movimentazioni effettuate nell'esercizio 2022, relative alle partecipazioni detenute dall'AUSL Umbria 1, si rimanda alla Delibera del Direttore Generale n. 429 del 31.03.2023, avente ad oggetto: L.R. 2 agosto 2021 n.13. Fusione per incorporazione di Umbria Digitale S.c.ar.l. in Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l. Nuova denominazione della società incorporante: "PuntoZero S.c.ar.l.". Presa d'atto aspetti patrimoniali-contabili - e alla Delibera del Direttore Generale n. 439 del 31.03.2023, avente ad oggetto: Istituto Clinico Tiberino S.p.A. – società partecipata da questa AUSL Umbria 1 a maggioranza e governance pubblica - presa d'atto aspetti contabili- patrimoniali delle operazioni societarie .

Relativamente all'Istituto Prosperius Tiberino S.p.A. si indica la corretta percentuale di capitale pubblico, pari al 47,62%, nonché la corretta percentuale di possesso di questa AUSL Umbria 1, pari al 36,82%, rispetto a quanto riportato, per mero errore materiale , negli anni precedenti, rispettivamente 49% e 36,83%.

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Istituto Prosperius Tiberino Spa (modif. il 20/12/2022)	Umbertide	S.p.A.	955.932,00	47,62%				36,82%		
Istituto Clinico Tiberino Spa (dal 21/12/2022)	Umbertide	S.p.A.	1.000.000,00	51%				40,20%		
Puntozero s.c.a.r.l.	Perugia	S.c.a.r.l.	4.000.000,00	100%				1,3651%		
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										

Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Riva- valu- luta- ta- zio- ni	Sva- luta- ta- zio- ni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassifica- zioni	Riva- valu- luta- ta- zio- ni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferi- menti	Cessioni (valore contabi- le)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:	569.734,10			569.734,10	12.171,59	-	527.300,90	402.000,00	-	456.604,79
Istituto Prosperius Tiberino Spa (modif. il 20/12/2022)	527.300,90			527.300,90			527.300,90			-
Istituto Clinico Tiberino Spa (dal 21/12/2022)								402.000,00		402.000,00
Umbria Salute e Servizi S.c.a.r.l.	42.433,20			42.433,20	42.433,20	-				-
Puntozero s.c.a.r.l.				-	54.604,79					54.604,79
Partecipazioni in imprese collegate:				-						-
Partecipazioni in altre imprese:	31,36			31,36	31,36	-				-
Umbria Digitale. S.c.a.r.l.	31,36			31,36	- 31,36					-

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

F01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie, come sopra precisato.
------------------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	Vedi le informazioni di seguito riportate in ordine al risultato dell'esercizio 2020 delle società partecipate

- Istituto Clinico Tiberino spa - Al momento della stesura della presente Nota Integrativa non è stato pubblicato il Bilancio di esercizio 2022.
- PuntoZero S.c.a r.l. - Al momento della stesura della presente Nota Integrativa non è stato pubblicato il Bilancio di esercizio 2022.

6. Rimanenze

COD ICE MO D. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giro- conti e Ri- classi- fica- zioni	Incrementi	Incre- menti/ Utilizzi Fondo Svaluta- zione magaz- zino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per di- stribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA 020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	6.998.657,41		3.287.192,69	-	-	10.285.850,10	2.324.766,80	884.597,67
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	6.927.299,95		3.278.052,24			10.205.352,19	2.324.766,80	868.150,78
	<i>Medicinali senza AIC</i>	71.357,46		9.140,45			80.497,91		16.446,89
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>								
ABA 030	Sangue ed emocomponenti	69.804,53				5.017,12	64.787,41		5.892,88
ABA 040	Dispositivi medici:	5.170.717,65	-	-	-	867.701,49	4.303.016,16	105.571,61	3.032.054,65
	<i>Dispositivi medici</i>	3.609.253,51				806.876,71	2.802.376,80	105.571,61	1.688.301,57
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>							-	
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	1.561.464,14				60.824,78	1.500.639,36		1.343.753,08
ABA 050	Prodotti dietetici	171.589,62		93.696,56			265.286,18		96.034,35
ABA 060	Materiali per la profilassi (vaccini)	526.180,17		95.145,30			621.325,47		377.114,90
ABA 070	Prodotti chimici	6.369,45		951,35			7.320,80		3.543,79
ABA 080	Materiali e prodotti per uso veterinario	11.169,56		9.628,00			20.797,56		19.904,99
ABA 090	Altri beni e prodotti sanitari	87.586,27				27.316,79	60.269,48		44.917,67
ABA 100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-					-		
	RIMANENZE BENI SANITARI	13.042.074,66	-	3.486.613,90	-	900.035,40	15.628.653,16	2.430.338,41	4.464.060,90
ABA 120	Prodotti alimentari	-					-		
ABA 130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	75.124,87				19.704,74	55.420,13		
ABA 140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-					-		
ABA 150	Supporti informatici e cancelleria	140.705,77				23.492,55	117.213,22		
ABA 160	Materiale per la manutenzione	-					-		
ABA 170	Altri beni e prodotti non sanitari	228.404,62				20.737,82	207.666,80		
ABA 180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-					-		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	444.235,26	-	-	-	63.935,11	380.300,15		

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

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Nel corso dell’esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
-------------------	--

Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

Si forniscono di seguito le seguenti ulteriori precisazioni.

Si precisa che sullo schema di conto economico la variazione positiva delle scorte è esposta con il segno negativo (come diminuzione dei costi della produzione), mentre la variazione negativa è esposta con il segno positivo, quale incremento dei costi della produzione.

La voce rimanenze è composta dal valore delle scorte di materiali sanitari e non sanitari stoccate al 31/12/2022 nei magazzini e delle scorte presenti presso i diversi presidi dell’Azienda (reparti ospedalieri, poliambulatori, laboratori, gabinetti radiologici, distributori intermedi ecc.), rilevate tramite rilevazione inventariale.

Le rimanenze sono costituite:

- ✧ da materiali di consumo sanitario, valutato al costo medio ponderato di acquisto relativo all’anno 2022
- ✧ da materiale di consumo non sanitario, valutato al costo medio ponderato di acquisto relativo all’anno 2022.

La rilevazione delle scorte sanitarie in giacenza presso il magazzino farmaceutico al 31/12/2022 risulta prodotta dalla Ditta che gestisce in appalto il magazzino stesso. La Ditta in questione ha attestato, con nota trasmessa dal Responsabile dell’U.O. Farmaceutica Aziendale con il prot. n. 13033 del 20/01/2023, acquisita agli atti di bilancio, che “le

quantità giacenti sono prodotte da un sistema affidabile di scritture di magazzino e che, in concomitanza con la chiusura dell'esercizio è stata eseguita la conta fisica dei beni. La valorizzazione delle scorte è stata effettuata nel rispetto dei principi del D.Lvo 118/2011, con il metodo della media ponderataSi attesta altresì che la valorizzazione delle scorte è determinata dal sistema informatico SAP”.

Per le scorte sanitarie presso i presidi, i servizi aziendali, i distributori intermedi e le farmacie, compatibilmente con la complessità delle rilevazioni e l'organizzazione delle singole strutture, la determinazione delle quantità fisiche giacenti è stata effettuata in concomitanza con la chiusura dell'esercizio, mediante conta fisica di tutte le componenti delle giacenze, ed è stata attestata dal responsabile dell'U.O. Farmaceutica Aziendale con la nota prot. n. 13033/2023 sopra citata, acquisita agli atti di bilancio.

Il tabulato riepilogativo delle scorte in giacenza presso i magazzini economici di Citta di Castello, Branca e Perugia al 31/12/2022 è stato trasmesso dal Responsabile dell'U.O.C Area Economale, con la nota prot. 13965 del 23/1/2023, acquisita agli atti di bilancio. Con la stessa nota la competente U.O.C Area Economale ha attestato che “la determinazione delle giacenze fisiche dei prodotti economici è prodotta da un sistema affidabile di scritture contabili di magazzino. Il dato .. è il risultato della conta fisica degli stessi prodotti alla chiusura dell'esercizio (31/12/2022).”

Anche il magazzino economico è gestito da una ditta esterna che, con nota prot. n. 4642 del 10/1/2023, indirizzata al Responsabile dell'U.O.C. Area Economale ed acquisita agli atti di bilancio, ha attestato che “le quantità giacenti risultano dalla conta fisica dei prodotti presenti nel magazzino in data 31/12/2022, la valorizzazione delle scorte è determinata dal sistema informatico SAP ed è stata effettuata nel rispetto dei principi del D.Lgs. 118 del 23/6/2011 con il metodo della media ponderata.”

Dal raffronto dei prospetti riepilogativi delle scorte sanitarie ed economiche al 31/12/2022, con la consistenza iniziale al 1/1/2022, si rileva un incremento, pari a € 2.522.643,39. In particolare le scorte sanitarie hanno registrato un incremento di € 2.586.578,50, mentre quelle economiche evidenziano un decremento di € 63.935,11.. Le rimanenze sanitarie sono rilevate al netto dei farmaci scaduti ed inviati allo smaltimento durante l'esercizio 2022. Il valore dei farmaci scaduti, come attestato dal Dirigente Responsabile con nota prot. n. 13033/20, acquisita agli atti di bilancio, è di € 67.047,82, con un incremento di € 11.488,50 rispetto a quello del 2021, e rappresenta circa lo 0,04% dell'ordinato/fatturato 2022. Tale valore, come attestato dal Dirigente dell'U.O. Farmaceutica Aziendale “rientra nella fisiologica gestione dei magazzini, sia della DPC regionale che per la gestione delle scorte necessario, in particolare per Ospedali di emergenza che debbono essere dotati dei farmaci obbligatori previsti dalla Farmacopea Ufficiale, e di tutti i beni sanitari per urgenze/emergenze”.

7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-			-	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-			-	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-			-	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-			-	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-			-	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-			-	
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-			-	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	3.425.871,66	-	-	3.425.871,66	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	3.425.871,66			3.425.871,66	
					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-			-	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-			-	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-			-	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-			-	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	88,92			88,92	
	TOTALE CREDITI V/STATO	3.425.960,58	-	-	3.425.960,58	-

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

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	107.917.600,13	909.048.598,00	886.098.024,38	130.868.173,75	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	66.930.118,50	885.202.434,18	846.683.154,34	105.449.398,34	-
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>	-	-	-	-	-
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>	-	-	-	-	-
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	66.930.118,50	884.149.870,76	846.683.154,34	104.396.834,92	-
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>	-	1.052.563,42	-	1.052.563,42	-
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>	-	-	-	-	-
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>	-	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	57.112,00	-	57.112,00	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	40.987.481,63	23.789.051,82	39.414.870,04	25.361.663,41	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	25.574.415,38	26.573.137,67	2.602.521,50	49.545.031,55	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	25.574.415,38	26.573.137,67	2.602.521,50	49.545.031,55	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	-	-	-	-	-
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	1.417.717,17	-	1.417.717,17	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	133.492.015,51	937.039.452,84	888.700.545,88	181.830.922,47	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	1.107.532,33	1.224.553,31	1.313.475,59	1.018.610,05	147.540,04
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.260.889,29	53.817.024,78	51.619.427,23	5.458.486,84	2.706.650,85
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	4.846.399,85	4.846.399,85	-	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	231.317,72	97.986,62		329.304,34	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.029.571,57	48.872.638,31	46.773.027,38	5.129.182,50	2.706.650,85
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-			-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	2.321.378,72	1.060.722,16	1.732.291,31	1.649.809,57	223.284,77
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.582.268,01	54.877.746,94	53.351.718,54	7.108.296,41	3.047.047,81

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

ABA650	CREDITI V/ERARIO	6.115,66	125,67	-	6.241,33	
	C/IVA a credito	33,66			33,66	
	C/imposte varie	6.082,00	125,67		6.207,67	

	CREDITI V/ALTRI	20.900.637,33	79.679.159,24	70.384.159,90	30.195.636,67	710.124,88
ABA670	Crediti v/clienti privati	7.526.090,05	34.244.519,75	34.246.778,75	7.523.831,05	710.124,88
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-			-	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	12.746.594,87	18.986.943,20	10.012.654,27	21.720.883,80	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				-	
ABA710	Altri crediti diversi	627.952,41	26.447.696,29	26.124.726,88	950.921,82	

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale – al lordo fondo svalutazione crediti)

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>				
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>				
ABA230	<i>Crediti v/Stato mobilità attiva extraregionale</i>				
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>				
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>				
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>				
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>				
ABA330	<i>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</i>				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				
	TOTALE CREDITI V/STATO				

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

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>				
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>				
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>				
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>				
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>				
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>				
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>				
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>				
ABA520	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-
	CREDITI V/ALTRI	1.654.868,93	-	491.669,90	1.163.199,03
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.654.868,93		491.669,90	1.163.199,03
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	-	-

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extra-regionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	3.425.871,66	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	-	3.425.871,66		

	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA300	Credit v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Credit v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Credit v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Credit v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	88,92				
	TOTALE CREDITI V/STATO	88,92	-	3.425.871,66	-	-

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

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	4.043.976,01	8.584.855,50	1.843.845,51	30.647.563,70	85.747.933,03
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	3.920.476,01	8.584.855,50	1.759.504,72	20.512.953,43	70.671.608,68
ABA370	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR	3.920.476,01	8.584.855,50	1.759.504,72	20.512.953,43	69.619.045,26
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					1.052.563,42
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	57.112,00
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	123.500,00		84.340,79	10.134.610,27	15.019.212,35
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	10.228.822,36	13.213.514,86	-	-	26.102.694,33
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	10.228.822,36	13.213.514,86	-	-	26.102.694,33
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Credit v/Regione per ripiano perdite:					
ABA500	Credit v/Regione per ripiano perdite					
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Credit v/Regione per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
ABA522	Credit v/Regione per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie					1.417.717,17
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	14.272.798,37	21.798.370,36	1.843.845,51	30.647.563,70	113.268.344,53

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
ABA530	CREDITI V/COMUNI	620.867,35	-	-	-	397.742,70
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	149.420,02	27.638,37	115.587,24	116.022,33	5.049.818,88
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	42.508,06		91.380,22	97.429,44	97.986,62
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	106.911,96	27.638,37	24.207,02	18.592,89	4.951.832,26
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	972.929,29	106.190,52	14.317,68	82.846,57	473.525,51
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.122.349,31	133.828,89	129.904,92	198.868,90	5.523.344,39
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	45,49	1.359,60	1.682,05	3.028,52	125,67
	C/IVA a credito	-	-	-	33,66	
	C/imposte varie	45,49	1.359,60	1.682,05	2.994,86	125,67
	CREDITI V/ALTRI	1.544.199,74	2.419.678,41	4.026.063,92	8.437.691,75	13.768.002,85
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.499.705,80	2.372.797,44	501.997,28	783.863,62	2.365.466,91
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	37.502,68	97,50	3.007.088,99	7.638.015,77	11.038.178,86
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	6.991,26	46.783,47	516.977,65	15.812,36	364.357,08

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000			
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	3.425.871,66	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti investimenti:	3.425.871,66		
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	88,92		
	TOTALE CREDITI V/STATO	3.425.960,58	-	-

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

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	130.868.173,75	-	-
	Crediti v/Regione per finanziamento sanitario ordinario corrente:	105.449.398,34	-	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	104.396.834,92		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	1.052.563,42		
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	57.112,00		
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	25.361.663,41		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	49.545.031,55	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	49.545.031,55		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite			
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti v/Regione . per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	1.417.717,17		
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	181.830.922,47	-	-

Tab. 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	1.018.610,05		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.458.486,84	-	-
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	329.304,34		
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	5.129.182,50		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-		
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.649.809,57		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.108.296,41	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Credit v/enti regionali:	-	-	-
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
ABA640	Credit v/altre partecipate:	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	6.241,33	-	-
	C/IVA a credito	33,66		
	C/imposte varie	6.207,67		
	CREDITI V/ALTRI	30.195.636,67	-	-
ABA670	Credit v/clienti privati	7.523.831,05		
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie	-	-	-
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	21.720.883,80		
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	950.921,82		

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
GSA			
ASL UMBRIA 1			
USL UMBRIA 2		329.304,34	4.553.921,69
AO PERUGIA			536.208,76
AO TERNI			39.052,05
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	329.304,34	5.129.182,50

Tab. 24 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti			848.967,92	3.425.871,66		-	3.425.871,66
	Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 _ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34). COMMISSARIO STRAORDINARIO	DGR 483/2020	4.274.839,58	848.967,92	3.425.871,66			3.425.871,66
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti			14.282.856,08	25.574.415,38	26.573.137,67	2.602.521,50	49.545.031,55
	Accordo di programma per il settore degli investimenti sanitari, ex art. 20 L. n. 67/1988, del 05/03/2013 - Azienda U.S.L. Umbria n.1 - intervento n. 7 "R.S.A S. Margherita adeguamento impianti D.P.R. 14.1.97 - residuo ex ASL 2	DD 6833/2021	442.133,22	249.238,33	192.894,89			192.894,89
	Realizzazione Ospedale Unici di Territorio del Lago Trasimeno - residuo ex ASL 2	DGR 427/2006	937.691,00	674.530,52	263.160,48			263.160,48
	Realizzazione Ospedale Unici di Territorio Media Valle Tevere - residuo ex ASL 2	DGR 427/2006	7.090.000,00	5.098.818,28	1.991.181,72			1.991.181,72
	Finanziamento Regionale per Opere complementari nuovo Ospedale di Città di Castello - residuo 2003	D.G.R. 1093/2003	203.479,69	-	203.479,69			203.479,69
	Finanziamento adeguamento impianti Ospedale di Umbertide - residuo 1996	D.G.R. 5551/1996	32.458,83	-	32.458,83			32.458,83
	Finanziamento realizzazione Hospice presso l'Ospedale di Umbertine - residuo 2002	D.G.R. 4541/2002	24.172,27	-	24.172,27			24.172,27
	Investimenti ammodernamento delle strutture sanitarie e per l'acquisizione di tecnologie". Rimodulato con DGR n. 537 del 30/04/2015	D.G.R. 1150/2011 D.G.R. 537/2015	3.668.422,00	1.568.422,00	2.100.000,00			2.100.000,00
	Finanziamento Fornitura ed installazione Mammografi RES 2014	D.G.R. 3980/2014	734.105,26	731.481,50	2.623,76			2.623,76
	Intervento 1 Osp. Città Castello (2° stralcio)	D.G.R. 1765/2014	977.958,08	735.346,43	242.611,65			242.611,65
	Intervento 3 Città Castello DIP - EX INAM	D.G.R. 1765/2014	487.705,07	436.029,68	51.675,39			51.675,39
	Intervento 7 Adeguamento	D.G.R.			443.713,97			

	RSA S. Margherita	1765/2014	1.188.000,00	744.286,03			443.713,97
	Accordo programma investimento art. 20 Miglioramento sismico Intervento 6.b "Riq. Ospedale Città della Pieve"	D.G.R. 1467/2015	1.621.731,35	1.059.200,89	562.530,46		562.530,46
	Accordo programma investimento art. 20 Miglioramento sismico intervento 6.a "Riq. Ospedale Castiglione"	D.G.R. 1467/2015	4.542.822,42	1.685.502,42	2.857.320,00		2.857.320,00
	Accordo programma investimento art. 20 Miglioramento sismico Intervento Intervento 6.C "Acquisto Tecnologie Distr. Lago"	D.G.R. 1467/2015	3.126.504,00	-	3.126.504,00	2.132.078,16	994.425,84
	Investimenti Sanitari EX ART. 20, I.N. 67/1988 Riqua. centri urbani PG res. art. 71 legge 448/98	D.G.R. 1311/2010	41.573,41	-	41.573,41		41.573,41
	Adeguamento DM 19/03/2015 C.O.R.I. di Passignano s.T. Intervento 34.c	DD 14029_2018	225.000,00	-	225.000,00		225.000,00
	ADEGUAMENTO NORME DI SICUREZZA OSPEDALE DI ASSISI	D.G.R. 302/2019 e D.D. 6870/2019	250.000,00	250.000,00	-		-
	ADEGUAMENTO NORME DI SICUREZZA OSPEDALE DI UMBERTIDE	D.G.R. 302/2019 e D.D. 6870/2019	250.000,00	250.000,00	-		-
	ADEGUAMENTO NORME DI SICUREZZA OSPEDALE DI CITTA' DI CASTELLO	D.G.R. 302/2019 e D.D. 6870/2019	800.000,00	800.000,00	-		-
	INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - OSPEDALE CITTA' DI CASTELLO: ADEGUAMENTO ANTICENDIO - INTERVENTO 1a	D.G.R. 1098/2019	700.000,00	-	700.000,00		700.000,00
	INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - OSPEDALE CITTA' DI CASTELLO: ADEGUAMENTO COPERTURA, SISTEMA FOGNIARIO, PARCHEGGIO - INTERVENTO 1b	D.G.R. 1098/2019	1.000.000,00	-	1.000.000,00		1.000.000,00
	INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - RSA SEPELLI ADEGUAMENTO IMPIANTI DPR 14,01,97 - INTERVENTO 8	D.G.R. 1098/2019	700.000,00	-	700.000,00		700.000,00
	INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ/ARREDI CENTRO SALUTE C.LAGO- INTERVENTO 31	D.G.R. 1098/2019	756.000,00	-	756.000,00		756.000,00
	INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO EX PADIGLIONE MASSARI - INTERVENTO 32a	D.G.R. 1098/2019	1.500.000,00	-	1.500.000,00		1.500.000,00
	INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ POLIAMBULATORIO PIAZZALE EUROPA - INTERVENTO 33a	D.G.R. 1098/2019	400.000,00	-	400.000,00		400.000,00
	INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 ADEGUAMENTO CASA DELLA SALUTE MARCIANO - INTERVENTO 34a	D.G.R. 1098/2019	740.000,00	-	740.000,00		740.000,00

INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ADEGUAMENTO PIAZZALE EUROPA - INTERVENTO 34b	D.G.R. 1098/2019	600.000,00	-	600.000,00	600.000,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ADEGUAMENTO CENTRO MULTISERVIZI TODI EX ART. 20 - INTERVENTO 34d	D.G.R. 1098/2019	225.000,00	-	225.000,00	225.000,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ADEGUAMENTO CENTRO SALUTE P.S.G. - INTERVENTO 34e	D.G.R. 1098/2019	210.000,00	-	210.000,00	210.000,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ ATTREZZ E SISTEMI INFORMATICI CENTRO S.MONTELUCE- INTERVENTO 35	D.G.R. 1098/2019	500.000,00	-	500.000,00	500.000,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ E SISTEMI INFORMATICI - INTERVENTO 36	D.G.R. 1098/2019	500.000,00	-	500.000,00	500.000,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ E SISTEMI INFORMATICI - INTERVENTO 37	D.G.R. 1098/2019	681.450,00	-	681.450,00	681.450,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ E SISTEMI INFORMATICI- INTERVENTO 38	D.G.R. 1098/2019	431.670,89	-	431.670,89	431.670,89
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ OSPEDALE CITTA' DI CASTELLO - INTERVENTO 39	D.G.R. 1098/2019	1.656.673,97	-	1.656.673,97	1.656.673,97
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L. 67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ OSPEDALE BRANCA - INTERVENTO 40	D.G.R. 1098/2019	924.050,00	-	924.050,00	924.050,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ OSPEDALE UMBERTIDE - INTERVENTO 41	D.G.R. 1098/2019	287.700,00	-	287.700,00	287.700,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPARECCHIATURE/ATTREZZATURE OSPEDALE C. DEL LAGO - INTERVENTO 42	D.G.R. 1098/2019	183.750,00	-	183.750,00	183.750,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ OSPEDALE ASSISI - INTERVENTO 43	D.G.R. 1098/2019	94.500,00	-	94.500,00	94.500,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ PASSIGNANO - INTERVENTO 44	D.G.R. 1098/2019	42.000,00	-	42.000,00	42.000,00
INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20 L.67/1988 - ACQUISTO APPAR/ATTREZZ OSPEDALE MVT - INTERVENTO 45	D.G.R. 1098/2019	258.300,00	-	258.300,00	258.300,00

	INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, L.67/1988-ACQUISTO APPAR/ATTREZZ RSA SEPPILLI - INTERVENTO 46	D.G.R. 1098/2019	73.500,00	-	73.500,00			73.500,00
	OSPEDALE DI UMBERTIDE: INTERVENTI PER ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTICENDIO.	D.G.R. 1145/2019	748.920,00	-	748.920,00			748.920,00
	Fondo per l'implementazione e l'ammodernamento delle infrastrutture tecnologiche legate ai sistemi di prenotazione elettronica per l'accesso alle strutture sanitarie - art. 1, comma 510, Legge 145/2018	DD 9916/2022		-		235.221,67	235.221,67	-
	Fondo per l'implementazione e l'ammodernamento delle infrastrutture tecnologiche legate ai sistemi di prenotazione elettronica per l'accesso alle strutture sanitarie - art. 1, comma 510, Legge 145/2018	DD 10988/2022		-		235.221,67	235.221,67	-
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000440006	DD 13909/2022		-		82.000,00		82.000,00
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000430006	DD 13909/2022		-		82.000,00		82.000,00
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP FJ9J22001700002	DD 13909/2022		-		2.295.000,00		2.295.000,00
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F49J22001160006	DD 13909/2022		-		82.000,00		82.000,00
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39J22001810006	DD 13909/2022		-		82.000,00		82.000,00
	PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19J22001730006	DD 13909/2022		-		82.000,00		82.000,00
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000270006	DD 13909/2022		-		6.382,21		6.382,21
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000280006	DD 13909/2022		-		110.880,87		110.880,87
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F33D22000200006	DD 13909/2022		-		3.075,33		3.075,33
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F43D22000350006	DD 13909/2022		-		15.398,29		15.398,29
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F58I22000420006	DD 13909/2022		-		21.999,35		21.999,35
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F18I22000480006	DD 13909/2022		-		53.330,70		53.330,70
	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F83D22001120006	DD 13909/2022		-		27.559,32		27.559,32
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000340006	DD 13909/2022		-		7.954,87		7.954,87
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000350006	DD 13909/2022		-		7.954,87		7.954,87

PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000330005	DD 13909/2022	-	-	11.213,07	11.213,07
PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F18I22000520006	DD 13909/2022	-	-	16.684,46	16.684,46
PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F13D22000350006	DD 13909/2022	-	-	16.684,46	16.684,46
PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F88I22000510006	DD 13909/2022	-	-	91.591,82	91.591,82
PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F98I22000230006	DD 13909/2022	-	-	22.483,84	22.483,84
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F37H22001080007	PROT.190891 -2023	-	-	1.942.836,97	
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F17H22001210007	PROT.190891 -2023	-	-	2.575.388,53	
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39J22001790002	PROT.190891 -2023	-	-	914.000,00	
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP FJ9J22001700002	PROT.190891 -2023	-	-	100.000,00	
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19J22001710002	PROT.190891 -2023	-	-	951.380,00	
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F89J22003260002	PROT.190891 -2023	-	-	530.000,00	
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000420002	PROT.190891 -2023	-	-	530.000,00	
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F79J22001270002	PROT.190891 -2023	-	-	244.000,00	
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F79J22001270002	PROT.190891 -2023	-	-	280.600,00	
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39J22001800002	PROT.190891 -2023	-	-	280.600,00	
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000270006	PROT.190891 -2023	-	-	193.617,79	
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000280006	PROT.190891 -2023	-	-	5.425.142,33	
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F33D22000200006	PROT.190891 -2023	-	-	136.924,67	
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F43D22000350006	PROT.190891 -2023	-	-	389.174,71	
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F58I22000420006	PROT.190891 -2023	-	-	1.478.000,65	
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F18I22000480006	PROT.190891 -2023	-	-	1.810.646,10	
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F83D22001120006	PROT.190891 -2023	-	-	172.440,68	
PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000340006	PROT.190891 -2023	-	-	88.195,13	

	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000350006	PROT.190891 -2023			-	88.195,13		
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000330005	PROT.190891 -2023			-	161.861,93		
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F18I22000520006	PROT.190891 -2023			-	233.315,54		
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F13D22000350006	PROT.190891 -2023			-	233.315,54		
	PNRR M6-C1 COT device CUP F94E22000500006	PROT.190891 -2023			-	483.581,70		
	PNRR M6-C1 COT interconnesio- ne CUP F17H22001270006	PROT.190891 -2023			-	355.359,13		
	PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F88I22000510006	PROT.190891 -2023			-	2.658.408,18		
	PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F98I22000230006	PROT.190891 -2023			-	727.516,16		
ABA4 90	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA5 00	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA5 10	Crediti v/Regione per coper- tura debiti al 31/12/2005				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA5 20	Crediti v/Regione o Provin- cia Autonoma per ricostitu- zione risorse da investimenti esercizi precedenti				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-
ABA5 20	Crediti v/Regione o Provin- cia Autonoma per ricostitu- zione risorse da investimenti esercizi precedenti				-			-
	<i>Inserire dettaglio</i>				-			-

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante, come di seguito specificato
------------------------	---

Si precisa che in seguito alle deliberazioni del Direttore Generale n. 27 del 11.01.2023, n. 28 del 11.01.2023, n. 40 del 13.01.2023, n. 49 del 17.01.2023, n. 50 del 17.01.2023, n. 52 del 17.01.2023, n. 56 del 19.01.2023, n. 62 del 19.01.2023, n. 67 del 19.01.2023, n. 92 del 24.01.2023, n. 152 del 03.02.2023, n. 235 del 21.02.2023, adottate da ciascuna Servizio e/o Dipartimento aziendale per l'eliminazione dei propri crediti ri-

tenuti inesigibili e/o irrecuperabili verso soggetti privati generati sia da fatture attive che da bollettini premarcati EOL negli anni 2021 e precedenti stralciando, dalle attività dello stato patrimoniale, le suddette partite creditorie per un importo complessivo di € 491.669,90 utilizzando il fondo svalutazione crediti appositamente costituito.

Il suddetto utilizzo è stato effettuato previa attenta verifica e ricognizione dei crediti iscritti nel periodo di riferimento per cui la consistenza iniziale del fondo svalutazione crediti, al 01/01/2022, pari ad € 1.654.868,93 dopo detta variazione presenta una disponibilità residua di € 1.163.199,03.

Considerando tale residuo, tenuto conto delle perdite su crediti registrate nel 2022 e della ripresa attività di recupero coattivo dei crediti, si è ritenuto di non accantonare alcun importo a fondo svalutazione in quanto la consistenza finale dello stesso pari ad € 1.163.199,03 è risultata essere adeguata a coprire le varie posizioni creditorie di seguito analizzate:

1. Acquisizione di un maggior numero di informazioni possibili sui debitori e conseguente:

- svalutazione del 100% per irreperibilità del debitore;
- svalutazione del 90% per debitore in procedura fallimentare;
- svalutazione del 60% per debitore in concordato preventivo e/o in contenzioso.

2. Accertamento dell'inesigibilità manifestatesi in seguito all'esito negativo delle procedure di recupero dei crediti e conseguente:

- svalutazione del 100% di diversi crediti riferiti agli anni 2016 e precedenti azionati, tramite gli agenti incaricati per la riscossione (Agenzia Entrate Riscossione ed Area srl) in fase di conclusione del recupero coattivo;

3. Valutazione dei crediti tenuto conto della loro natura, incidenza dell'anzianità degli stessi e l'incerta possibilità di realizzo aumentare rispetto al decorso del tempo:

- svalutazione del 10% dei crediti riferiti all'anno 2017-2018-2019 e I semestre 2020 azionati tramite Area srl ; con lo sblocco della sospensione legata all'emergenza del COVID 19 è stata ripresa l'attività del recupero coattivo i cui affidamenti all'agente incaricato per la riscossione sono iniziati a fine esercizio 2021 e risultano nell'esercizio 2022 in corso di lavorazione.
- svalutazione del 5% dei crediti riferiti al II semestre 2020, anno 2021 e II semestre 2022 per i quali si è conclusa la fase del recupero bonario; l'affidamento all'agente incaricato per la riscossione, il cui servizio di recupero coattivo è stato prorogato con DDG n. 332/2023 per un periodo di 12 mesi a far data dal 13.03.2023, si concluderà nel corso dell'esercizio 2023.
- Stima dell'importo esiguo considerato il prevedibile onere di recupero maggiore delle somme che potrebbero essere recuperate:

- svalutazione del 100% per i crediti di modesta entità; detto limite è stato fissato con la delibera del Direttore Generale n. 46 del 22.01.2015, di adozione del regolamento aziendale sul recupero crediti revisionato poi con la delibera del Commissario Straordinario n. 1242 del 09.10.2019, in euro 24,00, comprensivo di spese ed interessi;

TABELLA DI SINTESI				
Co.Ge Credito 600700100	Anno Credito	% di Sval.ne	Importo Credito	Importo a Fondo
Crediti v/clienti privati	2010	100%	1.413,30	1.413,30
Crediti v/clienti privati	2011	100%	257,42	257,42
Crediti v/clienti privati	2012	100%	195.256,98	195.256,98
Crediti v/clienti privati	2013	100%	215.541,73	215.541,73
Crediti v/clienti privati	2014	100%	286.857,06	286.857,06
Crediti v/clienti privati	2015	100%	118.634,90	118.634,90
Crediti v/clienti privati	2016	100%	147.575,10	147.575,10
Crediti v/clienti privati	2017	10%	168.917,54	16.891,75
Crediti v/clienti privati	2018	10%	365.251,77	36.525,18
Crediti v/clienti privati	2019	10%	1.659.529,65	107.822,27
Variazione credito (SIRIO)	2019		263.267,79	
Sentenza varie *	2019		450.000,00	
Crediti v/clienti privati	2020	5%	425.055,25	21.252,76
Sentenze varie *	2020		76.942,03	
Crediti v/clienti privati	2021	5%	303.411,58	15.170,58
Sentenza varie *	2021		480.452,04	
Crediti v/clienti privati	2022		2.365.466,91	
600700100 "Crediti v/clienti privati" TOTALE			7.523.831,05	1.163.199,03

*Il recupero delle posizioni a fronte di sentenze è disciplinato da una specifica normativa le cui fasi sono in capo all'Ufficio Legale Aziendale

Altre informazioni relative ai crediti.

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

Si illustra di seguito in dettaglio la composizione dei crediti verso la Regione, per finanziamento spesa corrente ed investimenti, che costituiscono la posta di maggior rilevanza con un saldo finale di € 181.830.922,47. I CREDITI V/REGIONE PER SPESA CORRENTE presentano un saldo finale pari ad € 130.868.173,75 registrando un aumento di € 22.950.573,62 rispetto alla consistenza iniziale al 01/01/2022 pari ad € 107.917.600,13; il saldo finale è così determinato:

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITI AL 31122022
2012	DGR 1552/2011 VERIFICHE SISMICHE LIVELLO 1-2 ASSEGNAZIONE RES EX ASL 1	298.471,84
2012	DGR 1552/2011 VERIFICHE SISMICHE LIVELLO 1-2 ASSEGNAZIONE RES EX ASL 2	156.357,20
2014	FSR VINCOLATO X OBIETTIVI PSN 2014	697.580,00
2014	FSN VINCOLATO EXTRA COMUNITARI ANNO 2014	758.453,00
2015	DGR 378/2016 FARMACI INNOVATIVI 2015	1.121,64
2015	DGR 378/2016 FARMACI INNOVATIVI 2015	704.010,70
2017	DGR 239/2017 ASSEGNAZIONE FARMACI INNOVATIVI 2016 (residuo)	11.153,65
2017	DGR 1443/2017 FONDO SANITARIO INDISTINTO 2017	1.293.327,98
2019	DGR 986/2019 SANITA' PENITENZIARIA 2019	139.767,30
2019	DGR 1264/2019 SANITA' PENITENZIARIA 2019	85.761,72
2019	DGR 986/2019 DGR 1159/2019 _ Riparto FSR INDISTINTO 2019	8.359.326,48
2020	DD 10393/2020 Borse di studio MMG anno 2020	122.802,17
2020	DD 11723/2020 MOBILITA' INTERNAZIONALE 2020	1.355.182,40
2020	DD 2815/2021 ATTIVITA SCREENING GRATUITO PER VIRUS EPATITE C (HCV)	281.520,15
2021	DGR 1118/2021 RIABILITAZIONE TERMALE NEUROMOTORIA	47.332,14
2021	DD11106/2021 RISORSE COVID Ricavi art. 1, c.4, DL 34/2020 (4)	2.632.453,66
2021	DD11106/2021 RISORSE COVID Ricavi art. 1, c.5, DL 34/2020 (5)	4.064.043,57
2021	DD11106/2021 RISORSE COVID art. 2, c. 1 e 7, DL 34/2020 (8)	1.048.581,60
2021	DD11440_15112021 Potenziamento Neuropsichiatria infantile-COVID 19	206.961,00
2021	DGR 1118/2021 OBIETTIVI DI PIANO 2021	1.684.747,26
2021	DGR 1118/2021 MOBILITA' INTERNAZIONALE 2021	796.262,68
2021	DDGR 448/2022 RIPARTO EQUILIBRIO FINANZIARIO	10.032.571,52
2022	DL 73/2021 ART 27 ESEZIONE PRESTAZIONI MONITORAGGIO PAZIENTI EX COVID	213.815,78
2022	DD 9011/2022 FONDO RIORGANIZZAZIONE LABORATORI SSN	25.436,50
2022	DD 843/2023 REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA FARMACIE	114.250,53
2022	DD 13688/2022 ORGANIZZAZIONE CORSI FORMAZIONE MMG	240.700,22
2022	DGR n. 411/2023 FSR INDISTINTO022	24.379.711,77
2022	DGR n. 411/2023 FSR INDISTINTO Prime misure previste PanFLu 2021-2023	1.700.354,27
2022	DGR n. 411/2023 FSR INDISTINTO Funzioni - Altro	6.440.749,24
2022	DGR n. 412/2023 Risorse Spesa personale L. 34/2020 - COVID	8.387.310,19
2022	DGR n. 412/2023 Proroga USCA L. 234/2021 - COVID	891.535,30
2022	DGR n. 412/2023 Neuropsichiatria reclutamento Professionisti L. 234/2021 - COVID	59.600,00
2022	DGR n. 412/2023 Neuropsichiatria reclutamento psicologi D.L. 73 - L. 234/2021 COVID	148.493,50
2022	DGR n. 412/2023 Potenziamento salute mentale assistenza psicologica DL 228/21 COVID	74.367,00
2022	DGR n. 917/2022 LISTA ATTESA - COVID	2.519.952,83
2022	DGR n. 413/2023 Obiettivi di piano sanitario anno 2022	5.981.436,11

2022	DD n. 13749/2022 Superamento OPG	105.929,33
2022	DD n. 13771/2022 Riabilitazione termale motoria	47.664,06
2022	DGR n. 412/2023 Vigilanza e Sicurezza nei Luoghi di Lavoro	85.035,38
2022	DD n. 12162/2022 Contributo per i laboratori	12.718,00
2022	DGR n. 412/2023 Potenziamento dell'assistenza territoriale	778.384,00
2022	DD n. 3895/2023 Farmaci innovativi anno 2022 (inclusi conguagli 2021)	8.392.244,86
2022	DGR n. 413/2023 Riparto delle quote assegnate alle regioni decreto legge n. 144/2022	7.824.384,09
2022	DD n. 13749 /2022 Medicina penitenziaria D.lgs. 230/99	25.582,03
2022	DGR n. 413/2023 Medicina penitenziaria D.lgs. 230/99	1.169.390,27
2018	DGR 1138/2018-RISORSE TERREMOTO	120.000,00
2018	DDRU 14232/2018 PROSECUZIONE MODULI INFORMATIVI CELIACHI_ ANNO 2019	3.500,00
2020	DD 9270/2020 FONDO MINISTERO SALUTE GIOCO AZZARDO anno 2018 credito 2020	12.500,00
2020	DD 10396/2020 PIANO REGIONALE ADOLESCENTI E GIOVANI ADULTI(DGR 886/20209	65.000,00
2020	DD 10924/2020 PIANO REGIONALE PREVENZIONE	17.100,00
2020	DD 10924/2020 POTENZIAMENTOCONTROLLI SANITA' PUBBLICA VETERINARIA	40.312,00
2020	DD 11625/2020 SORVEGLIANZA INFLUENZA	5.355,00
2020	PRESTAZIONI STP ANNO 2019	101.541,24
2020	DD 12756/2020 PRESTAZIONI STP ANNO 2020	101.541,24
2020	DD 12994/2019 DEMATERIALIZZAZIONE Gestione Controllo SIVA	7.807,96
2020	DD 12892/2019 ATTIVITA' DI PREVENZIONE NEI LUOGHI DI LAVORO	90.000,00
2020	DD 12152/2019 POTENZIAMENTO ATTIVITA' DI CONTROLLO SETTORE ALIMENTARE	6.218,76
2020	DD 11083/2019 FARMACOVIGILANZA	14.293,87
2021	DD 12516/2020 Gestione del sistema regionale ECM	850
2021	PRESTAZIONI STP 2021 Ministero Salute Extra Fondo	137.612,86
2021	DGR 448/2022 Fondo a supporto Equilibrio	9.314.976,41
2021	DGR 483/2022 ULTERIORI RISORSE A GARANZIA EQUILIBRIO	1.600.000,00
2022	DD 10574/2019 -PROGRAMMA CCM2018- CONTRASTO ALLA MALNUTRIZIONE	16.500,00
2022	DD 11253/2021 RIPARTO 2021 FONDO NAZIONALE TECNICHE PROCREAZIONE	42.937,42
2022	DD 6451_2022 PROGETTO QUALITY OF LIFE DISTURBI AUTISMO FASCIA ETA 16 IN SU	22.710,00
2022	DD 6371/2022 INTERVENTI PREVENZIONE CONTROLLO DIFFUSIONE WEST NILE VIRUS	50.400,00
2022	DD 959/2023 FONDI EMERGENZA COVID PREZZO CALMIERATO TEST ANTIGENICI	9.878,00
2022	DD 959/2023 FONDI EMERGENZA COVID PREZZO CALMIERATO TEST ANTIGENICI	70.576,00
2022	DD 10400/2022 PROGETTO DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISTICO CUP I69J21003180005	16.690,00
2022	DD 9969/2202 CONTRIBUTO ATTIVITA FORMAZ E VIGILANZA	36.000,00
2022	20 COMMA 2 LETT A SOMMINISTRAZIONE VACCINI FARMACIE	52.749,14
2022	DGR 563/2022 FONDO ALZHEIMER E DEMENZE PROGETTO SPERIM.LE	27.500,00
2022	DD 13834/2022 PNRR BORSE STUDIO MEDICI - PNRR MISSIONE 6 Component 2	75.535,56
2022	DD 13756/2022 Contributi PRESTAZIONI EROGATE AGLI STP	142.094,41

2022	DGR 412/2023 Risorse per assegnazione personale CRI funzioni autista soccorritore	163.806,33
2022	DPC 881 Dipartimento della Protezione Civile, EMERGENZA UCRAINA	420.445,19
2022	DGR N. 479/2023 PAY-BACK (ORDINARIO)	2.000.000,00
2022	DGR N. 479/2023 CONTRIBUTO STATALE SUP. TETTO DISP. MEDICI	10.535.232,02
2022	DGR N. 479/2023 ULTERIORI FONDI	40.000,00
2022	SISTEMAZIONE ANTICIPO CASSA FSR - REC. ECC. ANTICIPO MOB. 2022	1.052.563,42
2022	DD 12250_2022 CONTRIBUTO SOSTEGNO PARRUCHE ONCOLOGICI	57.112,00
TOTALE CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE		130.868.173,75

I CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTO AD INVESTIMENTI presentano un saldo finale pari ad € 49.545.031,55 registrando un aumento di € 23.970.616,17 rispetto la consistenza iniziale al 01/01/2022 pari ad € 25.574.415,38; il saldo finale è così determinato:

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITI AL 31122022
1996	DGR 5551/1996 adeguamento impianti Ospedale di Umbertide - residuo ex Asl 1	32.458,83
2002	DGR 4541/2002 realizzazione Hospice presso l'Ospedale di Umbertide- ex Asl 1	24.172,27
2003	DGR 1093/2003 Opere complementari nuovo Ospedale Città di Castello-ex Asl 1	203.479,69
2011	DGR 1150/2011 "Programma Pluriennale degli Investimenti per ammodernamento delle strutture sanitarie e per l'acquisizione di tecnologie" - ex Asl 1	2.100.000,00
2003	Finanziamento del piano straordinario interventi riqualificazione grandi centri urbani (art. 71 L. 448/98) – residuo ex Asl 2 RSA S. Margherita (Int. n. 7 AdP 2013)	192.894,89
2005	DGR 427 del 15/03/2006 Finanziamento regionale anno 2009 previsto per la realizzazione Ospedale Territoriale del Lago Trasimeno -ex Asl 2	263.160,48
2010	Finanziamento regionale realizzazione Ospedale Unico Media Valle Tevere (DGR 427/2006 - nota prot. 19729 del 04/03/2010)-ex Asl 2	1.991.181,72
2014	Finanziamento fornitura installazione mammografi digitali - DGRU 3980/2014	2.623,76
2014	Intervento 1 Osp. Città Castello (2° stralcio) - DGRU 1765/2014	242.611,65
2014	Intervento 3 Città Castello DIP - EX INAM - DGRU 1765/2014	51.675,39
2014	Intervento 7 Adeguamento RSA S. Margherita - DGRU 1765/2014	443.713,97
2015	DGR 1467/2015: ACCORDO DEL 05/03/2013 PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, I.N. 67/1988. Intervento 6.a "Riq. Ospedale Castiglione"	2.857.320,00
2015	DGR 1467/2015: ACCORDO DEL 05/03/2013 PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, I.N. 67/1988. Intervento 6.b "Riq. Ospedale Città della Pieve"	562.530,46
2015	DGR 1467/2015: ACCORDO DEL 05/03/2013 PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, I.N. 67/1988. Intervento 6.C "Acquisto Tecnologie Distr. Lago"	994.425,84
2015	Riq. centri urbani PG res. art. 71 legge 448/98 - DGRU 1311/2010	41.573,41
2018	Intervento 34c _ CORI Passignano s.T. - DD 14029_2018	225.000,00
2019	DGR 1098/2019 OSP.C.CASTELLO EX ART. 20 - INTERVENTO N.1a	700.000,00
2019	DGR 1098/2019 OSP.C.CASTELLO EX ART. 20 - INTERVENTO N.1b	1.000.000,00

