



Servizio Sanitario Nazionale – Regione dell'Umbria  
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA 1  
Sede Legale Provvisoria: Via Guerra 21 – Perugia  
Codice Fiscale e Partita IVA 03301860544

**DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE  
n. 561 del 27/04/2018**

**Proponente: UO Contabilità Economico Finanziaria**

**Oggetto: BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2017 - ADOZIONE**

**IL DIRETTORE GENERALE**

Vista la proposta di delibera in oggetto di cui al num. Provv 5814 del 27/04/2018 contenente:

il Parere del Direttore Amministrativo – Dott.ssa Dorian SARNARI

il Parere del Direttore Sanitario – Dr. Pasquale PARISE

*Hash .pdf (SHA256):*

eab0b30af15dfcba847a1afab4914434458254fd0828b6903436401a3962ad29

*Hash .p7m (SHA256):*

b6d4ca0687d52ea4a5f43e6f2509dc725d1365f5489396a2f51732d90b777b1a

*Firme digitali apposte sulla proposta:*

Roberta Palazzoni, Pasquale Parise, Dorian Sarnari, Daniela Menicucci

**DELIBERA**

Di recepire la menzionata proposta di delibera che allegata al presente atto ne costituisce parte integrante e sostanziale e di disporre quindi così come in essa indicato.

**IL DIRETTORE GENERALE**  
(Dott. Andrea CASCIARI)\*

## **STRUTTURA PROPONENTE: U.O.C. CONTABILITA' ECONOMICO FINANZIARIA**

### **OGGETTO: "BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2017 – ADOZIONE"**

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, comprensiva dei modelli "CE" e "SP", ed è corredato dalla relazione sulla gestione del Direttore Generale, alla quale è allegato il modello "LA" e la Relazione sulla tempestività dei pagamenti di cui all'art. 41 della legge n. 89 del 23/6/2014 di conversione del DL n. 66 del 24/4/2014, e dalla relazione del Collegio Sindacale. Il bilancio è stato predisposto secondo le disposizioni del Decreto 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 e dalle disposizioni della Regione Umbria.

Le scritture contabili sono state operate sul sistema informatico SAP sulla base del piano dei conti approvato dalla Regione Umbria con Deliberazione di Giunta n. 1174 del 1/10/2012, in vigore dal 1/1/2012, e delle integrazioni apportate dalla stessa Regione e risultano riepilogate, secondo i collegamenti stabiliti dalla stessa Regione, sullo schema di bilancio di cui all'art. 26 del D.Lgs. 118/2011, così come modificati con il Decreto Ministero della Salute n. 30 del 20/3/2013, pubblicato sulla G.U. n. 88 del 15/4/2013 e sui nuovi modelli di rilevazione economica delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale "CE" ed "SP", di cui al D.M. del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 15/6/2012, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10/7/2012.

Come stabilito dall'art. 77 quater della legge n. 133 del 6/8/2008, rubricato "Modifiche alla Tesoreria Unica ed eliminazione dei flussi trimestrali di cassa", punto 11, ed al relativo Decreto attuativo del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23/12/2009 (G.U. n. 33 del 10/2/2010) si allegano altresì, quale parte integrante e sostanziale del bilancio d'esercizio 2017, i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre 2017, contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide, le cui risultanze corrispondono alle scritture contabili dell'Aziende e del Tesoriere, con le precisazioni riportate in Nota Integrativa;

In conformità alla L.R. n. 9 del 4/6/2008, art. 13 e alla DGRU n. 1 1853 del 22/12/2008, si allega quale parte integrante e sostanziale della presente delibera, lo schema di conto economico della contabilità separata della NON Autosufficienza (PRINA) anno 2017, che, come previsto dalle direttive regionali, presenta un perfetto equilibrio tra i costi ed i ricavi, in quanto i finanziamenti non spesi vengono riscontati nell'esercizio successivo;

La predisposizione definitiva degli allegati alla presente delibera, diversi da quelli strettamente contabili, si è protratta, come di consueto, oltre i termini della data di formale approvazione dell'atto, attesa la numerosità e la complessità degli stessi.

Il bilancio d'esercizio 2017, dalla definitiva analisi delle risultanze dei costi e dei ricavi, presenta un utile di € 40.386,73 che, come previsto dell'art. 30 del Dlgs 118/2011, è iscritto a riserva di Patrimonio Netto e sarà destinato in conformità al Dlgs 118/2011 e alle disposizioni della Regione Umbria, tenuto conto che l'Azienda non ha perdite pregresse da ripianare.

Tutto ciò premesso si propone di adottare la seguente Delibera:

### **IL DIRETTORE GENERALE**

Presa visione del Documento Istruttorio, adotta la seguente Delibera:

ADOTTARE il Bilancio d'Esercizio al 31.12.2017 dell'Azienda USL Umbria 1, che presenta un utile di € 40.386,73, costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico, dal rendiconto finanziario e della Nota Integrativa, alla quale sono allegati i modelli "CE" ed "SP". Lo stesso è corredato dalla Relazione sulla Gestione, alla quale è allegato il modello "LA" e la Relazione sulla tempestività dei pagamenti di cui all'art. 41 della legge n. 89 del 23/6/2014 di conversione del DL n. 66 del 24/4/2014. Tutta la documentazione è allegata quale parte integrante e sostanziale della presente delibera;

ADOTTARE lo schema di conto economico della contabilità separata della NON Autosufficienza PRINA) anno 2017, allegato quale parte integrante e sostanziale della presente delibera, che, come previsto dalle direttive regionali, presenta un perfetto equilibrio tra i costi ed i ricavi, in quanto