2019	DGR 1098/2019 RSA SEPELLI EX ART. 20 - INTERVENTO N.8	700.000,00
2019	DGR 1098/2019 CENTRO SALUTE C.L. EX ART. 20 - INTERVENTO N. 31	756.000,00
2019	DGR 1098/2019 PADIGLIONE MASSARI EX ART. 20 - INTERVENTO N.32a	1.500.000,00
2019	DGR 1098/2019 PIAZZALE EUROPA EX ART. 20 - INTERVENTO N.33a	400.000,00
2019	DGR 1098/2019 C.S. MARSCIANO EX ART. 20 - INTERVENTO N.34a	740.000,00
2019	DGR 1098/2019 PIAZZALE EUROPA EX ART. 20 - INTERVENTO N.34b	600.000,00
2019	DGR 1098/2019 CENTRO TODI EX ART. 20 - INTERVENTO N.34d	225.000,00
2019	DGR 1098/2019 CENTRO P.S.G. EX ART. 20 - INTERVENTO N.34e	210.000,00
2019	DGR 1098/2019 CENTRO S.MONTELUCE EX ART. 20 - INTERVENTO N.35	500.000,00
2019	DGR 1098/2019 APPAR.INFORMATICHE EX ART. 20 - INTERVENTO N.36	500.000,00
2019	DGR 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.37	681.450,00
2019	DGR 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.38	431.670,89
2019	DGR 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.39	1.656.673,97
2019	DGR 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.40	924.050,00
2019	DGR 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.41	287.700,00
2019	DGR 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.42	183.750,00
2019	DGR 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.43	94.500,00
2019	DGR 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.44	42.000,00
2019	DGR 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.45	258.300,00
2019	DGR 1098/2019 ATTREZ. VARIE EX ART. 20 - INTERVENTO N.46	73.500,00
2019	DGR 1145/2019 Ospedale Umbertide_ Intervento Adeg.to Antincendio	748.920,00
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP FJ9J22001700002	2.295.000,00
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP FJ9J22001700002	100.000,00
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F98I22000230006	22.483,84
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F98I22000230006	727.516,16
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C1 COT device CUP F94E22000500006	483.581,70
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP F94E22000440006	82.000,00
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP F94E22000430006	82.000,00
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP F94E22000420002	530.000,00
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000350006	7.954,87
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000350006	88.195,13
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000340006	7.954,87
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000340006	88.195,13
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000330005	11.213,07
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000330005	161.861,93
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000280006	110.880,87
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000270006	193.617,79
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000270006	5.425.142,33

2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F89J22003260002	530.000,00
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F88I22000510006	91.591,82
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C1 Ospedali Comunità CUP F88I22000510006	2.658.408,18
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F83D22001120006	27.559,32
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F83D22001120006	172.440,68
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP F79J22001270002	244.000,00
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP F79J22001270002	280.600,00
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F58I22000420006	21.999,35
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F58I22000420006	1.478.000,65
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP F49J22001160006	82.000,00
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F43D22000350006	15.398,29
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F43D22000350006	389.174,71
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP F39J22001810006	82.000,00
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C2 Amm .Tecnologico CUP F39J22001800002	280.600,00
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP F39J22001790002	914.000,00
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP F37H22001080007	1.942.836,97
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F33D22000200006	3.075,33
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F33D22000200006	136.924,67
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP F19J22001710002	951.380,00
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F18I22000520006	16.684,46
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F18I22000520006	233.315,54
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F18I22000480006	53.330,70
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F18I22000480006	1.810.646,10
2022	PNRR M6-C1 COT interconnessione CUP F17H22001270006	355.359,13
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP F17H22001210007	2.575.388,53
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F13D22000350006	16.684,46
2022	PROT.190891-2023 PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F13D22000350006	233.315,54
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000270006	6.382,21
2022	DD 13909/2022 PNRR M6-C2 Amm. Tecnologico CUP F19J22001730006	82.000,00
TOTALE CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTO AD INVESTIMENTI		49.545.031,55

I CREDITI V/REGIONE PER CONTRIBUTI L. 210/92 presentano un saldo finale pari ad € 1.417.717,17 voce di nuova movimentazione nell'anno 2022 ed è così determinato:

ANNO	DESCRIZIONE	CREDITI AL 31122022
2022	Indennizzi Legge 210/92 – anni 2021 e 2022	1.417.717,17
TOTALE CREDITI V/REGIONE O P.A. PER CONTRIBUTI L. 210/92		1.417.717,17

ALTRE INFORMAZIONI SUI CREDITI

Il totale dei crediti verso la Regione al 31/12/2022, a seguito della riadozione del bilancio di esercizio, ha subito un incremento di € 48.338.906,96, rispetto al 31/12/2021, per le motivazioni di seguito in dettaglio:

- la voce "Crediti v/regione per entrate correnti" ha subito incrementi a seguito alle ulteriori assegnazioni di risorse a supporto dell'equilibrio finanziario del Sistema Sanitario regionale 2022 disposte con le DGR n. 411, n. 412 e n. 413 del 21.04.2023 e la DGR 479 del 10.05.2023; detta voce ha comunque registrato, nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2023, a fronte di erogazioni regionali, una diminuzione complessiva di circa € 37.000.000,00. In sede di riadozione del bilancio di esercizio 2022, su disposizione regionale è stato stornato alla voce Crediti/altri l'importo di € 15.029.924,24 dei crediti per i finanziamenti della Non Autosufficienza che in sede di prima adozione del bilancio 2022 erano classificati come Crediti/Regione.

- la voce "Crediti v/regione per finanziamenti ad investimento" in seguito alle modalità di contabilizzazione disposte dal MEF ed impartite dalla Regione alle Aziende Sanitarie con la nota protocollo nr. 0190891-2023, ha comportato la riadozione del bilancio di esercizio 2022 con l'iscrizione dell'intero importo assegnato per gli interventi finanziati con le risorse del PNRR/PNC per cui ai 3.118.193,46, già contabilizzati, sono stati aggiunti ulteriori € 22.984.500,87 e così per un importo complessivo di € 26.102.694,33.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

CODICE MOD. SP	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore netto
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclass.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate										
	Partecipazioni in imprese collegate										
	Partecipazioni in altre imprese										
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni										
	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI										

Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni – voce non movimentata

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:									
Partecipazioni in imprese collegate									
Partecipazioni in altre imprese:									

Tab. 27– Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate:										
	Partecipazioni in imprese collegate:										
	Partecipazioni in altre imprese:										
ABA740	Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)										

Tab.28– Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF04 – 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	

Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	-			-
ABA770	Istituto Tesoriere	42.286.343,59		16.836.973,83	25.449.369,76
ABA780	Tesoreria Unica	-			-
ABA790	Conto corrente postale	89.086,78		20.059,11	69.027,67

Tab. 29– Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

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

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?		SI	Vedi di seguito
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)?		SI	Vedi di seguito

Si evidenzia che l'art. 35, commi 8 e 9, del D.L. n. 1 del 24/01/2012 convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 27 del 24/03/2012, ha previsto, per gli enti e gli organismi pubblici tra i quali le Aziende Sanitarie, a decorrere dall'entrata in vigore del decreto (24 gennaio 2012) e fino al 31/12/2014 (termine prorogato fino al 31/12/2025 dall'art. 1, comma 636 della Legge n. 234/2021) la sospensione del regime di "Tesoreria unica mista" e l'applicazione, nello stesso periodo, del sistema di "Tesoreria unica tradizionale", in base al quale tutte le disponibilità dell'ente devono essere accentrate presso le contabilità speciali aperte in Banca d'Italia, con esclusione delle somme derivanti da operazioni di mutuo, prestito e altre forme di indebitamento non sorrette

da alcun contributo in conto capitale o in conto interessi da parte dello Stato, delle regioni o di altre pubbliche amministrazioni.

In ottemperanza a quanto disposto dal citato decreto è stato istituito, presso l'Istituto Tesoriere, il conto corrente fruttifero "Mutui privi di intervento statale" dove sono state allocate le disponibilità dell'Azienda rivenienti da operazioni di mutuo non sorrette da alcun contributo da parte dello Stato, delle regioni o di altre pubbliche amministrazioni, mentre tutte le altre giacenze sono state trasferite sulla contabilità speciale aperta in Banca d'Italia.

Le disponibilità liquide riportate in bilancio, iscritte ai conti 80/20/50 "c/c presso Banca d'Italia" e 80/20/70 "Conto mutui fruttifero presso Tesoriere", corrispondono alla verifica di cassa con l'Istituto Tesoriere al 31 dicembre 2022.

Tra le disponibilità liquide è iscritta anche la giacenza di cassa al 31/12/2022 dei n. 2 conti correnti postali intestati a questa Azienda (conto n. 15613060 e conto n. 11388063), per complessivi € 69.027,67, coincidente con il saldo risultante dagli estratti conto inviati da Poste Italiane spa.

Anche nel corso dell'esercizio 2022 l'Azienda non ha fatto ricorso all'anticipazione di cassa.

L'art. 77 quater del Decreto Legge n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla Legge 06/08/2008 n. 133, al comma 11 stabilisce che gli enti pubblici soggetti al Sistema Informativo delle operazioni degli Enti Pubblici (SIOPE), tra cui rientrano le Aziende Sanitarie, ed i rispettivi tesorieri non sono tenuti agli adempimenti relativi alla trasmissione dei dati periodici di cassa, di cui all'art. 30 della Legge 05/08/1978 n. 468 e s.m.i. ed i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide costituiscono un allegato obbligatorio al bilancio d'esercizio. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, sono stabilite le relative modalità di attuazione.

In data 23/12/2009 il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha emanato il suddetto Decreto attuativo che ha previsto, all'art. 1, che "le Aziende sanitarie ed ospedaliere, a decorrere dall'esercizio 2010, non sono tenute agli adempimenti relativi alla trasmissione dei dati periodici di cassa di cui alla Legge n. 468/1978. Il successivo art. 2 ha stabilito inoltre che i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre, contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide devono essere allegati al bilancio d'esercizio, a decorrere dall'esercizio 2010.

Si allegano, pertanto, quale parte integrante e sostanziale del presente bilancio i suddetti prospetti SIOPE.

Le risultanze dei prospetti SIOPE "Incassi per codici gestionali" e "Pagamenti per codici gestionali", contenenti i valori cumulati dell'anno 2022 degli incassi e dei pagamenti, corrispondono alle scritture contabili dell'Azienda e del Tesoriere.

Sulle disponibilità liquide dell'Azienda, al 31/12/2022, risultano vincoli per € 1.407,40, relativi a n. 2 pignoramenti non più attivi, per i quali si è provveduto a richiedere, direttamente agli avvocati dei creditori precedenti, con le note prot. n. 60427/2022 e n. 60438/2022, sollecitate rispettivamente con le note prot. n. 90601/2022 e n. 90590/2022, una attestazione che evidenzi la conclusione delle relative procedure per consentire al Tesoriere aziendale di eliminare il vincolo di € 1.407,40 sulla cassa aziendale.

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICA VO CE		
AA1080			

Tab. 30– Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Voce non movimentata nel 2022

RISCONTI ATTIVI

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
BA2000	Fitti passivi	188.870,16	

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)	SI	Si fornisce di seguito il dettaglio dei risconti attivi

Risultano iscritti risconti attivi per un totale di € 188.870,16 per quote di costi sostenuti nell’esercizio 2022, la cui competenza economica è da attribuire ad esercizi successivi, e segnatamente:

- € 26.792,33 canone di locazione Centro di Salute Ellera 15/6/2022 - 14/06/2023 pagato al Comune di Corciano (D.D. n. 3294/2022 – U.O.C. Patrimonio);
- € 42.607,70 canone di locazione Centro di Salute di Magione – 01/01/2023 – 31/03/2023 - pagato al Comune di Magione (D.D. n. 3221/2021 – U.O.C. Patrimonio);
- € 8.335,00 canone di locazione Centro Diurno Alzheimer di Fratta Todina - 01/04/2022 – 31/3/2023 - pagato al Comune di Fratta Todina (D.D. n. 3294/2022 – U.O. C. Patrimonio);
- € 7.528,56 canone di locazione punto erogazione di Fratta Todina - 26/10/2022 – 25/10/2023 - pagato al Comune di Fratta Todina (D.D. n. 3294/2022 – U.O. C. Patrimonio);
- € 1.128,50 si riferiscono al canone di locazione dal 1/08/2022 – 31/01/2023 dell’unità immobiliare di Sigillo utilizzata come Centro Erogazione Servizi Sanitari, pagato alla ditta individuale Confezioni Ebi snc (Determina Dirigenziale n. 2364/2022 – U.O.C. Patrimonio);

- € 747,50 si riferiscono al canone di locazione 21/09/2022 -20/09/2023 dell'immobile di Trestina di Città di Castello (PG) dove è ubicato il Centro Alzheimer, pagato al Sig. P.S. (Determina Dirigenziale n. 2355/2022 – U.O. C. Patrimonio);
- € 7.003,99 afferiscono al canone di locazione 01/08/2022-31/01/2023 dell'immobile di Gubbio adibito a SERT, pagato alla Società Nuova Gubbio srl - (Determina Dirigenziale n. 3174/2022 – U.O.C. Patrimonio);
- € 16.574,01 riguardano il pagamento del canone dei primi tre mesi dell'anno 2023 relativi all'unità immobiliare del Centro Direzionale Prato di Gubbio, sede del D.S.M. (ex CIM), pagato alla Società P&F srl (Determina Dirigenziale n. 3173/2022 – U.O. C. Patrimonio);
- € 76.029,67 costituiscono il corrispettivo della locazione della struttura sede del Presidio Ospedaliero Alto Chiascio (Gubbio-Gualdo Tadino) per il periodo 01/10/2022-31/03/2023, pagato all'INAIL (Determina Dirigenziale n. 2230/2022 – U.O.C. Patrimonio);
- € 2.122,90 riguardano il pagamento del canone relativo al primo trimestre 2023 pagato alla Sig.ra F.L. per Unità Convivenza Femminile (EX CIM) sito in Gubbio (Determina Dirigenziale n. 2929/2022 – U.O.C. Patrimonio).

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	27.706.522,78			4.469.039,82	10.888,65		23.248.371,61
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	118.089.115,96	-	26.573.137,67	6.211.559,89	2.432.503,61	-	136.018.190,13
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-						-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	27.813.863,41	-	26.102.694,33	1.713.538,33	2.377.108,12	-	49.825.911,29
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	20.615.525,79			1.459.180,59	433,40		19.155.911,80
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-						-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	7.198.337,62		26.102.694,33	254.357,74	2.376.674,72		30.669.999,49
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	72.547.932,62		470.443,34	2.122.172,35			70.896.203,61
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	1.096.224,17			88.486,08			1.007.738,09
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	16.631.095,76			2.287.363,13	55.395,49		14.288.337,14
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	9.798.395,83		1.359.788,58	683.341,52			10.474.842,89
PAA110	ALTRE RISERVE:	2.436.941,84	-	-	174.040,76	-	-	2.262.901,08
PAA120	Riserve da rivalutazioni	313.435,85						313.435,85
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	315.126,36						315.126,36
PAA140	Contributi da reinvestire							
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							
PAA160	Riserve diverse	1.808.379,63			174.040,76			1.634.338,87
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 1/12/2005	-						-
PAA190	Contributi ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
PAA200	Altro							
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	351.868,50	38.797,24					390.665,74
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	38.797,24	38.797,24				63.398,64	63.398,64
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	158.421.642,15	-	27.932.926,25	11.537.981,99	- 2.421.614,96	63.398,64	172.458.370,09

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

PATRIMONIO NETTO	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
	Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
FONDO DI DOTAZIONE		13.410.814,52	- 232.436,82
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:		16.684.190,38	- 37.705,00
Finanziamenti per beni di prima dotazione			
Finanziamenti da Stato per investimenti		3.072.059,85	-
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>		2.991.057,09	
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>			
<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>		81.002,76	
Finanziamenti da Regione per investimenti		6.094.342,40	- 10.619,51
Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		265.458,24	
Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		7.252.329,89	- 27.085,49
RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI		1.672.409,95	- 1.608,09
ALTRE RISERVE:		70.112,87	-
Riserve da rivalutazioni			
Riserve da plusvalenze da reinvestire			
Contributi da reinvestire			
Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti			
Riserve diverse		70.112,87	
CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:		-	-
Contributi per copertura debiti al 31/12/2005			
Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
Altro			
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO			
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO			
TOTALE PATRIMONIO NETTO		31.837.527,72	- 271.749,91

Tab. 32- segue

CO DIC E MO D. SP	DETTAGLIO FINANZIAME NTI PER INVESTIMENT I RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PA AO 20	Per beni di prima dotazione:					-	-	-	-	-	-		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2022												
	... assegnati a partire dall'1/1/2022												
PA AO 40	Da Stato:					20.615.525,79	-	55.209.506,46	1.459.180,59	433,40	19.155.911,80		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2022					20.615.525,79	-	55.209.506,46	1.459.180,59	433,40	19.155.911,80		
	... assegnati a partire dall'1/1/2022 -2 (dettagliare)					-							
PA AO 60	Da Stato - altro:					7.198.337,62	0,00	26.102.694,33	254.357,74	-2.376.674,72	30.669.999,49		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2022												
	... assegnati a partire dall'1/1/2022 -2 (dettagliare)					7.198.337,62	-	26.102.694,33	254.357,74	2.376.674,72	30.669.999,49		
	Piano di riorganizzazione emergenza COVID-19 _ Potenziamento rete ospedaliera (ai sensi dell'art. 2 decreto legge 19 maggio 2020 n. 34). COMMISSARIO STRAORDINARIO	vincolato	2020	D.G.R. 483/2020		4.193.836,82			217.881,92		3.975.954,90		
	Utilizzo quote di avanzo vincolato di amministrazione. - Art. 11, legge n. 77/09 - Ospedale Umbertide LOTTO 1	vincolato	2021	DD 5219/2021		957.499,20				670.249,44	287.249,76		

Utilizzo quote di avanzo vincolato di amministrazione. - Art. 11, legge n. 77/09 - Ospedale Umberto LOTTO MURATURA-	vincolato	2021	DD 5219/2021		911.747,20				911.747,20	-		
Utilizzo quote di avanzo vincolato di amministrazione. - Art. 11, legge n. 77/09 - OSPEDALE DI UMBERTIDE LOTTO 3 BIS	vincolato	2021	DD 5219/2021		400.444,80				280.311,36	-	120.133,44	
Utilizzo quote di avanzo vincolato di amministrazione. - Art. 11, legge n. 77/09 - OSPEDALE DI UMBERTIDE LOTTO 2	vincolato	2021	DD 5219/2021		385.907,20				270.135,04	-	115.772,16	
Utilizzo quote di avanzo vincolato di amministrazione. - Art. 11, legge n. 77/09 - OSPEDALE DI UMBERTIDE LOTTO 3	vincolato	2021	DD 5219/2021		348.902,40				244.231,68	-	104.670,72	
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP FJ9J22001700002	vincolato	2022	DD 13909/2022					2.295.000,00			2.295.000,00	
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000440006	vincolato	2022	DD 13909/2022				82.000,00	7.910,59			74.089,41	
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000430006	vincolato	2022	DD 13909/2022				82.000,00	3.896,56			78.103,44	
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F49J22001160006	vincolato	2022	DD 13909/2022				82.000,00				82.000,00	
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39J22001810006	vincolato	2022	DD 13909/2022				82.000,00	3.896,56			78.103,44	
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19J22001730006	vincolato	2022	DD 13909/2022				82.000,00	4.087,66			77.912,34	
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000270006	vincolato	2022	DD 13909/2022				6.382,21				6.382,21	

PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000280 006	vin- co- lato	2022	DD 13909/2 022				110.880,87			110.880,87		
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F33D22000200 006	vin- co- lato	2022	DD 13909/2 022				3.075,33			3.075,33		
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F43D22000350 006	vin- co- lato	2022	DD 13909/2 022				15.398,29			15.398,29		
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F58I22000420 006	vin- co- lato	2022	DD 13909/2 022				21.999,35			21.999,35		
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F18I22000480 006	vin- co- lato	2022	DD 13909/2 022				53.330,70					
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F83D22001120 006	vin- co- lato	2022	DD 13909/2 022				27.559,32					
PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000340 006	vin- co- lato	2022	DD 13909/2 022				7.954,87					
PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000350 006	vin- co- lato	2022	DD 13909/2 022				7.954,87					
PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000330 005	vin- co- lato	2022	DD 13909/2 022				11.213,07			11.213,07		
PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F18I22000520 006	vin- co- lato	2022	DD 13909/2 022				16.684,46	8.342,22		8.342,24		
PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F13D22000350 006	vin- co- lato	2022	DD 13909/2 022				16.684,46	8.342,23		8.342,23		
PNRR M6-C1 Ospedali Co- munità CUP F88I22000510 006	vin- co- lato	2022	DD 13909/2 022				91.591,82					
PNRR M6-C1 Ospedali Co- munità CUP F98I22000230 006	vin- co- lato	2022	DD 13909/2 022				22.483,84					
PNRR M6-C2 Amm.Tecnolog ico CUP F37H22001080 007	vin- co- lato	2022	PROT.1 90891- 2023				1.942.836,97					
PNRR M6-C2 Amm.Tecnolog ico CUP F17H22001210	vin- co- lato	2022	PROT.1 90891- 2023				2.575.388,53					

007													
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39J22001790 002	vincolato	2022	PROT.1 90891- 2023					914.000,00					
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F9J220017000 02	vincolato	2022	PROT.1 90891- 2023					100.000,00					
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F19J22001710 002	vincolato	2022	PROT.1 90891- 2023					951.380,00					
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F89J22003260 002	vincolato	2022	PROT.1 90891- 2023					530.000,00					
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F94E22000420 002	vincolato	2022	PROT.1 90891- 2023					530.000,00					
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F79J22001270 002	vincolato	2022	PROT.1 90891- 2023					244.000,00					
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F79J22001270 002	vincolato	2022	PROT.1 90891- 2023					280.600,00					
PNRR M6-C2 Amm.Tecnologico CUP F39J22001800 002	vincolato	2022	PROT.1 90891- 2023					280.600,00					
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000270 006	vincolato	2022	PROT.1 90891- 2023					193.617,79					
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F93D22000280 006	vincolato	2022	PROT.1 90891- 2023					5.425.142,33					
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F33D22000200 006	vincolato	2022	PROT.1 90891- 2023					136.924,67					
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F43D22000350 006	vincolato	2022	PROT.1 90891- 2023					389.174,71					
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F58I22000420 006	vincolato	2022	PROT.1 90891- 2023					1.478.000,65					
PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F18I22000480 006	vincolato	2022	PROT.1 90891- 2023					1.810.646,10					

	PNRR M6-C1 Case della Comunità CUP F83D22001120 006	vin- co- lato	2022	PROT.1 90891- 2023				172.440,68						
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000340 006	vin- co- lato	2022	PROT.1 90891- 2023				88.195,13						
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000350 006	vin- co- lato	2022	PROT.1 90891- 2023				88.195,13						
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F93D22000330 005	vin- co- lato	2022	PROT.1 90891- 2023				161.861,93						
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F18I22000520 006	vin- co- lato	2022	PROT.1 90891- 2023				233.315,54						
	PNRR M6-C1 COT Edilizia CUP F13D22000350 006	vin- co- lato	2022	PROT.1 90891- 2023				233.315,54						
	PNRR M6-C1 COT device CUP F94E22000500 006	vin- co- lato	2022	PROT.1 90891- 2023				483.581,70						
	PNRR M6-C1 COT intercon- nesione CUP F17H22001270 006	vin- co- lato	2022	PROT.1 90891- 2023				355.359,13						
	PNRR M6-C1 Ospedali Co- munità CUP F88I22000510 006	vin- co- lato	2022	PROT.1 90891- 2023				2.658.408,18						
	PNRR M6-C1 Ospedali Co- munità CUP F98I22000230 006	vin- co- lato	2022	PROT.1 90891- 2023				727.516,16						
PA A0 70	Da Regione:							72.547.932,62	-	470.443,34	2.122.172,35	-	70.896.203,61	
	assegnati in data antece- dente al 1/1/2022							69.507.694,10			2.122.172,35		-	67.385.521,75
	assegnati a partire dall'1/1/2022- 2 (dettagliare)							3.040.238,52		-	470.443,34		-	3.510.681,86
	Adeg.Sicurezza Ospeda- leC.Castello _ DD 6870_2020	vin- co- lato	2020	DD 1720/20 21				700.000,00					700.000,00	
	Ammoderna- mento Tecno- logico Struttu- re Ambulatori	vin- co- lato	2020	DD 12558_2 020				1.634.573,50					1.634.573,50	
	DDG 9814 e 10484 AMMODERNA MENTO INF. TECNOLOGICH	vin- co- lato	2021	DD 9814 DD1048 4				705.665,02					705.665,02	

	E mplement Ammod Infrastrutture Tec.												
	Fondo per l'implementazione e l'ammodernamento delle infrastrutture tecnologiche legate ai sistemi di prenotazione elettronica per l'accesso alle strutture sanitarie - art. 1, comma 510, Legge 145/2018.	vincolato	2022	DD 9916/2022 DD 10988/2022			470.443,34			470.443,34			
PA AO 80	Da altri soggetti pubblici:						1.096.224,17	-	-	88.486,08	-	1.007.738,09	-
	assegnati in data antecedente al 1/1/2022						1.096.224,17			88.486,08		1.007.738,09	
	assegnati a partire dall'1/1/2022 -2 (dettagliare)												
PA AO 90	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:						16.631.095,76	-	-	2.287.363,13	55.395,49	14.288.337,14	-
	assegnati in data antecedente al 1/1/2022						16.631.095,76			2.287.363,13	55.395,49	14.288.337,14	
	assegnati a partire dall'1/1/2022 -2 (dettagliare)												

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale 2022
	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	
Valore iniziale	315.126,36	315.126,36	315.126,36	315.126,36
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale	315.126,36	315.126,36	315.126,36	315.126,36

Tab. 34– Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire – Voce non movimentata

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale 2022
	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	
Valore iniziale	/	/	/	/
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tab. 35– Dettaglio contributi da reinvestire – Voce non movimentata

- A) Si illustrano di seguito le variazioni del Patrimonio Netto; in particolare alla voce A II “Finanziamenti per investimenti” si evidenzia l’incremento del “conto 120/1000/405- Finanziamenti da Stato per investimenti PNRR ” a seguito delle iscrizioni, in sede di riadozione del bilancio di esercizio 2022, dei finanziamenti del PNRR di cui la Regione ha disposto la contabilizzazione a seguito dei rilievi ministeriali

A) I “Fondo di dotazione”

La posta “Fondo di dotazione” - mastro 1200/100 - presenta al 31/12/2022 un saldo di € 23.248.371,61, costituito dalla somma algebrica dei saldi dei conti che lo compongono e che vengono di seguito commentati in dettaglio:

- ✧ “Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni”, conto 120/10/10, presenta un saldo finale al 31/12/2022 pari ad € 31.279.275,13 , tale riserva, che costituisce la contropartita del valore delle immobilizzazioni iscritte al 1/1/2000 nelle disciolte ex ASL n. 1 e n. 2 , all’apertura presentava una consistenza di € 35.731.169.37, nel corso del 2021 ha subito, in particolare, riduzioni, per € 4.462.782,89 per la sterilizzazione degli ammortamenti dell’anno 2022 e un incremento di € 10.888,65 per sterilizzazione di plusvalenze da alienazioni di terreni agricoli e di un manufatto rurale siti nel Comune di Città di Castello.
- ✧ “Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse” conto 1200/100/200 - presenta un saldo finale pari ad € il saldo iniziale di € 5.860.019,39 è stato diminuito per € 6.256,93 a seguito della sterilizzazione degli ammortamenti 2022;
- ✧ “Riserva per valutazione iniziale delle giacenze” conto 1200/100/400 - pari a € 4.783.760,20, risulta costituita dal valore delle giacenze sanitarie e non sanitarie al 1/1/2000 nelle disciolte ex ASL n. 1 e n. 2 , e rimane immutata fino alla cessazione dell’attività;
- ✧ “Riserva/deficit per altre attività e passività iniziali” conto 1200/100/500 - presenta un saldo finale in “dare” pari ad € 60.063.715,55, che corrisponde a quello iniziale, riveniente dalle aperture al 1/1/2000 delle contabilità economico-patrimoniali delle ex Aziende n. 1 e n. 2 ,in quanto non è stato movimentato nell’esercizio 2022;
- ✧ “Riserva per ripiano disavanzi delle gestioni pregresse” conto 1200/100/600 - presenta un saldo finale di € 38.775.286.96, di cui € 19.275.351,23 per la ex ASL 2 ed € 19.499.935,73 per la ex ASL n. 1. Per la ex ASL 2 tale saldo corrisponde ai contributi assegnati ed erogati dalla Regione a totale ripiano dei disavanzi degli esercizi 1996 e 1997, accertati in sede di consuntivo di contabilità finanziaria

dell'esercizio 1999. Il saldo iniziale di € 16.470.372,00, corrispondente alle quote a parziale ripiano erogate fino al 31/12/2002, è stato movimentato durante l'esercizio 2003 per € 2.804.979,23, a seguito dell'erogazione da parte della Regione Umbria dell'intera quota residua ancora da ripianare.

Per € 19.499.935,73 corrispondente ai contributi assegnati ed erogati dalla Regione a totale ripiano dei disavanzi degli esercizi 1995, 1996, 1997, 1998 e 1999, accertati in sede di consuntivo di contabilità finanziaria degli esercizi 2000 e 2001 della ex ASL n. 1 di Città di Castello. Il saldo iniziale di € 11.466.534,11, corrispondente alle quote a parziale ripiano erogate fino al 31/12/2002, è stato movimentato durante l'esercizio 2003 per € 8.033.401,62, a seguito dell'erogazione da parte della Regione Umbria dell'intera quota residua ancora da ripianare. La presente "Riserva" non è stata movimentata dall'esercizio 2004 e non verrà più movimentata nelle scritture contabili;

- ✧ "Riserva per rettifiche per adeguamento ai nuovi Principi Contabili (RANPC) conto 120/10/70 - presenta un saldo finale in di € 2.620.002,41, che corrisponde a quello iniziale, riveniente dalla ex ASL 1 di Città di Castello in sede di apertura dello Stato Patrimoniale Iniziale al 1/1/2013.

A)II. "Finanziamenti per investimenti"

La voce "Finanziamenti per investimenti" presenta al 31/12/2022 un saldo di € 136.018.190,13 costituito dalla somma algebrica dei saldi dei conti che lo compongono e che vengono di seguito commentati in dettaglio:

- ✧ "conto 120/1000/20 Finanziamenti da Stato per investimenti" – presenta un saldo finale di € 19.155.911,80. Tale conto all'apertura presentava una consistenza di € 20.615.525,79, nel corso del 2022 ha subito riduzioni pari ad € 1.459.180,59 per la sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2022 e pari ad € 433,40 per la sterilizzazione delle minusvalenze da alienazioni.
- ✧ "conto 120/1000/400- Finanziamenti da Stato per investimenti" – presenta un saldo finale di € 4.603.870,98 Tale conto all'apertura presentava una consistenza di € 7.198.337,62, nel corso del 2022 ha subito riduzioni per complessivi € 2.594.556,64, di cui € 217.881,92 per la sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2022 ed € 2.376.674,72 a fronte della rimodulazione dei finanziamenti da parte della Regione Umbria, come da nota regionale prot. in entrata 166666 del 19/9/2022 e da determina dirigenziale Regione Umbria 2851 del 21/3/2022.
- ✧ "conto 120/1000/405- Finanziamenti da Stato per investimenti PNRR" – presenta un saldo finale di € 26.066.218,51 Tale conto all'apertura presentava una consistenza paria a zero, nel corso del 2022 ha subito incrementi per iscrizione finanziamenti PNRR Missione 6 per complessivi € 3.118.193,46 e riduzioni per € 36.475,82 per la sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2022.. In sede di riadozione del bilancio di esercizio 2022 si è provveduto ad iscrivere l'ulteriore

importo di € 22.984.500,87, come da disposizione regionale al fine di contabilizzare l'intero finanziamento previsto per ogni misura.

- ✧ “conto 120/1000/50 Finanziamenti da Regione per investimenti” – presenta un saldo finale di € 70.896.203,61. Tale conto all'apertura presentava una consistenza di € 72.547.932,62, nel corso del 2022 ha subito riduzioni per € 2.122.172,35 per la sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2022 ed incrementi per € 470.443,44 per iscrizione fondo implementazione e ammodernamento tecnologie ex lege 145/2015.
- ✧ “conto 120/1000/60 Finanziamenti da Altri Soggetti Pubblici per investimenti” – presenta un saldo finale di € 1.007.738,09. Tale conto all'apertura presentava una consistenza di € 1.096.224,17, nel corso del 2022 ha subito riduzioni pari ad € 88.486,08 per la sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2022.
- ✧ “conto 120/1000/70 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio” – presenta un saldo finale di € 14.288.337,14. Tale conto all'apertura presentava una consistenza di € 16.631.095,76; nel corso del 2022 ha subito riduzioni complessive per € 2.342.758,62, di cui € 2.287.363,13, per la sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno 2022, € 44.565,83 per la riduzione di un finanziamento alla ex ASL di Città di Castello da parte del Comune di Gubbio, ed € 10.829,66 sterilizzazione di minusvalenze.

A) III. “Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti”

Tale voce ricomprende il conto 120/70/10 – che presenta al 31/12/2022 un saldo di € 10.474.842,89 il saldo iniziale, pari ad € 9.798.395,83, risulta aumentato per complessivi € 1.359.788,58 a seguito dell'iscrizione in bilancio di diversi beni donati all'Azienda nel corso dell'esercizio 2022 (il dettaglio delle delibere di accettazione risulta anche dalle scritture contabili agli atti di bilancio). Si evidenzia che tra le donazioni ricevute nel corso del 2022 sono presenti donazioni di somme denaro per investimenti covid per € 1.400,00. Il conto di cui trattasi risulta inoltre diminuito dell'importo di € 683.341,52 a seguito della sterilizzazione delle quote di ammortamento anno 2022.

A) IV. “Altre Riserve”

La posta “Altre Riserve” presenta al 31/12/2022 un saldo di € 2.262.901,08, costituito dalla somma dei saldi dei conti che lo compongono e che vengono di seguito commentati in dettaglio:

- “Riserve di rivalutazione” - conto 120/60/10 – presenta un saldo finale pari ad € 313.435,85 che corrisponde a quello iniziale, in quanto non è stato movimentato durante l'esercizio 2022.

- "Altre riserve" conto 120/70/20 risultano pari a € 1634.338,87. Tale conto, che all'apertura presentava un saldo pari a € 1.808.379,63 risulta diminuito per € 174.040,76 a seguito della sterilizzazione delle quote di ammortamento anno 2022.

- "Riserve da plusvalenze da reinvestire" – conto 120/70/30 presenta un saldo finale pari ad € 315.126,36 che corrisponde a quello iniziale, in quanto non è stato movimentato durante l'esercizio 2022.

A) V. "Contributi per ripiano perdite"

Questa voce non risulta movimentata.

A) VI. "Utili (perdite) portati a nuovo"

La posta "utile/ perdite portate a nuovo" - mastro 120/80 - presenta al 31/12/2022 un saldo di € 390.665,74. Al saldo iniziale di 351.868,50 corrispondente agli utili al 31/12/2020 è stato aggiunto l'utile dell'esercizio 2021 di € 38.797,24.

A) VII. "Utile dell'esercizio"

La posta "Utile dell'esercizio" - mastro 120/90 presenta al 31/12/2022 un saldo di € 63.398,64, corrispondente all'utile dell'esercizio 2022, come risultante dal Conto Economico 2022.

Si precisa che sulla stampa contabile del bilancio al 31/12/2022, effettuata sul sistema informatico SAP, il saldo del conto 120/90/10 "utile dell'esercizio" dell'anno 2022 verrà iscritto in sede di operazioni di chiusura dei conti, quale saldo tra i componenti economici positivi e negativi risultanti a conto economico.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nell'esercizio 2022 sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti, come evidenziato nel precedente paragrafo e come risultante in dettaglio dalla nota dell'U.O.C. Patrimonio, riepilogativa di tutte le delibere adottate per l'accettazione delle donazioni, acquisita agli atti di bilancio .
-------------------	--

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 – SI	Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente, vedi paragrafo precedente.
-------------------	--

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)		SI	Vedi paragrafo precedente

Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	9.478.114,08	400.000,00	-	2.158.010,29	7.641.103,79
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	1.759.650,83	-		607.009,78	1.152.641,05
PBA030	Fondo rischi contenzioso personale dipendente	3.439.909,94	-		1.296.254,84	2.143.655,10
PBA040	Fondo rischi acquisto prestazioni sanitarie da privato					-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.862.315,00	400.000,00		192.908,58	2.069.406,42
PBA060	Altri fondi rischi:	2.416.238,31			61.837,09	2.275.401,22
	Equo indennizzo					
	Ferie maturate e non godute	311.380,21			26.477,84	284.902,37
	Altri	2.104.858,10	-	79.000,00	35.359,25	1.990.498,85
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:					
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	4.072.846,00	1.189.700,40	-	1.120.455,21	4.142.091,19
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione per quota F.S. indistinto finalizzato	-	544.233,78			544.233,78
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione per quota F.S. vincolato	1.878.920,98	293.243,08		760.941,43	1.411.222,63
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.190.107,39	304.223,54		359.513,78	2.134.817,15
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	3.817,63	48.000,00			51.817,63
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	38.995.151,49	17.496.073,55	79.000,00	13.830.857,66	42.739.367,38
PBA210	Fondi integrativi pensione					
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	13.142.882,92	3.780.288,90		7.215.049,47	9.708.122,35
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	4.431.772,09	2.200.526,94			6.632.299,03
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	609.246,82	291.074,42		118.826,47	781.494,77
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	20.651.249,66	11.024.183,29	79.000,00	6.496.981,72	25.257.451,23
	Fondo incentivazioni per il personale convenzionato	7.363.751,95	6.752.079,88		4.385.078,52	9.730.753,31
	Fondo oneri differiti attività libero professionale	516.588,39	210.802,08		360.294,34	367.096,13
	Fondo oneri personale in quiescenza	2.102.829,46			47.617,31	2.055.212,15
	Quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione	6.592.855,09	1.039.332,14		411.698,56	7.220.488,67
	Altri	4.075.224,77	3.021.969,19	79.000,00	1.292.292,99	5.883.900,97
PBA270	incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	160.000,00	200.000,00			360.000,00
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	52.546.111,57	19.085.773,95	79.000,00	17.109.323,16	54.522.562,36

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2022	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	Ante 2021	2.830.108,85	B.1) Acquisti di beni	22.145,27					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	88.116,10			211.537,96	18.031,47	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	37.455,02				0,17	
			B.6) Costi del personale	625.959,74			146.609,85	552.028,90	
			Altri costi (CESPITI interamente ammortizzati nell'anno)	16.604,28					
			Totale	790.280,41	0,00	0,00	358.147,81	570.060,54	1.111.620,09
	2021	197.240,35	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					120.238,14	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					70.642,75	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi						
			Totale	-	-	-	0,00	190.880,89	6.359,46
	2022	419.875,64	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale					126.632,56	
			Altri costi						
			Totale	-	-	-	-	126.632,56	293.243,08
TOTALE	3.447.224,84	TOTALE	790.280,41	-	-	358.147,81	887.573,99	1.411.222,63	

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2022	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	Ante 2021	1.897.858,11	B.1) Acquisti di beni	23.814,39					123.949,14
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	208.822,39	60.000,00		41,96		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	456.048,97	249.677,74	434,00	36.135,61	9.772,12	
			B.6) Costi del personale	340.870,94	539,05	990,00	66.053,69	5.132,82	
			Altri costi (CESPITI interamente ammortizzati nell'anno)	104.749,42	12.227,32	154.539,11	338,99	43.720,45	
			Totale	1.134.306,11	322.444,11	155.963,11	102.570,25	58.625,39	
	2021	2.110.844,46	B.1) Acquisti di beni						1.706.644,47
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				71.000,29	297.570,69	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				20.000,11	3.317,70	
			B.6) Costi del personale				7.998,50		
			Altri costi				4.312,70		
			Totale	-	0,00	0,00	103.311,60	300.888,39	
	2022	503.197,28	B.1) Acquisti di beni						304.223,54
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					70.999,60	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					1.009,08	
			B.6) Costi del personale					124.965,07	
			Altri costi (CESPITI interamente ammortizzati nell'anno)					1.999,99	
			Totale	-	-	-	0,00	198.973,74	
TOTALE	4.511.899,85	TOTALE	1.134.306,11	322.444,11	155.963,11	205.881,85	558.487,52	2.134.817,15	

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

L'importo di €. 43.720,45 contabilizzato nell'Esercizio 2022, in corrispondenza dei contributi "ante 2021" è riferito a contributi non utilizzati richiesti a restituzione dai vari Enti a chiusura dei progetti

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2022	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio	Esercizi	Esercizi	Esercizi		Esercizi
Quote inutilizzate contributi per ricerca	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti servizi non sanitari						
			B.6) Costi personale						
			Altri costi						
			Totale						

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca- voce non movimentata

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2022	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	Ante 2021	378.491,79	B.1) Acquisti di beni	30.846,39	2.781,86	5.856,00			3.817,63
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	18.684,00			1.774,34		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	40.355,86	6.336,61	4.082,32	25,66		
			B.6) Costi del personale	183.274,53	41.249,98	16.840,10			
			Altri costi (CESPITI interamente ammortizzati nell'anno)	21.799,11			767,40		
			Totale	294.959,89	50.368,45	26.778,42	2.567,40	0,00	
	2021		B.1) Acquisti di beni						-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (CESPITI interamente ammortizzati nell'anno)						
			Totale	-	-	0,00	0,00	0,00	
	2022	48.000,00	B.1) Acquisti di beni						48.000,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi						
			Totale	-	-	-	-	0,00	
TOTALE	426.491,79	TOTALE	294.959,89	50.368,45	26.778,42	2.567,40	-	51.817,63	

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

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

I competenti Servizi aziendali, unitamente alla Direzione Aziendale, stimano e propongono gli accantonamenti a fondo, effettuando stime attendibili e prudenziali come di seguito precisato, ovvero attestano la congruità dei fondi stanziati o ne chiedono, ove necessario, la riclassificazione o dichiarano l'esubero.

Si forniscono di seguito ulteriori informazioni sui fondi rischi ed oneri ed il dettaglio delle voci residuali della tabella 36.

Sulla voce residuale "altri" degli "altri fondi per rischi" di cui alla tabella 36, per complessivi € 1.990.498,85 è compreso il fondo destinato alla copertura del rischio per pagamento franchigie assicurative e contenziosi vari anche con i fornitori, come da note degli Uffici legali ed assicurativi aziendali, acquisite agli atti di bilancio.

Sulla voce residuale “altri fondi oneri e spese” di cui alla tabella 36, per complessivi € 5.883.900,97, sono ricomprese le seguenti voci principali: € 3.694.885,74 per tamponi covid case di cura e rinnovo contratti dipendenti case di cura, come da disposizioni regionali; € 1.168.344,72, per il Servizio Personale, ed in particolare per indennità Pronto Soccorso dirigenti e comparto anno 2022, risorse art. 1 comma 435 e 435 bis L205/2017 anni 2021 e 2022, incentivo Collegio Sindacale anni 2016/2022; incentivi Direttore Generale 2016/2022 ed incentivi Direttore Sanitario e Amministrativo 2020/2022 rinnovo contratto Agenzie Interinali.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		I competenti Servizi aziendali hanno richiesto o segnalato alla dirigenza aziendale l’istituzione o il mantenimento di fondi rischi e oneri 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, effettuando stime attendibili, sulla base delle informazioni disponibili.
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l’impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		I competenti Servizi aziendali hanno comunicato stime attendibili per i rischi probabili, sulla base delle informazioni disponibili al momento della chiusura del bilancio.
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		I competenti Servizi non hanno segnalato la possibilità di rischi possibili da cui possano scaturire perdite significative.
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)	SI		Vedi capoverso precedente

Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCAO00	Fondo per premi operosità medici SUMAI	3.236.764,30	690.000,00	319.050,74	3.607.713,56
PCAO10	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-			-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.236.764,30	690.000,00	319.050,74	3.607.713,56

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

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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

14. DEBITI

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	4.213.548,08	-	1.610.416,44	2.603.131,64		2.603.131,64

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

DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA							
		8.589.289,67	280.370,80	3.441.256,03	5.428.404,44	-	-
PDA080	Debiti v/Regione per finanziamenti	-			-		
PDA090	Debiti v/Regione per mobilità passiva intraregionale	-			-		
PDA100	Debiti v/Regione per mobilità passiva extraregionale	5.274.096,00			5.274.096,00		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione	3.239.447,00		3.239.447,00	-		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	75.746,67	280.370,80	201.809,03	154.308,44		

PDA130	DEBITI V/COMUNI:	1.459.476,19	3.568.687,04	4.179.096,45	849.066,78	-	-
--------	------------------	--------------	--------------	--------------	------------	---	---

DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE							
		32.987.366,51	419.718.269,14	408.828.483,37	43.877.152,28	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-			-		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-			-		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-			-		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	30.953.794,96	419.718.269,14	406.794.911,82	43.877.152,28		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-			-		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.033.571,55		2.033.571,55	-		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	7.765,64	33.704.931,66	33.650.416,80	62.280,50		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto				-		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	32.995.132,15	453.423.200,80	442.478.900,17	43.939.432,78	-	-

	DEBITI V/SOCIETA'						
--	-------------------	--	--	--	--	--	--

	PARTECIPATE E/O ENTI IPENDENTI	-	-	-	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	62.171.041,68	999.824.572,90	987.307.762,59	74.687.851,99	41.863.001,36	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	62.171.041,68	999.824.572,90	987.307.762,59	74.687.851,99	41.863.001,36	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	13.012.795,84	95.877.355,91	95.897.595,09	12.992.556,66	-	-
	Erario c/imposte	2.702.264,71	27.802.784,77	28.487.717,32	2.017.332,16	-	-
	Erario c/ritenute	7.349.488,40	51.102.992,37	50.558.100,00	7.894.380,77	-	-
	Debiti per IRAP da versare	2.961.042,73	16.971.578,77	16.851.777,77	3.080.843,73	-	-
	C/IVA a debito	-	-	-	-	-	-
	Altri debiti tributari	-	-	-	-	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	13.146.876,10	86.954.030,90	86.591.750,06	13.509.156,94	-	-
	Debiti verso INPDAP	10.685.986,81	66.816.966,13	66.563.108,12	10.939.844,82	-	-
	Debiti verso INPS	44.217,86	213.852,12	219.530,46	38.539,52	-	-
	Debiti verso INAIL	1.164,44	2.618.537,74	2.499.762,59	119.939,59	-	-
	Debiti verso ONAOSI	85.475,38	155.554,78	157.768,64	83.261,52	-	-
	Altri debiti v/Istituti previdenziali	2.330.031,61	17.149.120,13	17.151.580,25	2.327.571,49	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	13.942.757,27	232.639.968,69	231.931.729,17	14.650.996,79	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	10.225.221,97	146.194.794,11	145.144.809,86	11.275.206,22	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	3.717.535,30	86.445.174,58	86.786.919,31	3.375.790,57	-	-

Tab. 42– Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
PDA000	MUTUI PASSIVI		2.603.131,64			

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

	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	5.274.096,00	-	-	-	154.308,44
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	5.274.096,00				
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					154.308,44

PDA130	DEBITI V/COMUNI:	461,00	-	-	240,34	848.365,44
--------	------------------	--------	---	---	--------	------------

	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	83,90	275.636,37	6.891.359,74	21.004.319,91	15.705.752,36
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	83,90	275.636,37	6.891.359,74	21.004.319,91	15.705.752,36
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubb. Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione					62.280,50
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					

	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	83,90	275.636,37	6.891.359,74	21.004.319,91	15.768.032,86
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
PDA260	Debiti /sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	2.679.009,11	26.798.582,35	8.996.664,62	3.641.481,33	32.572.114,58
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	2.679.009,11	26.798.582,35	8.996.664,62	3.641.481,33	32.572.114,58
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-	-	-	-	12.992.556,66
	Erario c/imposte					2.017.332,16
	Erario c/ritenute					7.894.380,77
	Debiti per IRAP da versare					3.080.843,73
	C/IVA a debito					
	Altri debiti tributari					
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-	-	-	-	13.509.156,94
	Debiti verso INPDAP					10.939.844,82
	Debiti verso INPS					38.539,52
	Debiti verso INAIL					119.939,59
	Debiti verso ONAOSI					83.261,52
	Altri debiti v/Istituti pre- videnziali					2.327.571,49
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	-	-	-	57.193,82	14.593.802,97
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti					11.275.206,22
PDA370	Debiti v/gestioni liquidato- rie					
PDA380	Altri debiti diversi				57.193,82	3.318.596,75

Tab. 43– Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni

PDA000	MUTUI PASSIVI	1.636.408,78	966.722,86	
--------	---------------	--------------	------------	--

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

	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	5.428.404,44	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	5.274.096,00		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	154.308,44		

PDA130	DEBITI V/COMUNI:	849.066,78	-	-
--------	-------------------------	------------	---	---

	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	43.877.152,28	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	43.877.152,28		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni			
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	62.280,50		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	43.939.432,78	-	-

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

PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	74.687.851,99	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	74.687.851,99		

PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	12.992.556,66	-	-
	Erario c/imposte	2.017.332,16		
	Erario c/ritenute	7.894.380,77		
	Debiti per IRAP da versare	3.080.843,73		
	C/IVA a debito			
	Altri debiti tributari			
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	13.509.156,94	-	-
	Debiti verso INPDAP	10.939.844,82		
	Debiti verso INPS	38.539,52		
	Debiti verso INAIL	119.939,59		
	Debiti verso ONAOSI	83.261,52		
	Altri debiti v/Istituti previdenziali	2.327.571,49		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	14.650.996,79	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	11.275.206,22		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-		
PDA380	Altri debiti diversi:	3.375.790,57		

Tab. 44 – Debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso interesse	Garanzie reali
BCC UMBRIA	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	500.000	01/07/2024	161.310,28	1,10%	NON previste
BCC UMBRIA	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	800.000	01/07/2024	258.744,44	1,25%	NON previste
BCC UMBRIA	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	1.000.000	01/07/2024	324.239,75	1,40%	NON previste
BCC UMBRIA	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	1.200.000	01/07/2024	389.734,91	1,50%	NON previste
BCC UMBRIA	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	1.300.000	01/07/2024	423.263,91	1,65%	NON previste
BCC UMBRIA	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	1.500.000	01/07/2024	489.593,29	1,80%	NON previste
BCC UMBRIA	investimenti	BCC UMBRIA	n. 1194 del 29/10/2018	1.700.000	01/07/2024	556.245,06	1,95%	NON previste
TOTALE MUTUI				8.000.000,00		2.603.131,64		

Tab. 45– Dettaglio mutui

In riferimento ai mutui si precisa quanto segue.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 3, commi da 16 a 21, della Legge 27 dicembre 2003 n. 350 e s.m.i. e dell'art. 11, comma 3, della Legge Regionale n. 51 del 19 dicembre 1995, così come modificato ed integrato dalla Legge Regionale n. 7 del 26 maggio 2004 e dalla successiva Legge Regionale n. 8 del 29 marzo 2007, le Aziende Sanitarie Regionali possono ricorrere, previa autorizzazione della Giunta Regionale, all'assunzione di mutui o di altre forme di indebitamento, di durata non superiore a venti anni, fino a raggiungere, con l'ammontare complessivo delle rate di ammortamento, comprensive di capitale ed interessi, il 15% delle entrate proprie correnti o dei ricavi netti e proventi di esercizio previsti nel bilancio preventivo economico dell'anno in corso, con esclusione delle quote di fondo sanitario nazionale di parte corrente, delle sopravvenienze, insussistenze e plusvalenze attive".

Quanto precede è stato riconfermato anche dall'art. 70, comma 3 del Testo Unico in materia di Sanità e Servizi Sociali approvato con Legge Regionale n. 11 del 9 aprile 2015.

Con deliberazione n. 1219 del 19/09/2018 il Direttore Generale ha richiesto alla Giunta Regionale, in conformità al Testo Unico in materia di Sanità e Servizi Sociali, approvato con Legge Regionale n. 11 del 9/4/2015, art. 70, comma 3, l'autorizzazione preventiva a contrarre mutui per la durata massima di dieci anni per l'importo complessivo di € 8.000.000,00, per i seguenti investimenti:

- Acquisto in proprietà del complesso immobiliare ubicato in Perugia, Loc. Madonna Alta, via Pian della Genna 2/b-c, di proprietà del Comune di Perugia, per € 3.500.000,00, comprese spese notarili ed imposte, attualmente utilizzato con contratto di comodato gratuito per servizi sanitari ed amministrativi di questa USL, a condizione che si concluda con esito favorevole l'iter per l'acquisizione della prescritta autorizzazione da parte della Giunta Regionale;
- Riqualficazione strutturale ed impiantistica del suddetto immobile ai requisiti del D.P.R. 14/01/1997 per € 1.000.000,00;
- Finanziamento del 50% del saldo del prezzo di acquisto, a titolo di proprietà, dell'immobile ubicato in Perugia, località Monteluce, denominato lotto F, comparto Monteluce (ex Padiglione "E"), per l'importo di € 2.500.000,00;
- Interventi urgenti di adeguamento delle strutture aziendali alla normativa antincendio, per € 1.000.000,00.

La Giunta regionale dell'Umbria con propria deliberazione n. 1194 del 29/10/2018 ha disposto di autorizzare questa Azienda a contrarre un mutuo o altra forma di indebitamento avente durata massima decennale per l'importo complessivo di € 8.000.000.

In seguito a tale autorizzazione il Direttore Generale, con atto n. 766 del 29/05/2019, a seguito delle risultanze della gara indetta con delibera n. 245 del 20/02/2019, ha aggiudicato l'affidamento di un contratto di mutuo quinquennale di complessivi € 8.000.000,00 suddiviso in 7 lotti.

Tutti i n.7 lotti sono stati affidati a BCC Umbria Credito Cooperativo Soc. Coop., ora Banca Centro – Credito Coop. Toscana Umbria Soc. Coop., alle condizioni di seguito dettagliate.

Il lotto n.1 di € 500.000,00 è stato aggiudicato al tasso fisso del 1,10%. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 27/06/2019 e la Banca mutuante ha erogato il mutuo in data 24/07/2019. Il debito residuo da rimborsare al 31/12/2022, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi" è pari ad € 161.310,28 di cui € 101.555,46 con scadenza entro i 12 mesi ed € 59.754,82 con scadenza oltre i 12 mesi.

Il lotto n.2 di € 800.000,00 è stato aggiudicato al tasso fisso del 1,25%. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 27/06/2019 e la Banca mutuante ha erogato il mutuo in data 24/07/2019. Il debito residuo da rimborsare al 31/12/2022, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi" è pari ad € 258.744,44 di cui € 162.826,05 con scadenza entro i 12 mesi ed € 95.918,39 con scadenza oltre i 12 mesi.

Il lotto n.3 di € 1.000.000,00 è stato aggiudicato al tasso fisso del 1,40%. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 27/06/2019 e la Banca mutuante ha erogato il mutuo in data 24/07/2019. Il debito residuo da rimborsare al 31/12/2022, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi" è pari ad € 324.239,75 di cui € 203.953,39 con scadenza entro i 12 mesi ed € 120.286,36 con scadenza oltre i 12 mesi.

Il lotto n.4 di € 1.200.000,00 è stato aggiudicato al tasso fisso del 1,50%. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 27/06/2019 e la Banca mutuante ha erogato il mutuo in data 24/07/2019. Il debito residuo da rimborsare al 31/12/2022, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi" è pari ad € 389.734,91 di cui € 245.080,40 con scadenza entro i 12 mesi ed € 144.654,51 con scadenza oltre i 12 mesi.

Il lotto n.5 di € 1.300.000,00 è stato aggiudicato al tasso fisso del 1,65%. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 27/06/2019 e la Banca mutuante ha erogato il mutuo in data 24/07/2019. Il debito residuo da rimborsare al 31/12/2022, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi" è pari ad € 423.263,91 di cui € 266.049,55 con scadenza entro i 12 mesi ed € 157.214,36 con scadenza oltre i 12 mesi.

Il lotto n.6 di € 1.500.000,00 è stato aggiudicato al tasso fisso del 1,80. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 27/06/2019 e la Banca mutuante ha erogato il mutuo in data 24/07/2019. Il debito residuo da rimborsare al 31/12/2022, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi" è pari ad € 489.593,29 di cui € 307.608,96 con scadenza entro i 12 mesi ed € 181.984,33 con scadenza oltre i 12 mesi.

Infine il lotto n.7 di € 1.700.000,00 è stato aggiudicato al tasso fisso del 1,95%. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 27/06/2019 e la Banca mutuante ha erogato il mutuo in data 24/07/2019. Il debito residuo da

rimborsare al 31/12/2022, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi" è pari ad € 556.245,06 di cui € 349.334,97 con scadenza entro i 12 mesi ed € 206.910,09 con scadenza oltre i 12 mesi.

Con delibera del Direttore Generale n. 69 del 20/01/2023 è stata richiesta, alla Regione Umbria, la rimodulazione della destinazione delle risorse acquisite con il mutuo in esame, per l'acquisto, in estrema urgenza, di apparecchiature sanitarie. Il Comitato Regionale di Valutazione ha espresso parere favorevole in merito a tale richiesta, come comunicato con nota acquisita al protocollo aziendale con il n. 53306 del 20/03/2023.

Il prospetto che segue evidenzia la percentuale di indebitamento effettivamente raggiunta da questa Azienda al 31/12/2022 e la capacità residua di indebitamento alla stessa data, tenuto conto che, in conformità alla vigente normativa nazionale e regionale, l'ammontare complessivo delle rate di ammortamento, comprensive di capitale ed interessi, non deve superare il 15% delle entrate proprie correnti o dei ricavi netti e proventi di esercizio previsti nel bilancio preventivo economico dell'anno di riferimento, con esclusione delle quote di fondo sanitario nazionale di parte corrente, delle sopravvenienze, insussistenze e plusvalenze attive.

CALCOLO POTENZIALITA' RESIDUA DI INDEBITAMENTO al 31/12/2022		
RATE 2022 MUTUI	importo	scadenza
BCC UMBRIA € 500.000 (1,10%)	102.811,92	01/07/2024
BCC UMBRIA € 800.000 (1,25%)	165.115,32	01/07/2024
BCC UMBRIA € 1.000.000 (1,40%)	207.165,12	01/07/2024
BCC UMBRIA € 1.200.000 (1,50%)	249.215,52	01/07/2024
BCC UMBRIA € 1.300.000 (1,65%)	270.987,60	01/07/2024
BCC UMBRIA € 1.500.000 (1,80%)	313.837,56	01/07/2024
BCC UMBRIA € 1.700.000 (1,95%)	356.998,20	01/07/2024
TOTALE RATE 2022	€ 1.666.131,24	
Ricavi Preventivo 2022 - delibera 1494 del 28/12/2021 (al netto FSR , mobilità extraregionale, proventi straordinari, costi capitalizzati e plusvalenze)	€ 49.235.812,00	
15% RICAVI ESERCIZIO	€ 7.385.371,80	
detrazione rate annuali 2022	€ 1.666.131,24	3,38
RATA MASSIMA ANNUALE RESIDUA al 31/12/2022	€ 5.719.240,56	11,62
		15,00

I ricavi netti e i proventi previsti per l'esercizio 2022 con la delibera n.1494 del 28/12/2021 di approvazione del bilancio preventivo economico 2022, escluse non solo le quote di fondo sanitario nazionale di parte corrente, le

sopravvenienze, insussistenze e plusvalenze attive, come prescritto dalla richiamata normativa regionale, ma anche, per maggior prudenza, i ricavi per mobilità extraregionale, che costituiscono una “posta figurativa” di bilancio, ammontano a complessivi € 49.235.812,00 come evidenziato nel prospetto che precede.

Il 15% dei ricavi come sopra determinati risulta quindi pari ad € 7.385.371,80; tale importo costituisce l’ammontare massimo delle rate di ammortamento annuali, comprensive di capitale ed interessi, che può essere posto a carico di questa Azienda, nell’anno 2022, secondo la vigente normativa regionale. Al 31/12/2022 le rate annuali corrispondono al 3,38% dei ricavi, pertanto la capacità residua di indebitamento è pari al 11,62% come evidenziato in dettaglio nella tabella che precede.

La tabella che segue evidenzia e suddivide per Azienda i debiti verso le Altre Aziende del Servizio Sanitario Regionale

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
GSA			
USL UMBRIA 2	5.754.457,35		
AO PERUGIA	38.039.106,13		
AO TERNI	83.588,80		
	43.877.152,28	-	-

Tab. 46 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	Vedi di seguito

Il totale dei debiti al 31/12/2022 è aumentato di € 19.129.681,04 rispetto a quello registrato al 31/12/2021. Tale incremento è imputabile in via prioritaria al conto di debito verso le aziende sanitarie regionali per mobilità passiva, aumentato di € 12.923.357,32, con l’iscrizione del saldo 2022 per il quale sono ancora in corso le verifiche propedeutiche alla liquidazione. I debiti tributari e previdenziali sono quasi invariati rispetto a quelli al

31/12/2021 in quanto l'Azienda, al fine di non compromettere la liquidità, ha optato anche quest'anno per il versamento delle ritenute previdenziali e fiscali degli stipendi di dicembre 2022 a gennaio 2023 . Il debito verso fornitori, che presenta un incremento di € 12.516.810,31, di cui € 3.586.221,26 imputabili a fatture da ricevere, del tutto fisiologico ed in linea con l'incremento del fatturato per acquisti di servizi.

Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE</i>		

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

Non si registrano per l'esercizio 2022 ratei passivi.

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE</i>		
AA0070	Non autosufficienza	7.335.073,05	
AA0970	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	81.196,03	
AA0660	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie erogate a privati		
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	20.201,64	
AA1090	Altri proventi diversi		
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità		
		7.436.470,72	-

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)	sì	Vedi di seguito

Gli importi sopra elencati sono dettagliati come segue:

- € 7.335.073,05: quota di fondo sanitario PRINA anni 2022 e precedenti non utilizzato al 31/12/2022 dell'esercizio;
- € 81.196,03: quota di ricavo portata a nuovo relativa alla compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie – Ticket NA - fatturata ma non riscossa nel 2022;
- € 20.201,64: sono riferiti ai canoni attivi di locazione di immobili fatturati ma di competenza dell'esercizio successivo, come da prospetto prodotto dall'U.O.C. Patrimonio con nota prot. 73264 del 19/4/2023, acquisita agli atti di bilancio;

Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-			-
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	-			-
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	-			-
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	516.456,90	-	-	516.456,90

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

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

Sui conti d'ordine risulta iscritto il valore dell'unico bene immobile, di proprietà di dei Comuni rientranti nell'ambito territoriale della ex ASL n. 2 di Perugia , che deve essere ancora trasferito a questa USL; l'importo al 31/12/2022 è invariato rispetto a quello al 31/12/2021 ed è relativo al valore del seguente immobile del Comune di Todi, stimato in sede di apertura dello stato patrimoniale iniziale al 1/1/2000 della ex ASL N. 2 di Perugia, come da nota dell'U.O.C. Patrimonio prot. 73264 del 19/4/2023 acquisita agli atti di bilancio:

Elenco fabbricati ancora da trasferire alla Azienda

IMMOBILE	COMUNE	VALORE
Ex caserma carabinieri	Todi	€ 516.456,90
TOTALE VALORE BENI		€ 516.456,90

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	856.984.127,04			
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-			
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	64.602,18			

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				882.921.867,63		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				856.984.127,04		
AA0031	Finanziamento indistinto				836.547.948,93		
	Riparto Fondo Sanitario Indistinto 2022	DGR n. 411	21.04.2023	Adozione metodologia di definizione dei nuovi criteri di ripartizione alle Aziende Sanitarie regionali delle risorse per l'erogazione dei LEA - assegnazione del fondo sanitario regionale indistinto 2022	836.547.948,93		590.10.20
AA0032	quota F.S. Finanziamento indistinto finalizzato				13.995.428,87		
	Prime misure previste PanFLu 2021-2023 (ricompreso nell'assegnato con la DGR 411)	DGR n. 411	21.04.2023	Adozione metodologia di definizione dei nuovi criteri di ripartizione alle Aziende Sanitarie regionali delle risorse per l'erogazione dei LEA - assegnazione del fondo sanitario regionale indistinto 2022	1.700.354,27		590.10.30
	Risorse Intesa di riparto Spesa personale per piano territoriale e ospedaliero (art. 1 cc. 4-5-8 e art. 2 c. 10)-D.L. 34/2020 COVID	DGR n. 412	21.04.2023	Assegnazione alle Aziende Sanitarie di quote di Fondo Sanitario anno 2022 e ulteriori risorse	8.387.310,19		590.10.30
	Proroga USCA (art. 1 c. 296) - L. 234/2021 - COVID	DGR n. 412	21.04.2023	Assegnazione alle Aziende Sanitarie di quote di Fondo Sanitario anno 2022 e ulteriori risorse	891.535,30		590.10.30
	Neuropsichiatria reclutamento Professionisti Sanitari e Assistenti Sociali (art. 33 D.L. 73 c. 1) - L. 234/2021 - COVID	DGR n. 412	21.04.2023	Assegnazione alle Aziende Sanitarie di quote di Fondo Sanitario anno 2022 e ulteriori risorse	59.600,00		590.10.30
	Neuropsichiatria reclutamento psicologi (art. 1 c. 290 - art. 33 D.L. 73 c. 3) - L. 234/2021 - COVID	DGR n. 412	21.04.2023	Assegnazione alle Aziende Sanitarie di quote di Fondo Sanitario anno 2022 e ulteriori risorse	148.493,50		590.10.30
	Potenziamento tutela salute mentale e assistenza psicologica (art. 1-quater, comma 2) D.L. 228/2021 - COVID	DGR n. 412	21.04.2023	Assegnazione alle Aziende Sanitarie di quote di Fondo Sanitario anno 2022 e ulteriori risorse	74.367,00		590.10.30
	LISTA ATTESA - COVID	DGR n. 917	07.09.2022	Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste di attesa, adottato con DGR n. 347 del 13/04/2022 ai sensi della vigente normativa. Finalizzazione risorse".	2.519.952,83		590.10.30
	esenzione prestazioni di monitoraggio per pazienti ex Covid (D.L. 73/2021 art. 27, c. 5) - COVID	DD n. 11008	27.10.2022	D.L. 73/2021 art. 27, esenzione prestazioni di monitoraggio per pazienti ex COVID. Impegno di spesa per un importo di euro 374.620,00 sul cap. 02356_S del Bilancio regionale 2022.	213.815,78		590.10.30
AA0035	quota F.S. Funzioni - Altro				6.440.749,24		
	Funzioni	DGR n. 411	21.04.2023	Adozione metodologia di definizione dei nuovi criteri di ripartizione alle Aziende Sanitarie regionali delle risorse per l'erogazione dei LEA - assegnazione del fondo sanitario regionale indistinto 2022	6.440.749,24		590.10.50
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				25.937.740,59		

	Obiettivi di piano sanitario anno 2022	DGR n. 413	21.04.2023	Fondo Sanitario Regionale 2022: assegnazione alle Aziende Sanitarie regionali di quote vincolate	5.981.436,11		590.20.20
	Borse di studio in medicina generale	DD n. 13688	27.12.2022	Gestione e organizzazione dei corsi di formazione specifica in medicina generale.	240.700,22		590.20.10
	Superamento OPG	DD n. 13749	28.12.2022	Quote di finanziamento sanitario vincolate 2022 relative al Superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari e all'Assistenza dei detenuti tossicodipendenti ristretti negli Istituti penitenziari dell' Umbria	105.929,33		590.20.10
	Riabilitazione termale motoria	DD n. 13771	28.12.2022	Finanziamento sanitario vincolate 2022 – Riabilitazione termale.	47.664,06		590.20.10
	Vigilanza e Sicurezza nei Luoghi di Lavoro - COVID	in corso di adozione		Vigilanza e Sicurezza nei Luoghi di Lavoro	85.035,38		590.20.10
	Remunerazione Aggiuntiva alle farmacie per rimborso farmaci erogati in regime di SSN - DL n. 41/2021	DD n. 4845 DD n. 9429 DD n. 12808 DD n. 13167 DD n. 843	17.05.2022 19.09.2022 06.12.2022 15.12.2022 26.01.2023	Quote di finanziamento sanitario vincolate - Remunerazione aggiuntiva farmacie	1.274.272,24		590.20.10
	Contributo per i laboratori	DD n. 12162	22.11.2022	Contributo per i laboratori	12.718,00		590.20.10
	Potenziamento dell'assistenza territoriale - COVID	in corso di adozione		Potenziamento dell'assistenza territoriale	778.384,00		590.20.10
	Farmaci innovativi anno 2022 (inclusi conguagli 2021)	DD n. 3895	11.04.2023	Farmaci innovativi anno 2022 (inclusi conguagli 2021)	8.392.244,86		590.20.10
	Riparto delle quote assegnate alle regioni ai sensi dell'art. 40, c. 1, del 50/2022 e dell'art. 5, c. 3, del decreto legge n. 144/2022	DGR n. 413	21.04.2023	Fondo Sanitario Regionale 2022: assegnazione alle Aziende Sanitarie regionali di quote vincolate	7.824.384,09		590.20.10
	Medicina penitenziaria D.lgs. 230/99	DD n. 13749	28.12.2022	Quote di finanziamento sanitario vincolate 2022 - relative al Superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari e all'assistenza dei detenuti tossicodipendenti ristretti negli Istituti penitenziari dell'Umbria	25.582,03		590.20.30
	Medicina penitenziaria D.lgs. 230/99	DGR n. 413	21.04.2023	Fondo Sanitario Regionale 2022: assegnazione alle Aziende Sanitarie regionali di quote vincolate	1.169.390,27		590.20.30
AA0 050	EXTRA FONDO:				22.449.923,04		
AA0 060	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)				6.612.323,07		
AA0 070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				6.547.720,89		
	Contributi c/esercizio da Regione per finanziamento della Non Autosufficienza - risorse regionali PRINA	DGR n. 292 DGR n. 441 DGR n. 409	30.03.2022 11.05.2022 19.04.2023	Assegnazione e riparto delle ulteriori risorse PRINA anno 2022	6.547.720,89		590.70.20
AA0 080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA						
AA0 090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				64.602		
	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	DGR n. 378 DGR n. 1257 DD n. 12250 DD n. 12897	27.04.2022 30.11.2022 23.11.2022 07.11.2022	Ricognizione delle prestazioni garantite dal Servizio Sanitario Regionale nell'anno 2022 quali livelli essenziali aggiuntivi di assistenza in attuazione dell'art. 4, co. 1, lett. c) del Patto per la Salute 2010-2012.	64.602,18		590.70.40

AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro					-	
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:					-	
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:						
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e da Soggetti pubblici (extra fondo)					15.837.599,97	
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo):					399.126,93	
	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) PRESTAZIONI EROGATE AGLI STP	DD n. 13756	28.12.2022	Risorse relative al finanziamento delle prestazioni erogate agli STP 2022		159.785,04	590.80.17
	Risorse per assegnazione personale CRI funzioni autista soccorritore	DGR n. 412	21.04.2023	Assegnazione del fondo sanitario regionale indistinto 2022- ulteriori risorse		163.806,33	590.80.17
	Fondi relativi al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - PNRR MISSIONE 6 Component 2	DD 13834	29.12.2022	borse di studio ai medici tirocinanti dei corsi di formazione specifica in Medicina Generale, finanziati con fondi dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, Missione 6, Componente 2, sub-investimento 2.2 (a) – CUP I94D21000070001		75.535,56	590.80.17
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:					11.436.088,07	
	Dipartimento della Protezione Civile, con riferimento all'emergenza Ucraina, ha riconosciuto all'articolo 5, comma 4,	DPC 881	29.03.2022	EMERGENZA UCRAINA - Riparto fondo art. 5, co. 4, ordinanza DPC n. 881/2022		420.445,19	590.90.31
	Progetto finalizzato OTTAVO SEGNO Comune PG	DDG 996	16.09.2022	PROGETTI FINANZIATI DENOMINATI "ADOLESCENTI CRESCONO" CUP: I64D22000240003 E "OTTAVO SEGNO 20-27". AUTORIZZAZIONE PROGETTI E APPROVAZIONE SCHEMA ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON IL COMUNE DI PERUGIA		93.514,23	590.90.31
	Fondi vincolati alla gestione e al controllo qualità del RIFC, finalizzati alla assunzione di personale dedicato o a servizi di consulenza			Progetto Europeo Fiborsi Cistica		1.800,00	590.90.31
	Progetto IPAZIA - italia e socio-sanitaria con particolare riguardo agli effetti del COVID-19 (#IpaZIACCM2021)", CUP: D49J21014390001 di cui è capofila l'Azienda USL Toscana Sud-Est e di cui la nostra Azienda risulta essere partner.	DDG 310	15.03.2022	Progetto finanziato denominato "Strategie di prevenzione della violenza contro le donne e i minori, attraverso la formazione di operatrici e operatori di area sanitaria e sociosanitaria con particolare riguardo agli effetti del COVID-19 (#IpaZIACCM2021)", CUP: D49J21014390001. AUTORIZZAZIONE		7.257,00	590.90.31
	Progetto Area Interna Nord-Est Umbria "Potenziamento delle cure primarie per la gestione delle maggiori patologie croniche nella USL Umbria 1" – DDG n.1474 del 15/11/2018.	DDG 1474	15.11.2018	Progetto Area Interna Nord-Est Umbria "Potenziamento delle cure primarie per la gestione delle maggiori patologie croniche nella USL Umbria 1		110.000,00	590.90.31
	ENEA - CAMPAGNA ANTARTICA ESTIVA 2020/2021	Protocollo 01535 33	26.08.2022	XXXVI Campagna antartica estiva 2020/21 – Erogazione del trattamento di missione al Dr. Francesco Sepioni e regolarizzazione della posizione fiscale, previdenziale e assistenziale		28.997,93	590.90.31
	PRESIDENZA CONSIGLIO MINISTRI - FONDI AMIF cup 63118000000005 FOR.MIGRANTS _FORMAZIONE E SERVIZI PER MIGLIORARE LA RISPOSTA DEGLI ATTORI DEL TERRITORIO*OPERATORI SANITARI, SOCIALI, RIFUGIATI, RICHIEDENTI ASILO*ELABORAZIONE DI CURRICOLA FORMATIVI PERSONALIZZATI PER PROFILI, CREAZIONE DI EQUIPE MULTIDISCIPLINARI			FONDI AMIF cup 63118000000005		115.092,96	590.90.31
	DD 13664/2022 FONDO SOMMINISTRAZIONE VACCINI FARMACIA-COVID	DD 13664	27.12.2022	Quote di finanziamento sanitario vincolate. Riparto del fondo istituito in merito alla somministrazione di vaccini in farmacia		52.749,14	590.90.31
	ETAB CONTRIBUTO centro DCA di Todi anno 2022	DCS 1405	4.12.2020	Accordo tra USL Umbria 1 e IPAB "La Consolazione " Ente Tuderte di Assistenza e Beneficenza (ETAB)" per la disciplina del rapporto di collaborazione nell'ambito delle attività connesse al trattamento di pazienti affetti da Disturbi del Comportamento Alimentare per il periodo 1.12.2020 " 30.11.2022.		70.999,60	590.90.31

	CONTRIBUTO STATALE SUP. TETTO DISP. MEDICI	DGR 479	10.05.2023	Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario del SSR 2022.	10.535.232,02		590.90.31
AA0 160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				1.114.533,42		
	Contributi da altri soggetti pubblici (extra-fondo) - L. 210/92	DGR n. 1377	22.12.2022	Assegnazione alle Aziende USL regionali delle risorse destinate alla copertura dei costi sostenuti per gli indennizzi di cui alla Legge 210/92 2021-2022	1.114.533,42		590.90.41
AA0 170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				2.887.851,55		
	Risorse finanziate dal POR FSE 2014-2020 e corrispondenti alle spese effettivamente sostenute per l'esecuzione dei test diagnostici per l'identificazione del SARS-CoV-2 nelle scuole secondarie di secondo grado, nelle scuole primarie e secondarie di primo grado e nei servizi socioeducativi all'infanzia dell'Umbria.	DD n. 3528 del 05/12/2022 DD n. 2871 del 27/09/2022 DD n. 2664 del 07/09/2022 DD n. 3474 del 30/11/2022		LIQUIDAZIONE ALLE FARMACIE DELLA USL UMBRIA 1 CHE HANNO PRESENTATO CORRETTA DOCUMENTAZIONE DEI COMPENSI PER LA SOMMINISTRAZIONE DI TEST DIAGNOSTICI RAPIDI PER SARS-COV-2 "POR UMBRIA FSE 2014/2020. ASSE II - PRIORITÀ DI INVESTIMENTO 9.4 – RA 09.9CR1101, EMERGENZA COVID-19 9.9.1, INTERVENTO SPECIFICO 9.9.1.1 - PROGRAMMA DI TEST DIAGNOSTICI ANTIGENICI RAPIDI PER LA IDENTIFICAZIONE DI INFEZIONE DA SARS-COV-2, ANNO SCOLASTICO 2021/2022 DI CUI ALLA D.G.R. 837 DELL'08/09/2021" - CODICE CUP: I99J21001060009. MESE DI COMPETENZA: I TRIMESTRE 2022.	1.259.940,00		590.90.32
	FONDI EUROPEI - PREZZO CALMIERATO TEST ANTIGENICI RAPIDI	DD n. 6940 del 7.07.2022 DD n. 13318 del 20.12.2022 DD n. 959 del 30.01.2023		Destinazione delle ulteriori risorse disponibili a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario del Sistema Sanitario regionale 2021	318.088,42		590.90.32
	FONDI EUROPEI	DGR 479	10.05.2023	Ricognizione e destinazione delle risorse disponibili a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario del SSR 2022.	1.309.823,13		590.90.32
	PER RICERCA:						
AA0 190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:						
AA0 200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:						
AA0 210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:						
AA0 220	Contributi da privati per ricerca:						
AA0 230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				48.000,00		
	RINNOVO CONVENZIONE IQVIA SOLUTIONS ITALY SRL	DDG 1231	23.11.2022	RINNOVO CONVENZIONE IQVIA SOLUTIONS ITALY SRL - USLUMBRIA 1 PER RACCOLTA ED ELABORAZIONE DATI FARMACEUTICI	48.000,00		590.90.40
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				905.419.790,67		

Tab. 51– Informativa contributi in conto esercizio – parte II

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	882.921.867,63	0	0,00%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	6.612.323,07	0	0,00%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	-		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	48.000,00	0	
	Totale	889.582.190,70	-	0,00%

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

Voce non movimentata nell'esercizio 2022

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	<i>SI</i>	Gli incrementi sono in linea con i provvedimenti nazionali volti a fronteggiare i rilevanti rincari energetici e quelli connessi con l'inflazione

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda USL 2		Azienda Ospedaliera Perugia		Azienda Ospedaliera Terni		Azienda ...		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	4.846.399,85	491.087,82	-	-	-	-	-	-	4.846.399,85	491.087,82	5.337.487,67
AA0350	Prestazioni di ricovero	2.804.425,85		-						2.804.425,85	-	2.804.425,85
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.800.000,00								1.800.000,00	-	1.800.000,00
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		393.101,20							-	393.101,20	393.101,20
AA0380	Prestazioni di File F	241.974,00								241.974,00	-	241.974,00
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale		97.986,62							-	97.986,62	97.986,62
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata											
AA0410	Prestazioni termali											
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso											
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie											
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)											16.516.407,20
AA0460	Prestazioni di ricovero											10.897.875,00
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale											2.690.370,00
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale											692.494,20
AA0490	Prestazioni di File F											860.000,00
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale											362.380,00
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata											751.928,00
AA0520	Prestazioni termali											-
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso											261.360,00
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie											0
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali											0
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC											0
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	4.846.399,85	491.087,82	-	-	-	-	-	-	4.846.399,85	491.087,82	21.853.894,87
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	19.514.990,50			651.470,62		49.430,20					20.215.891,32
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)											6.607,07

	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	19.514.990,50	-	-	651.470,62	-	49.430,20	-	-			20.222.498,39
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	24.361.390,35	491.087,82	-	651.470,62	-	49.430,20	-	-			25.553.378,99
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)											16.523.014,27
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)											42.076.393,26

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità - I e II parte

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	189.429,26	99.232,55	90.196,71	90,89%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.937.619,60	2.540.210,61	397.408,99	15,64%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	83.143,36	83.173,86	30,50	-0,04%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	311.621,98	176.896,99	134.724,99	76,16%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	52.881,02	66.471,98	13.590,96	-20,45%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	294.799,00	389.235,00	94.436,00	-24,26%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	3.869.494,22	3.355.220,99	514.273,23	15,33%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	72.479,34	39.663,83	32.815,51	82,73%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.955.571,01	1.724.911,53	230.659,48	13,37%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	20.797,12	33.473,51	12.676,39	-37,87%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	216.069,45	34.548,87	181.520,58	525,40%
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	61.061,69	64.455,00	3.393,31	-5,26%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.325.978,61	1.897.052,74	428.925,87	22,61%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	433.280,41	391.619,64	41.660,77	10,64%
	Costi diretti aziendali (accantonamento a fondo)	210.802,08	356.577,01	145.774,93	-40,88%
	Costi generali aziendali promiscui (DGRU 1206 del 19/10/2015)	183.541,82	133.571,38	49.970,44	37,41%
	Fondo di perequazione				
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	827.624,31	881.768,03	54.143,72	-6,14%

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

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda USL UMBRIA 2	Azienda Ospedaliera Perugia	Azienda Ospedaliera Terni	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	-	-	-
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale				-
Medicinali senza AIC				-
Emoderivati di produzione regionale				-
Sangue ed emocomponenti				-
Dispositivi medici:	-	-	-	-
Dispositivi medici				-
Dispositivi medici impiantabili attivi				-
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)				-
Prodotti dietetici				-
Materiali per la profilassi (vaccini)				-
Prodotti chimici				-
Materiali e prodotti per uso veterinario				-
Altri beni e prodotti sanitari:	18.693.669,62	-	-	18.693.669,62
Farmaci in DPC per Usl Umbria 2	18.693.669,62			18.693.669,62
Prodotti alimentari				-
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere				-
Combustibili, carburanti e lubrificanti				-
Supporti informatici e cancelleria				-
Materiale per la manutenzione				-
Altri beni e prodotti non sanitari:	-	-	-	-
TOTALE	18.693.669,62	-	-	18.693.669,62

Tab. 55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Vedi di seguito

Si evidenzia che, in osservanza a quanto disposto con DGRU 1206 del 19/10/2015, si è provveduto a quantificare i costi promiscui della libera professione e gli stessi sono stati esposti sulla apposita tabella che precede della presente nota integrativa che espone i costi ed i ricavi della attività libero professionale.

Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			-
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale		24.393.573,60	24.393.573,60
Medicinali senza AIC			-
Emoderivati di produzione regionale			-
Prodotti dietetici	1.234.038,90		1.234.038,90
TOTALE	1.234.038,90	24.393.573,60	25.627.612,50

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda USL UMBRIA 2	Azienda Ospedaliera Perugia	Azienda Ospedaliera Terni	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	446.448	-	446.448
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale				-
BA0050	Medicinali senza AIC				-
BA0060	Emoderivati di produzione regionale		446.448,00		446.448,00
BA0070	Sangue ed emocomponenti				-
BA0210	Dispositivi medici:	-	-	-	-
BA0220	Dispositivi medici				-
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi				-
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)				-
BA0250	Prodotti dietetici				-
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)				-
BA0270	Prodotti chimici				-
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario				-
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	-	-	-	-
BA0320	Prodotti alimentari				-
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere				-
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti				-
BA0350	Supporti informatici e cancelleria				-
BA0360	Materiale per la manutenzione				-
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	-	-	-	-
	TOTALE	-	446.448,00	-	446.448,00

Tab. 57– Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche -

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – si	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
------------------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		SI	Sono stati acquistati plasmaderivati come risulta dalla tabella n. 57
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

Acquisti di servizi

CODICE MODICE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda USL UMBRIA 2		Azienda Ospedaliera Perugia		Azienda Ospedaliera Terni		Azienda GSA	TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	15.931.549	122.744,90	172.797.528,00	-	4.838.625,03	-	-	193.567.702,03	122.744,90	193.690.446,93
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base		122.744,90						-	122.744,90	122.744,90
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								-	-	-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	3.600.000,00		43.000.000,00		1.131.043,15			47.731.043,15	-	47.731.043,15
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								-	-	-
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								-	-	-
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								-	-	-
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	11.427.489,00		106.897.528,00		3.432.377,00			121.757.394,00	-	121.757.394,00
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								-	-	-
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	904.060,00		22.900.000,00		275.204,88			24.079.264,88	-	24.079.264,88
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								-	-	-
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								-	-	-
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								-	-	-
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)										33.334.902,00
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base										381.108,00
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica										712.928,00
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale										7.986.346,00
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa										-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica										-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera										20.035.946,00
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F										3.494.582,00
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione										267.616,00
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario										456.376,00
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	15.931.549,00	122.744,90	172.797.528,00	-	4.838.625,03	-	-	193.567.702,03	122.744,90	227.025.348,93
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	19.008.648,57		6.465.465,90		-		8.880,42			25.482.994,89

COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)												126.681,96
TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	19.008.648,57	-	6.465.465,90	-	-	-	8.880,42	-				25.609.676,85
TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	34.940.197,57	122.744,90	179.262.993,90	-	4.838.625,03	-	8.880,42	-				219.173.441,82
TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)												33.461.583,96
TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)												252.635.025,78

Tab. 58- Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	58.562.305,90	60.136.417,57	- 1.574.111,67	-2,62%
BA0420	- da convenzione	58.058.453,00	59.681.208,24	- 1.622.755,24	-2,72%
BA0430	<i>Costi per assistenza MMG</i>	39.945.377,67	40.485.009,27	- 539.631,60	-1,33%
BA0440	<i>Costi per assistenza PLS</i>	8.056.454,00	7.856.454,00	200.000,00	2,55%
BA0450	<i>Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>	8.500.000,00	9.729.005,18	- 1.229.005,18	-12,63%
BA0460	<i>Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i>	1.556.621,33	1.610.739,79	- 54.118,46	-3,36%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	122.744,90	129.092,33	- 6.347,43	-4,92%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	381.108,00	326.117,00	54.991,00	16,86%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	68.525.964,82	70.815.913,56	- 2.289.948,74	-3,23%
BA0500	- da convenzione	67.813.036,82	70.102.092,56	- 2.289.055,74	-3,27%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	712.928,00	713.821,00	- 893,00	-0,13%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	72.730.347,87	65.161.610,32	7.568.737,55	11,62%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	47.731.043,15	41.043.631,68	6.687.411,47	16,29%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	7.986.346,00	7.321.198,00	665.148,00	9,09%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	9.008.099,70	8.303.030,29	705.069,41	8,49%
BA0580	- da privato	7.210.980,08	7.642.538,31	- 431.558,23	-5,65%
BA0590	<i>Servizi sanitari assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	-	-	-	-
BA0600	<i>Servizi sanitari assistenza specialistica da Ospedali privati</i>	-	-	-	-
BA0610	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i>	3.532.184,19	3.536.987,80	- 4.803,61	-0,14%
BA0620	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i>	3.678.795,89	4.105.550,51	- 426.754,62	-10,39%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	793.878,94	851.212,04	- 57.333,10	-6,74%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	7.230.203,90	6.547.444,73	682.759,17	10,43%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	5.932.630,61	5.304.072,23	628.558,38	11,85%
BA0690	- da privato (extraregionale)	1.297.573,29	1.243.372,50	54.200,79	4,36%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	10.290.758,98	14.017.706,35	- 3.726.947,37	-26,59%

BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	- da privato	10.290.758,98	14.017.706,35	- 3.726.947,37	-26,59%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	6.742.379,81	6.293.231,62	449.148,19	7,14%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	6.742.379,81	6.293.231,62	449.148,19	7,14%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	175.291.714,50	193.132.511,60	- 17.840.797,10	-9,24%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	121.757.394,00	129.410.225,13	- 7.652.831,13	-5,91%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	20.035.946,00	31.588.453,00	- 11.552.507,00	-36,57%
BA0840	- da privato	24.769.458,82	22.955.587,10	1.813.871,72	7,90%
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	-	-	-	-
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>	-	-	-	-
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>	15.092.933,23	14.402.915,39	690.017,84	4,79%
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>	9.676.525,59	8.552.671,71	1.123.853,88	13,14%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	8.728.915,68	9.178.246,37	- 449.330,69	-4,90%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	17.113.687,60	16.524.139,21	589.548,39	3,57%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA0940	- da privato (intra-regionale)	15.052.788,85	14.254.608,92	798.179,93	5,60%
BA0950	- da privato (extraregionale)	2.060.898,75	2.269.530,29	- 208.631,54	-9,19%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	27.573.846,88	27.515.571,44	58.275,44	0,21%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	24.079.264,88	25.092.056,44	- 1.012.791,56	-4,04%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	3.494.582,00	2.423.515,00	1.071.067,00	44,19%
BA1000	- da privato (intra-regionale)	-	-	-	-
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	267.616,00	608.999,60	- 341.383,60	-56,06%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	74.428,60	- 74.428,60	-100,00%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	267.616,00	534.571,00	- 266.955,00	-49,94%
BA1070	- da privato	-	-	-	-
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	4.637.521,69	4.778.618,65	- 141.096,96	-2,95%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	456.376,00	472.614,00	- 16.238,00	-3,44%
BA1130	- da privato	4.181.145,69	4.306.004,65	- 124.858,96	-2,90%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	32.698.793,68	32.624.892,29	73.901,39	0,23%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	
BA1180	- da privato (intraregionale)	31.853.857,49	31.643.280,30	210.577,19	0,67%
BA1190	- da privato (extraregionale)	844.936,19	981.611,99	- 136.675,80	-13,92%
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.325.978,61	1.897.052,74	428.925,87	22,61%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	2.497.523,18	2.580.287,68	- 82.764,50	-3,21%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	968.357,56	1.160.692,92	- 192.335,36	-16,57%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	614,25	12.875,29	- 12.261,04	-95,23%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	
BA1320	Contributo Legge 210/92	1.114.533,42	1.100.108,98	14.424,44	1,31%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	397.764,72	296.791,92	100.972,80	34,02%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	16.253,23	9.818,57	6.434,66	65,54%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	6.072.051,38	7.399.394,85	- 1.327.343,47	-17,94%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	6.072.051,38	7.353.868,92	- 1.281.817,54	-17,43%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.144.173,80	1.823.638,71	320.535,09	17,58%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	493.852,90	1.143.247,30	- 649.394,40	-56,80%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	-	
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	81.696,87	81.363,63	333,24	0,41%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	1.137.642,75	1.481.898,13	- 344.255,38	
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	2.214.685,06	2.823.721,15	- 609.036,09	-21,57%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	45.525,93	- 45.525,93	-100,00%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	45.525,93	- 45.525,93	-100,00%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	13.898.207,01	10.517.811,49	3.380.395,52	32,14%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.877.671,95	10.327.725,81	- 4.450.053,86	-43,09%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	

BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	126.681,96	190.085,68	- 63.403,72	-33,36%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	7.893.853,10	-	7.893.853,10	
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-	
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-	
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	
	TOTALE	62.130.075,55	59.798.057,70	2.332.017,85	3,90%

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Differenza con budget	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2022	1.352.990,80	1.352.990,80	0,00	1.352.990,80	1.352.990,80	0,00	0,00	1.352.990,80
CASA DI CURA PORTA SOLE	039911	00455310540	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2022	1.239.762,96	1.239.762,96	0,00	1.239.762,96	1.239.762,96	0,00	0,00	1.239.762,96
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2022	287.095,31	287.095,31	0,00	287.095,31	287.095,31	0,00	0,00	287.095,31
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2022	22.297,63	22.297,63	0,00	22.297,63	22.297,63	0,00	0,00	22.297,63
CASA DI CURA VILLA AURORA S	052401	03301860544	Chirurgia Ambulatoriale Residenti	2022	19.712,07	19.712,07	0,00	19.712,07	19.712,07	0,00	0,00	19.712,07
CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE s.r.l.	039947	02644400547	Fisiochinesiterapia	2022	65.915,62	66.120,00	204,38	65.915,62	65.915,62	0,00	0,00	65.915,62
CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE s.r.l.	039947	02644400547	Cardiologia	2022	41.573,91	42.532,00	958,09	41.573,91	41.573,91	0,00	0,00	41.573,91
CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE s.r.l.	039947	02644400547	Visita Ortopedica	2022	3.887,20	2.934,00	-953,20	3.887,20	3.887,20	0,00	0,00	3.887,20
CHIROFISIOGION CENTER s.r.l.	039924	01206930545	Fisiochinesiterapia	2022	48.244,54	82.510,00	34.265,46	48.244,54	48.244,54	0,00	0,00	48.244,54
FISIONATURAL CENTER	069936	02557710544	Fisiochinesiterapia	2022	33.238,00	33.238,00	0,00	33.238,00	33.238,00	0,00	0,00	33.238,00
STUDIO FISIOTERAPIA O FISIOGAMA snc	039944	02649000540	Fisiochinesiterapia	2022	97.703,62	90.908,00	-6.795,62	97.703,62	97.703,62	0,00	0,00	97.703,62
CENTRO CHIROTHERAPIA O UMBRO s.r.l.	039920	00280190547	Fisiochinesiterapia	2022	83.195,85	83.330,00	134,15	83.195,85	83.195,85	0,00	0,00	83.195,85
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Fisiochinesiterapia	2022	96.056,51	104.384,00	8.327,49	96.056,51	96.056,51	0,00	0,00	96.056,51
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Fisiochinesiterapia	2022	73.228,82	73.228,82	0,00	73.228,82	73.228,82	0,00	0,00	73.228,82
VILLA CECILIA s.r.l.	069960	03134550544	Riabilitazione	2022	587.650,00	587.650,00	0,00	587.650,00	587.650,00	0,00	0,00	587.650,00
STUDIO RADIOLOGICO MILANI	039917	00645030545	Radiologia	2022	54.118,75	44.000,00	-10.118,75	54.118,75	54.118,75	0,00	0,00	54.118,75
STUDIO RADIOLOGICO MILANI	039917	00645030545	Ecografia	2022	21.589,35	34.222,00	12.632,65	21.589,35	21.589,35	0,00	0,00	21.589,35

STUDIO RADIOLOGICO LUCHERONI	039931	02342750540	Radiologia	2022	23.465,91	23.466,00	0,09	23.465,91	23.465,91	0,00	0,00	23.465,91
CHIROFISIOGE N CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Radiologia	2022	6.635,35	9.778,00	3.142,65	6.635,35	6.635,35	0,00	0,00	6.635,35
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Radiologia	2022	16.095,26	13.688,00	-2.407,26	16.095,26	16.095,26	0,00	0,00	16.095,26
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Radiologia	2022	6.906,75	9.778,00	2.871,25	6.906,75	6.906,75	0,00	0,00	6.906,75
PROTOS SRL	039930	00780350542	Radiologia	2022	8.394,26	9.778,00	1.383,74	8.394,26	8.394,26	0,00	0,00	8.394,26
CHIROFISIOGE N CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Rmn / Tac	2022	1.854.258,86	1.769.544,00	-84.714,86	1.854.258,86	1.854.258,86	0,00	0,00	1.854.258,86
PROTOS SRL	039930	00780350542	Rmn / Tac	2022	1.046.582,27	1.018.600,00	-27.982,27	1.046.582,27	1.046.582,27	0,00	0,00	1.046.582,27
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Tac	2022	112.161,49	117.332,00	5.170,51	112.161,49	112.161,49	0,00	0,00	112.161,49
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Rmn	2022	156.630,29	146.666,00	-9.964,29	156.630,29	156.630,29	0,00	0,00	156.630,29
CHIROFISIOGE N CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Ecografia	2022	97.421,29	145.484,00	48.062,71	97.421,29	97.421,29	0,00	0,00	97.421,29
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Ecografia	2022	50.148,17	51.856,00	1.707,83	50.148,17	50.148,17	0,00	0,00	50.148,17
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Ecografia	2022	79.370,75	68.172,00	-11.198,75	79.370,75	79.370,75	0,00	0,00	79.370,75
PROTOS SRL	039930	00780350542	Ecografia	2022	30.583,07	34.222,00	3.638,93	30.583,07	30.583,07	0,00	0,00	30.583,07
POLIAMBULAT ORO CAPOCCHI	039912	00442440541	Elettromiografia	2022	44.586,00	44.586,00	0,00	44.586,00	44.586,00	0,00	0,00	44.586,00
PERUGIA CHECK UP	038810	01604590545	Cardiologia	2022	18.043,20	19.556,00	1.512,80	18.043,20	18.043,20	0,00	0,00	18.043,20
PERUGIA CHECK UP	038810	01604590545	Ecocolordopple Carotideo	2022	11.793,51	9.778,00	-2.015,51	11.793,51	11.793,51	0,00	0,00	11.793,51
PERUGIA CHECK UP	038810	01604590545	Visita Urologica	2022	1.951,36	2.932,00	980,64	1.951,36	1.951,36	0,00	0,00	1.951,36
CHIROFISIOGE N CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Rmn / Tac extra regione	2022	33.086,62	41.066,00	7.979,38	33.086,62	33.086,62	0,00	0,00	33.086,62
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Tac extra regione	2022	243,15	880,00	636,85	243,15	243,15	0,00	0,00	243,15
PROTOS SRL	039930	00780350542	Rmn / Tac extra regione	2022	62.973,12	78.222,00	15.248,88	62.973,12	62.973,12	0,00	0,00	62.973,12
CHIROFISIOGE N CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Mammografia	2022	13.575,69	19.556,00	5.980,31	13.575,69	13.575,69	0,00	0,00	13.575,69
FLEXORLAB S.r.l.	039980	03442440545	Ossigenoterapia	2022	48.550,96	48.888,00	337,04	48.550,96	48.550,96	0,00	0,00	48.550,96
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Chirurgia Ambulatoriale Extra-Regione	2022	187.692,61	187.692,61	0,00	187.692,61	187.692,61	0,00	0,00	187.692,61
CASA DI CURA PORTA SOLE	039911	00455310540	Chirurgia Ambulatoriale Extra-Regione	2022	464.459,70	464.459,70	0,00	464.459,70	464.459,70	0,00	0,00	464.459,70
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Chirurgia Ambulatoriale Extra-Regione	2022	29.644,82	29.644,82	0,00	29.644,82	29.644,82	0,00	0,00	29.644,82
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Chirurgia Ambulatoriale Extra-Regione	2022	15.778,92	15.778,92	0,00	15.778,92	15.778,92	0,00	0,00	15.778,92
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Visita Ortopedica	2022	6.938,32	9.778,00	2.839,68	6.938,32	6.938,32	0,00	0,00	6.938,32
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Visita Fisiatrice	2022	1.661,68	1.466,00	-195,68	1.661,68	1.661,68	0,00	0,00	1.661,68
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Visita Ortopedica	2022	2.673,20	2.673,20	0,00	2.673,20	2.673,20	0,00	0,00	2.673,20
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Cardiologia	2022	20.584,65	23.044,00	2.459,35	20.584,65	20.584,65	0,00	0,00	20.584,65
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Elettromiografia	2022	7.580,97	7.334,00	-246,97	7.580,97	7.580,97	0,00	0,00	7.580,97
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Ricoveri residenti	2022	3.724.580,25	3.724.580,25	0,00	3.724.580,25	3.724.580,25	0,00	0,00	3.724.580,25
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Ricoveri extra regione	2022	2.731.941,46	2.731.941,46	0,00	2.731.941,46	2.731.941,46	0,00	0,00	2.731.941,46
CASA DI CURA PORTA SOLE	039911	00455310540	Ricoveri residenti	2022	4.818.338,00	4.818.338,00	0,00	4.818.338,00	4.818.338,00	0,00	0,00	4.818.338,00
CASA DI CURA PORTA SOLE	039911	00455310540	Ricoveri extra regione	2022	2.217.140,00	2.217.140,00	0,00	2.217.140,00	2.217.140,00	0,00	0,00	2.217.140,00
CASA DI CURA	039909	01517840540	Ricoveri resi-	2022	4.264.658,17	4.264.658,17	0,00	4.264.658,17	4.264.658,17	0,00	0,00	4.264.658,17

CLINICA LAMI			denti									
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Ricoveri extra regione	2022	2.508.141,70	2.508.141,70	0,00	2.508.141,70	2.508.141,70	0,00	0,00	2.508.141,70
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Ricoveri residenti	2022	1.838.525,63	1.838.525,63	0,00	1.838.525,63	1.838.525,63	0,00	0,00	1.838.525,63
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	Ricoveri extra regione	2022	1.271.692,52	1.271.692,52	0,00	1.271.692,52	1.271.692,52	0,00	0,00	1.271.692,52
CASA DI CURA VILLA AURORA S	052401	03301860544	Ricoveri residenti	2022	484.640,00	484.640,00	0,00	484.640,00	484.640,00	0,00	0,00	484.640,00
ISTITUTO PROSPERIUS TIBERINO	018803	02309070544	Ricoveri ed altre prestazioni	2022	9.676.521,60	10.500.000,00	823.478,40	9.676.521,60	9.676.521,60	0,00	0,00	9.676.521,60

42.124.912,47	42.952.272,57	827.360,10	42.124.912,47	42.124.912,47	0,00	0,00	42.124.912,47
---------------	---------------	------------	---------------	---------------	------	------	---------------

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.
------------------	---

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

AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie, come evidenziato nella tabella che segue.
------------------	---

CONSULENZE, COLLABORAZIONI ED ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE - ANNO 2022

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	TIPOLOGIA RAPPORTO	OGGETTO DELL'INCARICO	COGNOME	NOME	IMPORTI A CARICO BILANCIO	IMPORTI A CARICO FINANZIAMENTI MINISTERIALI ED ALTRO	IMPORTI PER EMERGENZA COVID 19
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI LOGOPEDIA	ALBANO	IVANA			€ 8.640,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI LOGOPEDIA	ALESSANDRI	SILVIA	€ 1.011,40		€ 8.018,60
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI LOGOPEDIA	MARCACCIOLI	ELISA			€ 8.970,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO NEOLAUREATO	ALUNNI	LORENZO			€ 47.700,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO NEOLAUREATO	MARCHESI	ALESSANDRO			€ 40.170,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO NEOLAUREATO	ORSINI	MARTA			€ 10.650,00

COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO NEOLAUREATO	ORSINI	LORENZO RANIERI	€ 5.730,00	
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO NEOLAUREATO	PIACENTI	FRANCESCA		€ 35.690,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO PROTEZIONE CIVILE - NEOLAUREATO	ALUNNI	LORENZO		€ 6.750,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALISTA IN IGIENE E SANITA' PUBBLICA	ABBAFATI	ELIA		€ 29.940,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALISTA IN IGIENE E SANITA' PUBBLICA	CANDELORI	SILVIO		€ 12.180,00
	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALISTA IN MEDICINA INTERNA	FABBRICIANI	GIANLUIGI		€ 80.640,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN MEDICINA DEL LAVORO	FREDDIANI	JESSICA		€ 51.160,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN IGIENE E MEDICINA PREVENTIVA	GIACCHETTA	IRENE		€ 57.860,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN EMATOLOGIA	GRISELLI	MARIO		€ 49.020,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN CHIRURGIA GENERALE	AMATO	LAVINIA		€ 41.280,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN CHIRURGIA GENERALE	BONUCCI	MICHELA		€ 49.000,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN CHIRURGIA GENERALE	SACCHETTI	GIACOMO		€ 38.480,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN MEDICINA E CHIRURGIA D'ACCETTAZIONE E D'URGENZA	CARACCHINI	FEDERICA		€ 38.360,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN ANESTESIA E RIANIMAZIONE	CHIOTTI	VERONICA		€ 21.840,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN MEDICINA INTERNA	CRISTOFANI	ELEONORA		€ 21.280,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN MEDICINA DEL LAVORO	DEINI	ALESSANDRA		€ 47.660,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN IGIENE E MEDICINA PREVENTIVA	LOPATRIELLO	STEFANIA		€ 48.800,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN MEDICINA DEL LAVORO	MESSINO'	ALFREDO		€ 50.440,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN IGIENE ED EPIDEMIOLOGIA	PRIMIERI	CHIARA		€ 16.000,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	SEBASTIANI	LUCA		€ 18.880,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN IGIENE ED EPIDEMIOLOGIA	SERRATORE	CLAUDIO		€ 5.580,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	TITZE	FELIX		€ 58.680,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IGIENE E MEDICINA PREVENTIVA	VIOLI	SARA		€ 56.880,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	MEDICO SPECIALIZZANDO IN IGIENE E SANITA' PUBBLICA	MARTINI	CLAUDIA		€ 63.080,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI TERAPIA OCCUPAZIONALE	FERRALIS	LUCA		€ 8.012,40
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI FISIOTERAPIA	FILTZ	ELIO		€ 6.420,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	ERCOLANI	GIACOMO	€ 23.046,02	
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	DI MARCO	MARINA	€ 21.884,39	
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	FILIPPI	DAVIDE		€ 22.880,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	LIO	CHIARA	€ 8.955,00	
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	LISETTI	VIVIANA	€ 23.512,74	
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	MANILI	ANNALISA	€ 15.111,90	
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	MARAZZI	MORENO		€ 20.120,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	MARMORINI	ALESSIA	€ 5.102,44	
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	MARTINI	ALESSIO		€ 22.880,00
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	MASCIONI	ROBERTA	€ 15.223,56	
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	MAZZONI	CECILIA	€ 17.249,37	
COLLABORAZI ONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	ALTIERI	LUCA	€ 27.156,00	

COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	PROIETTI	MARIA TERESA			€ 22.720,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	RAICHI	ILARIA		€ 8.638,18	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	MILLETTI	ILARIA		€ 11.111,04	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	MONTANUCCI	CHIARA		€ 17.169,39	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	MORELLI	CARMELA		€ 6.378,05	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	OTTAVIANI	TERESA		€ 8.844,23	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	RASCHELLA'	SIMONA		€ 29.168,95	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	CALY	VALENTINA		€ 357,51	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	CAPPELLETTI	SILVIA		€ 9.857,03	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	SCORTECCI	LUCIA		€ 5.102,44	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	VENTURINI	ALESSIO			€ 23.320,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	ZANGARELLI	MARTINA			€ 19.580,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	ZANGARELLI	MARTINA		€ 336,48	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	SOLLEVANTI	LUCIA			€ 22.680,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI PSICOLOGIA	COLAIANNI	SERENA		€ 30.699,69	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI FARMACISTA	PELLICCIA	CHIARA		€ 11.600,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI FARMACISTA	PENNACCHIA	ANDREA		€ 18.720,00	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	PRESTAZIONI DI FARMACISTA	SANTILLI	PRISCILLA		€ 18.720,00	
Interinale	Contratto di somministrazione	SOMMINISTRAZIONE LAVORO TEMPORANEO (area sanitaria)	Agenzia per il Lavoro "RANDSTAD"				€ 546.552,88
Interinale	Contratto di somministrazione	SOMMINISTRAZIONE LAVORO TEMPORANEO (area sanitaria)	Agenzia per il Lavoro "SYNERGIE"				€ 656.431,07
TOTALE					€ 6.741,40	€ 333.944,41	€ 2.395.224,95

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	56.276.544,70	46.927.829,39	9.348.715,31	19,92%
BA1580	Lavanderia	4.195.693,44	4.479.705,04	- 284.011,60	-6,34%
BA1590	Pulizia	6.942.268,66	7.589.086,01	- 646.817,35	-8,52%
BA1600	Mensa	3.596.975,05	3.222.384,20	374.590,85	11,62%
BA1610	Riscaldamento	10.841.982,52	7.198.567,42	3.643.415,10	50,61%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	4.485.119,32	4.172.136,25	312.983,07	7,50%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	914.749,57	790.054,03	124.695,54	15,78%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.228.025,14	1.397.957,89	- 169.932,75	-12,16%
BA1650	Utenze telefoniche	985.632,78	1.041.191,45	- 55.558,67	-5,34%
BA1660	Utenze elettricità	9.530.116,65	5.363.439,31	4.166.677,34	77,69%
BA1670	Altre utenze	593.014,20	595.809,83	- 2.795,63	-0,47%
BA1680	Premi di assicurazione	532.906,36	530.607,83	2.298,53	0,43%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	3.401,50	37.653,41	- 34.251,91	-90,97%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	12.426.659,51	10.509.236,72	1.917.422,79	18,25%
	<i>servizi prenotazione riscossione CUP - Numero unico sanità Nus e vari da partecipata Puntozero scarl</i>	<i>6.538.544,76</i>	<i>6.254.347,99</i>	<i>284.196,77</i>	
	<i>ossigenoterapia domiciliare</i>	<i>1.648.033,95</i>	<i>53.981,30</i>	<i>1.594.052,65</i>	

	gestione magazzino farmaceutico ed economale	1.007.713,10	939.971,11	67.741,99	
	facchinaggio	105.948,39	179.679,32	- 73.730,93	
	spese postali e servizio posta	443.459,92	323.560,32	119.899,60	
	spese condominiali e vigilanza	153.791,65	191.588,63	- 37.796,98	
	abbonamenti riviste e libri	100.507,17	83.371,83		
	altro	2.428.660,57	2.482.736,22		
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	1.238.500,03	1.215.906,33	22.593,70	1,86%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.160.720,74	1.141.781,22	18.939,52	1,66%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	20.618,44	15.044,96	5.573,48	
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	1.083.101,44	864.527,08	218.574,36	
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	57.000,86	262.209,18	- 205.208,32	-78,26%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando	77.779,29	74.125,11	3.654,18	4,93%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	48.779,29	45.538,66	3.240,63	7,12%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	29.000,00	28.586,45	413,55	
	FORMAZIONE	107.035,18	87.494,76	19.540,42	22,33%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	9.681,02	21.261,05	- 11.580,03	-54,47%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	97.354,16	66.233,71	31.120,45	46,99%
	TOTALE	57.622.079,91	48.231.230,48	9.390.849,43	19,47%

Tab. 62– Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, come evidenziato nella tabella che segue.
------------------	--

CONSULENZE, COLLABORAZIONI ED ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE - ANNO 2022

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	TIPOLOGIA RAPPORTO	OGGETTO DELL'INCARICO	COGNOME	NOME	IMPORTI A CARICO BILANCIO	IMPORTI A CARICO FINANZIAMENTI MINISTERIALI ED ALTRO	IMPORTI PER EMERGENZA COVID 19
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	ASSISTENTE SOCIALE	BIANCHI	ANGELA			€ 4.350,00
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	ASSISTENTE SOCIALE	LAMONICA	DARIA			€ 8.370,00

COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	INGEGNERIA	LUNGI	FEDERICA		€ 12.622,10	
COLLABORAZIONE	CONTRATTO LIBERO PROFESSIONALE	GEOLOGIA	SUSTA	UMBERTO		€ 31.658,76	
	Contratto di somministrazione	SOMMINISTRAZIONE LAVORO TEMPORANEO (oss)	Agenzia per il Lavoro "RANDSTAD"				€ 594.556,17
Interinale	Contratto di somministrazione	SOMMINISTRAZIONE LAVORO TEMPORANEO (oss)	Agenzia per il Lavoro "SYNERGIE"				€ 548.176,00
TOTALE					€ ,00	€ 44.280,86	€ 1.155.452,17

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Si illustrano di seguito i criteri adottati per distinguere tra manutenzione ordinaria e incrementative.

I costi relativi alla manutenzione ordinaria sono stati sostenuti per mantenere in efficienza i beni strumentali, garantendone così la vita utile prevista e conservando la loro capacità e produttività originaria.

I costi per trasformazione, ampliamenti e nuova costruzione sono attribuibili alla manutenzione incrementativa in quanto sono stati sostenuti per adattare le dimensioni dei beni alle cresciute esigenze produttive dell'azienda, quindi sono costi patrimonializzati da portare in aumento alle immobilizzazioni a cui si riferiscono.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.084.054,16	6.264.862,55	- 1.180.808,39	-18,85%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-	-	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.948.811,05	5.161.346,09	787.464,96	15,26%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	318.998,77	308.938,51	10.060,26	3,26%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.448.023,78	1.780.975,84	- 332.952,06	-18,69%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
	TOTALE	12.799.887,76	13.516.122,99	- 716.235,23	-5,30%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2022	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	4.195.693,44			0,00%
BA1590	Pulizia	6.942.268,66			0,00%
BA1600	Mensa	3.596.975,05			0,00%
BA1610	Riscaldamento	10.841.982,52			0,00%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	4.485.119,32			0,00%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	914.749,57			0,00%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.228.025,14			0,00%

BA1650	Utenze telefoniche	985.632,78			0,00%
BA1660	Utenze elettricità	9.530.116,65			0,00%
BA1670	Altre utenze	593.014,20			0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	532.906,36			0,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	3.401,50	-	-	0,00%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	-	-	-	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	12.426.659,51			0,00%
	<i>servizi prenotazione riscossione CUP - Numero unico sanità Nus e vari da partecipata Puntozero scarl</i>	6.538.544,76			
	<i>ossigenoterapia domicialire</i>	1.648.033,95			
	<i>gestione magazzino farmaceutico ed economale</i>	1.007.713,10			
	<i>facchinaggio</i>	105.948,39			
	<i>spese postali e servizio posta</i>	443.459,92			
	<i>spese condominiali e vigilanza</i>	153.791,65			
	<i>abbonamenti riviste e libri</i>	100.507,17			
	<i>altro</i>	2.428.660,57			
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	9.681,02			0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	97.354,16			0,00%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	12.799.887,76	4.416.733,84	-	34,51%
BA1920	<i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	5.084.054,16			0,00%
BA1930	<i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	-			
BA1940	<i>Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	5.948.811,05	4.416.733,84		74,25%
BA1950	<i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	-			
BA1960	<i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	318.998,77			0,00%
BA1970	<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	1.448.023,78			0,00%
BA1980	<i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-			
	TOTALE	69.183.467,64	4.416.733,84	-	6,38%

Tab. 64– Dettaglio costi per contratti multiservizio

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>			-		-

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing – non movimentata

Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	174.309.884,62	170.813.172,30	3.236.281,53	1,89%
BA2100	<u>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</u>	80.727.344,74	82.705.336,89	- 2.238.422,94	-2,71%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	72.591.342,65	74.285.628,46	- 1.694.285,81	-2,28%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	70.517.873,10	70.954.734,40	- 436.861,30	-0,62%
	Voci di costo a carattere stipendiale	44.116.870,34	44.738.410,65	- 621.540,31	-1,39%
	Retribuzione di posizione	5.235.264,80	5.433.306,33	- 198.041,53	-3,64%
	Indennità di risultato	2.660.460,86	1.950.499,96	709.960,90	36,40%
	Altro trattamento accessorio	2.650.787,39	2.927.927,02	- 277.139,63	-9,47%
	Oneri sociali su retribuzione	15.854.489,71	15.904.590,44	- 50.100,73	-0,32%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	2.073.469,55	3.330.894,06	- 1.257.424,51	-37,75%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.428.928,29	2.304.805,42	- 875.877,13	-38,00%
	Retribuzione di posizione	4.555,40	17.907,28	- 13.351,88	-74,56%
	Indennità di risultato	47.229,31	60.747,35	- 13.518,04	-22,25%
	Altro trattamento accessorio	90.790,10	157.034,96	- 66.244,86	-42,18%
	Oneri sociali su retribuzione	501.966,45	790.399,05	- 288.432,60	-36,49%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	-	-	-	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	8.136.002,09	8.419.708,43	- 544.137,13	-6,46%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	7.666.568,60	8.269.447,46	- 602.878,86	-7,29%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.583.875,07	5.186.692,27	- 602.817,20	-11,62%
	Retribuzione di posizione	623.981,19	696.967,76	- 72.986,57	-10,47%
	Indennità di risultato	632.597,25	424.017,12	208.580,13	49,19%
	Altro trattamento accessorio	214.096,04	172.963,28	41.132,76	23,78%
	Oneri sociali su retribuzione	1.612.019,05	1.788.807,03	- 176.787,98	-9,88%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	469.433,49	150.260,97	58.741,73	39,09%
	Voci di costo a carattere stipendiale	347.149,48	86.718,69	260.430,79	300,32%
	Retribuzione di posizione	-	-	-	
	Indennità di risultato	5.531,54	28.223,70	- 22.692,16	-80,40%
	Altro trattamento accessorio	217,06	-	217,06	
	Oneri sociali su retribuzione	116.535,41	35.318,58	81.216,83	229,95%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-	-	-	
BA2190	<u>Costo del personale comparto ruolo sanitario</u>	93.582.539,88	88.107.835,41	5.474.704,47	6,21%

BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	88.579.531,71	80.799.188,91	7.780.342,80	9,63%
	Voci di costo a carattere stipendiale	61.257.552,65	56.061.528,36	5.196.024,29	9,27%
	Straordinario e indennità personale	977.070,68	1.072.752,62	- 95.681,94	-8,92%
	Retribuzione per produttività personale	2.598.155,90	2.114.065,89	484.090,01	22,90%
	Altro trattamento accessorio	3.478.404,19	3.389.066,53	89.337,66	2,64%
	Oneri sociali su retribuzione	20.268.348,29	18.161.775,51	2.106.572,78	11,60%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	5.003.008,17	7.308.646,50	- 2.305.638,33	-31,55%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.276.726,29	4.832.528,87	- 1.555.802,58	-32,19%
	Straordinario e indennità personale	69.909,96	120.299,87	- 50.389,91	-41,89%
	Retribuzione per produttività personale	178.775,08	142.945,97	35.829,11	25,06%
	Altro trattamento accessorio	253.137,11	437.817,86	- 184.680,75	-42,18%
	Oneri sociali su retribuzione	1.224.459,73	1.775.053,93	- 550.594,20	-31,02%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1.125.597,55	1.348.969,89	- 223.372,34	-16,56%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.014.236,21	1.175.139,40	- 160.903,19	- 0,14
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	936.551,46	1.155.463,91	- 218.912,45	-18,95%
	Voci di costo a carattere stipendiale	369.168,05	400.406,58	- 31.238,53	-7,80%
	Retribuzione di posizione	203.862,84	273.291,28	- 69.428,44	-25,40%
	Indennità di risultato	196.011,11	236.984,22	- 40.973,11	-17,29%
	Altro trattamento accessorio	3.377,22	4.658,14	- 1.280,92	-27,50%
	Oneri sociali su retribuzione	164.132,24	240.123,69	- 75.991,45	-31,65%
	Altri oneri per il personale				
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	77.684,75	19.675,49	58.009,26	74,67%
	Voci di costo a carattere stipendiale	39.488,69	12.861,18	26.627,51	
	Retribuzione di posizione	2.137,14	2.137,14	-	
	Indennità di risultato	22.435,46	-	22.435,46	
	Altro trattamento accessorio	18,94	-	18,94	
	Oneri sociali su retribuzione	13.604,52	4.677,17	8.927,35	65,62%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	111.361,34	173.830,49	- 62.469,15	-35,94%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	111.361,34	173.830,49	- 62.469,15	-35,94%
	Voci di costo a carattere stipendiale	83.393,25	131.615,18	- 48.221,93	-36,64%

	Straordinario e indennità personale	-	869,21	-	869,21	#DIV/0!
	Retribuzione per produttività personale	2.016,24	2.425,60	-	409,36	-20,30%
	Altro trattamento accessorio	17,82			17,82	
	Oneri sociali su retribuzione	25.934,03	38.920,50	-	12.986,47	-33,37%
	Altri oneri per il personale				-	
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-		-	
	Voci di costo a carattere stipendiale					
	Straordinario e indennità personale				-	
	Retribuzione per produttività personale				-	
	Altro trattamento accessorio				-	
	Oneri sociali su retribuzione				-	
	Altri oneri per il personale				-	
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	-		-	

ab. 67- Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	25.078.788,93	24.438.724,62	640.064,31	2,62%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	143.433,90	149.232,38	- 5.798,48	-3,89%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	143.433,90	149.232,38	- 5.798,48	-3,89%
	Voci di costo a carattere stipendiale	45.730,80	45.577,61	153,19	0,34%
	Retribuzione di posizione	41.147,08	41.147,08	-	0,00%
	Indennità di risultato	32.829,82	32.238,65	591,17	1,83%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	23.726,20	30.269,04	- 6.542,84	-21,62%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	-	-	-	
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	
	Retribuzione di posizione			-	
	Indennità di risultato			-	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	
	Altri oneri per il personale			-	
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	-	-	-	
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	24.935.355,03	24.289.492,24	645.862,79	2,66%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	21.879.075,83	21.544.968,19	334.107,64	1,55%
	Voci di costo a carattere stipendiale	14.948.176,25	14.850.722,51	97.453,74	0,66%
	Straordinario e indennità personale	250.033,66	236.057,83	13.975,83	5,92%
	Retribuzione per produttività personale	781.980,91	639.251,85	142.729,06	22,33%
	Altro trattamento accessorio	843.525,19	932.024,89	- 88.499,70	-9,50%
	Oneri sociali su retribuzione	5.055.359,82	4.886.911,11	168.448,71	3,45%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	3.056.279,20	2.744.524,05	311.755,15	11,36%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.011.634,19	1.830.722,71	180.911,48	9,88%
	Straordinario e indennità personale	49.027,32	36.636,40	12.390,92	33,82%
	Retribuzione per produttività personale	82.437,48	60.919,67	21.517,81	35,32%

	Altro trattamento accessorio	174.169,05	167.217,50	6.951,55	4,16%
	Oneri sociali su retribuzione	739.011,16	649.027,77	89.983,39	13,86%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	

Tab.68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	10.174.726,91	9.974.520,42	200.206,49	2,01%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	492.767,03	317.470,77	175.296,26	55,22%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	330.685,65	312.720,96	17.964,69	5,74%
	Voci di costo a carattere stipendiale	111.343,99	111.899,58	- 555,59	-0,50%
	Retribuzione di posizione	83.466,30	71.271,18	12.195,12	17,11%
	Indennità di risultato	81.942,79	65.500,59	16.442,20	25,10%
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	53.932,57	64.049,61	- 10.117,04	-15,80%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	162.081,38	4.749,81	157.331,57	3312,38%
	Voci di costo a carattere stipendiale	82.466,27	3.607,63	78.858,64	2185,88%
	Retribuzione di posizione	16.125,40		16.125,40	#DIV/0!
	Indennità di risultato	28.000,00	-	28.000,00	
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	35.489,71	1.142,18	34.347,53	3007,19%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2450	Costo personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-		-	
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	9.681.959,88	9.657.049,65	24.910,23	0,26%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	8.909.843,04	9.349.687,76	- 439.844,72	-4,70%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.538.741,26	6.916.845,69	- 378.104,43	-5,47%
	Straordinario e indennità personale	20.133,50	11.525,38	8.608,12	74,69%
	Retribuzione per produttività personale	318.079,44	322.099,11	- 4.019,67	-1,25%
	Altro trattamento accessorio	29.648,14	24.087,73	5.560,41	23,08%
	Oneri sociali su retribuzione	2.003.240,70	2.075.129,85	- 71.889,15	-3,46%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	772.116,84	307.361,89	464.754,95	60,19%
	Voci di costo a carattere stipendiale	567.715,90	230.388,57	337.327,33	59,42%
	Straordinario e indennità personale	3.044,97	-	3.044,97	
	Retribuzione per produttività personale	14.136,05	3.769,50	10.366,55	73,33%
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	187.219,92	73.203,82	114.016,10	60,90%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	

Tab. 69– Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 – NO	I costi del personale hanno registrato un incremento complessivo di € 3.236.281,53 rispetto all'esercizio 2022
------------------	---

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 01/01/2022	PERSONALE PRESENTE AL	PERSO NALE ASSUN TO NELL'ANNO	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO	PERSONALE PRESENTE AL	IMPORTO FONDO AL 31/12/2021	VARIAZIONE FONDO ANNO 2021 VS FONDO ANNO 2016	VARIAZION E FONDO ANNO 2021 VS FONDO INZIALE ANNO 2021
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	16.250.032,31	16.792.810,71				-	16.792.810,71	542.778,40	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	12.829.112,70	13.010.123,40					13.010.123,40	181.010,70	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.865.962,37	3.102.887,37					3.102.887,37	236.925,00	-
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuali	554.957,24	679.799,94					679.799,94	124.842,70	-
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	1.934.658,22	2.002.977,29				-	2.002.977,29	68.319,07	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.646.624,27	1.659.615,34					1.659.615,34	12.991,07	
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	200.011,66	230.561,66					207.136,87	7.125,21	23.424,79
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuali	88.022,29	112.800,29					136.225,08	48.202,79	23.424,79
PERSONALE NON DIRIGENTE	21.093.016,44	23.640.702,19				-	23.640.702,19	2.547.685,75	-
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	13.723.901,03	14.666.322,79					14.666.322,79	942.421,76	-
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	5.799.650,26	6.056.952,76					6.056.952,76	257.302,50	-
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.569.465,15	2.917.426,64					2.917.426,64	1.347.961,49	-
TOTALE	39.277.706,97	42.436.490,19	-	-	-	-	42.436.490,19	3.158.783,22	-

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

L'art. 23, comma 2, del D.L. 75/2017 ha stabilito che "a decorrere dal 1 gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. n.165/2001, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016".

Il medesimo comma dispone altresì l'abrogazione, a decorrere dall'1 gennaio 2017, dell'art.1, comma 236 della Legge 28 dicembre 2015 n. 208, facendo venir meno l'obbligo di riduzione automatica dei fondi in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Si prescinde, pertanto, dalla compilazione delle colonne F, G, H, I, in quanto ininfluenti ai fini della quantificazione dei fondi contrattuali dell'anno 2021.

Gli importi si riferiscono alle risorse che hanno carattere permanente ed escludono le risorse variabili riconducibili a finanziamenti esterni o a specifiche disposizioni normative.

I Fondi Contrattuali della Dirigenza Medica, Veterinaria e Sanitaria sono stati incrementati in applicazione del CCNL Area Sanità del 19/12/2019. Gli incrementi sono pari agli importi risultanti dalla colonna K.

Il Fondo Fasce del Comparto è stabilmente incrementato di un importo calcolato in rapporto al nuovo valore delle fasce di € 371.639,58 per effetto dell'incremento degli stipendi tabellari previsti dall'art. 76 del CCNL Comparto Sanità del 21/5/2018.

Il Fondo per particolari condizioni di lavoro del Comparto è stabilmente incrementato di un importo di € 265.538,00 in applicazione dell'art.80- comma 3- lett.a) del CCNL Comparto Sanità del 21/05/2018.

I fondi contrattuali del Personale del Comparto sono stati incrementati in applicazione del CCNL Comparto Sanità, sottoscritto in data 2/11/2022.

I Fondi Contrattuali della Dirigenza PTA sono stati incrementati in applicazione del CCNL Area Funzioni Locali 2016/2018, sottoscritto in data 17/12/2020, di € 5.746,00 sul Fondo della Posizione ed € 9.503,00 sul fondo della Retribuzione di Risultato. Pertanto, gli importi riportati nella colonna K ricomprendono detti incrementi.

Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.488.942,94	1.306.885,92	182.057,02	13,93%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	438.424,87	516.773,28	- 78.348,41	-15,16%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	64.123,28	178.327,01	- 114.203,73	-64,04%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	134.753,10	136.012,32	- 1.259,22	-0,93%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	64.123,28	142.422,09	- 78.298,81	-54,98%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	61.385,23	60.011,86	1.373,37	2,29%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.569.805,44	1.336.766,68	233.038,76	17,43%
	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	1.569.805,44	1.336.766,68	233.038,76	17,43%
	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	-	-	-	
	TOTALE	3.497.173,25	3.160.425,88	336.747,37	10,66%

Tab. 71– Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	<i>si</i>	In particolare risulta incrementato il costo per le commissioni mediche di invalidità civile

Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	400.000,00	-	400.000,00	100,00%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	400.000,00	-	400.000,00	100,00%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	
	Franchigie assicurative	-	-	-	100,00%
	altri contenziosi con fornitori	-	-	-	-100,00%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	690.000,00	690.000,00	-	0,00%
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.189.700,40	2.204.773,21	- 1.015.072,81	-46,04%
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	544.233,78	-	-	100,00%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	293.243,08	197.240,35	96.002,73	48,67%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	304.223,54	2.007.532,86	- 1.703.309,32	-84,85%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	48.000,00	-	48.000,00	
	Altri accantonamenti:	10.743.993,67	17.512.839,66	- 3.153.911,32	-18,01%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.200.526,94	2.033.161,53	167.365,41	8,23%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	291.074,42	268.717,26	22.357,16	8,32%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.490.857,29	2.324.800,14	166.057,15	7,14%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	329.753,72	307.770,14	21.983,58	7,14%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	959.677,89	5.901.004,61	- 4.941.326,72	-83,74%
BA2884	accantonamento incentivi funzioni tecniche	200.000,00	160.000,00		100,00%
BA2890	Altri accantonamenti	4.272.103,41	6.517.385,98	- 1.409.652,10	21,63%
	Accantonamento al fondo oneri differiti per attività libero professionale	210.802,08	356.577,01	- 145.774,93	-40,88%
	accantonamento quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione	1.039.332,14	4.694.266,81	- 3.654.934,67	-77,86%
	Altri accantonamenti	3.021.969,19	1.466.542,16	1.555.427,03	106,06%
	TOTALE	13.023.694,07	20.407.612,87	- 3.768.984,13	-18,47%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente azienda?	in	Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		SI	Nella voce di accantonamento “altri accantonamenti” della tabella n. 72 che precede , per complessivi € 3.021.969,19 , sono allocati i seguenti importi: € 1.703.205,74 per tamponi covid case di cura e rinnovo contratto dipendenti case di cura; € 45.098,20 per fondo ricerca aziendale; € 923.665,25 per oneri diversi personale dipendente (indennità pronto soccorso e risorse art,. 1 comma 435 e 435 bis L 205/2017 anni 2021 e 2022) e organi aziendali (incentivo Collegio Sindacale e Direttore Generale 2016/2022 – incentivo Direttore Sanitario e Direttore Amministrativo 2020/2022); € 350.000 per adeguamento Istat e contestazioni fornitori

Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Come di seguito illustrato si registra un miglioramento del saldo, sempre negativo, tra i proventi e gli oneri finanziari, dovuto, in particolare, alla diminuzione degli interessi passivi sui mutui correlata alla diminuzione del capitale residuo da rimborsare
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	SI	Da mutui, vedi di seguito

	DETTAGLIO PROVENTI/ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	Interessi attivi	24.381,19	24.386,90	- 5,71	-0,02%
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	2.643,57	56,68	2.586,89	4564,03%
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	
CA0040	Altri interessi attivi	21.737,62	24.330,22	- 2.592,60	-10,66%
CA0050	Altri proventi	-	-	-	
CA0060	Proventi da partecipazioni	-	-	-	
CA0070	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	
CA0080	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	
CA0090	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	
CA0100	Utili su cambi	-	-	-	
	TOTALE PROVENTI	24.381,19	24.386,90	- 5,71	-0,02%
CA0110	Interessi passivi	55.714,80	83.475,06	- 27.760,26	-33,26%
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	
CA0130	Interessi passivi su mutui	55.714,80	83.475,06	- 27.760,26	-33,26%
CA0140	Altri interessi passivi	-	-	-	
CA0150	Altri oneri	-	-	-	
CA0160	Altri oneri finanziari	-	-	-	
CA0170	Perdite su cambi	-	-	-	
	TOTALE ONERI	55.714,80	83.475,06	- 27.760,26	-33,26%
CZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 31.333,61	- 59.088,16	27.754,55	-46,97%

Tab. 73 – Proventi e Oneri finanziari

Si forniscono di seguito le seguenti precisazioni in merito alla composizione degli oneri e dei proventi finanziari:

L'importo iscritto per interessi passivi pari a € 55.714,80 è riferito agli oneri finanziari sui mutui, citati in dettaglio tra i debiti, e precisamente :

- € 55.714,80 per i mutui contratti con BCC Umbria Credito Cooperativo soc. coop (ora Banca Centro – Credito Coop. Toscana Umbria Soc. Coop. BCC Umbria).

L'importo degli oneri finanziari è diminuito rispetto all'anno precedente, in considerazione dei piani ammortamento dei mutui ; per il dettaglio dei mutui in essere si rinvia all'apposito paragrafo della presente nota.

Si evidenzia inoltre che, con delibera n. 847 del 22/6/2017, si è estinto al 30/6/2017, il mutuo maggiormente oneroso, per capitale iniziale (€ 3.500.000), durata (15 anni), modalità di rimborso (rate semestrali) e scadenza (30/6/2025), pagando all'Istituto bancario il capitale residuo da rimborsare al 30/6/2017, di € 2.290.624,09; tale estinzione ha permesso di risparmiare gli interessi residui al 1/7/2017, per la rilevante somma complessiva di € 487.762,64, fino alla scadenza del 30/6/2025, di cui € 49.078,51 riferiti all'anno 2022.

Nell'esercizio 2022 sono pervenute fatture per interessi moratori da parte di fornitori e di factor , ma le stesse vengono contestate dai competenti Servizi e pertanto non sono registrate come costo in contabilità, ma come "fatture in attesa di nota di credito". In ogni caso, prudenzialmente, anche in considerazione di alcuni solleciti di fornitori per presunti interessi moratori rivenienti dalle pregresse gestioni delle ex ASL n. 1 di Città di Castello e n. 2 di Perugia, tale rischio è comunque coperto con il fondo legale per contenziosi.

INTERESSI ATTIVI

L'importo iscritto per interessi attivi pari a € 24.381,19 è riferito:

- € 2.643,57 per interessi attivi sul conto corrente di Tesoreria;
- € 21.737,62 per interessi attivi vari iscritti nell'anno 2022 a seguito dell'attività di recupero dei crediti.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

Proventi e oneri straordinari

-Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		SI	Come di seguito

E' stata rilevata una **plusvalenza** per l'importo di **€ 10.888,65** al conto 670/20/20 "plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale", derivante dall'alienazione di terreni agricoli e di un manufatto rurale siti nel Comune di Città di Castello, Loc. Spada, di cui alla delibera n. 878/2022.

La Plusvalenza è stata iscritta a Riserva di Patrimonio Netto - 120.10.10 "riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni" in quanto generata dall'alienazione di beni pervenuti all'azienda tramite contributi in conto capitale, senza, pertanto, influenzare il risultato economico dell'esercizio e verrà utilizzata per sterilizzare l'ammortamento dei beni acquistati con le disponibilità generate dalla dismissione, in conformità a quanto previsto dall'art.29, lettera c) del d. lgs.118/2011 e s.m.i.

Sono state rilevate **minusvalenze** per complessivi **€ 14.918,18** contabilizzate al conto 500/30/10 " Altre Minusvalenze", generate a seguito di dismissioni di beni dal processo produttivo. Dall'analisi delle relative fonti di finanziamento, risulta come di seguito:

€ 11.263,06 sono sterilizzabili, trattasi di beni acquistati con le seguenti fonti:

- € 9.925,28 - Fonte 5116 "rettifica contributi in c/esercizio" afferente alla riserva di Patrimonio Netto 120/100/70 " Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio";
- € 433,40 - Fonte 5036 "Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88", afferente alla Riserva di Patrimonio Netto 120/100/20 "Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88".
- € 904,38 Fonte 5C04 "rettifica contributi in c/esercizio COVID-19" afferente alla riserva di Patrimonio Netto 120/100/70 " Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio";

Pertanto, per quanto sopra descritto, è stata stornata a provento straordinario (conto 680/60/10) una quota di contributo commisurata alla minusvalenza pari ad € 11.263,06, in conformità a quanto previsto dall'art. 29, lettera c) del D.Lgs n.118/2011e s.m.i.

€ 3.655,12 non sono sterilizzabili in quanto trattasi di beni acquistati con la Fonte 5005 "Finanziamenti tramite mutuo".

PROVENTI STRAORDINARI

Sulle tabelle che seguono si dettaglia la composizione dei proventi straordinari iscritti sul bilancio d'esercizio 2022 per ricavi sopravvenuti nel 2022, che non erano stati registrati, per i diversi motivi esplicitati per ciascuna voce, negli esercizi di competenza, per complessivi € 1.187.320,45 con una diminuzione di € 6.260.786,22 rispetto a quelli di € 7.448.106,67 iscritti nel 2021.

– Sopravvenienze attive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE	Valore CE al 31/12/2022
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	983.962,86
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	983.962,86
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	69.605,20
	- rimborsi per Note di credito AIFA	67.707,16
	- di cui per Altre sopravvenienze Attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.898,04
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi:	914.357,66
	Finanziamenti legge 210/1992 anni 2020 e 2021	303.183,75
	Istituto Tiberino canoni concessione 2019/2021 e rimborso membro USL Umbria 1 Consiglio amministrazione 2020/2021	478.548,00
	liberalità COVID per punto vaccinale Solomeo	123.854,98
	donazioni in denaro ordinarie	589,00
	recuperi anni pregressi varia natura	8.181,93

Tab. 74 – Dettaglio Sopravvenienze Attive

Il dettaglio delle poste straordinarie iscritte risulta dalla tabella che precede e dalle scritture contabili.

–Insussistenze attive (del Passivo)

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE (DEL PASSIVO)	Valore CE al 31/12/2022
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	179.951,31
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	64.220,00
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	115.731,31
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
	- di cui per Insussistenza di somme accantonate nel corso degli anni a fondo oneri personale in quiescenza	
	- di cui per Insussistenza fondi accantonati per rinnovi contrattuali antecedenti a blocco rinnovi	
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici i base	

EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per specialistica	
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	54.058,78
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi:	61.672,53
	- di cui - eccedenza debiti iscritti negli esercizi precedenti rilevata a seguito verifica annuale da parte dei Centri di Risorsa Aziendali, come da nota prot. 46210 del 9/3/2023	60.810,13
	altro	862,40

Tab. 75 – Dettaglio Insussistenze attive (del Passivo)

Il dettaglio delle insussistenze attive iscritte risulta dalla tabella che precede e dalle scritture contabili.

ALTRI PROVENTI STRAORDINARI

conto 680/60/10 “Altri proventi straordinari”- risulta iscritto l’importo pari ad € 23.403,29, di cui € 11.263,06 per sterilizzazione minusvalenze (vedasi quanto specificato al punto PS01 – Plusvalenze/Minusvalenze) ed € 12.140,23 per rivalutazione partecipazione azionaria PuntoZero scarl (vedi paragrafo 5. Immobilizzazioni Finanziarie).

Per completezza d’informazione si precisa, infine, che tra i proventi straordinari risultano anche le seguenti poste: **conto 680/20/10, “arrotondamenti attivi”** - € 2,99 per arrotondamenti attivi effettuati nell’esercizio.

ONERI STRAORDINARI

Si illustra di seguito la composizione degli oneri straordinari iscritti sul bilancio d’esercizio 2022 per costi sopravvenuti nel 2022, che non erano stati registrati, per i diversi motivi, negli esercizi di competenza, ovvero per insussistenze passive, per complessivi € 1.512.725,60 , con un incremento di € 1.462.635,70 rispetto a quelli del 2021, che ammontavano ad € 50.089,90.

Sopravvenienze passive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE	Valore CE al 31/12/2022
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	781.931,62
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	211.706,89
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	211.706,89
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	337,88
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale – comparto	

EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi convenzioni con medici di base	
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi e convenzioni per la specialistica	
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	337,88
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi:	569.886,85
	tamponi covid farmacie anno 2021 su indicazione regionale	552.196,22
	<i>Prestazioni STP - conguaglio fondo 2021 su disposizione Regione (pag 25 indirizzi Bilancio esercizio 2022)</i>	17.690,63

Tab. 76 – Dettaglio Sopravvenienze Passive

Insussistenze passive

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE (DELL'ATTIVO)	Valore CE al 31/12/2022
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	188.563,02
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.880,99
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	179.682,03
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi convenzioni con medici di base	
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi convenzioni per la specialistica	
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	179.682,03
	<i>eliminazione crediti/Regione per contributi anni pregressi su disposizione regionale</i>	174.458,89
	<i>insussistenza crediti per doppia fatturazione e composizione bonaria</i>	5.174,00
	arrotondamenti	49,14

Tab. 77 – Dettaglio Insussistenze Passive (dell'attivo)

REGIONE UMBRIA
DETTAGLIO ONERI STRAORDINARI - Modello CE 999 Consuntivo 2022

CE - 999 Consuntivo 2022	EA0260 ONERI STRAORDINARI	IMPORTO unità di euro
		Sopravvenienze passive v/terzi
	- Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	
	- Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	- <i>Sopravvenienze passive relative a servizi di natura tecnica</i>	
	- <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	
	- Altre sopravvenienze passive v/terzi	781.931,62
	- <i>Rimborsi vari</i>	211.706,89
	- <i>Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>	570.224,73
	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.880,99
	Insussistenze passive v/terzi	179.682,03
	- <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	
	- <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>	179.682,03
	Altri oneri straordinari	542.230,96
	TOTALE EA0260	1.512.725,60

Tra gli altri oneri straordinari, per completezza di informazione e “quadratura con voce CE ES0260”, risultano iscritti € 14.918,18 per minusvalenze, come evidenziato all'apposito capoverso.

REGIONE UMBRIA
DETTAGLIO PROVENTI STRAORDINARI - Modello CE Consuntivo 2022

CE - 999 Consuntivo 2022	EA0010 PROVENTI STRAORDINARI	IMPORTO in migliaia di euro
		Plusvalenze (da alienazioni)
	Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
	Sopravvenienze Attive verso terzi	983.962,86
	- Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi -altro	1.898,04
	- Altre sopravvenienze attive v/terzi rimborso fondo AIFA	67.707,16
	- Altre Sopravvenienze Attive verso terzi	914.357,66
	- <i>Sopravv. Attive per donazioni COVID- Centro vaccinale Solomeo</i>	123.854,98
	- <i>Sopravv. Attive per donazioni in denaro ordinarie</i>	589,00
	<i>Altre sopravvenienze attive v/terzi - Finanziamenti legge 210/1992 anni 2020 e 2021</i>	303.183,75
	- <i>Altre sopravvenienze attive v/terzi Istituto Tiberino canoni concessione 2019/2021 e rimborso membro USL Umbria 1 Consiglio amministrazione 2020/2021</i>	478.548,00
	- <i>Altre sopravvenienze attive v/terzi recuperi vari anni pregressi</i>	8.181,93
	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	64.220,00
	Insussistenze attive v/terzi	115.731,31
	- Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	54.058,78
	- Altre insussistenze attive v/terzi	61.672,53
	- <i>Altre Insussistenze attive v/terzi - definizione controversia - delibera 616/2021</i>	862,40
	<i>eccedenza debiti esercizi precedenti a seguito revisione annuale conti debito</i>	60.810,13
	Altri proventi straordinari	23.406,28

	<i>rivalutazione partecipazione PuntoZero scarl</i>	12.140,23
	<i>sterilizzazione minusvalenze</i>	11.263,06
	<i>arrotondamenti</i>	2,99
	TOTALE EA0010	1.187.320,45

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		

[ALLEGATI MODELLI MINISTERIALI CE E SP DELL'ANNO 2022 E ANNO 2021 –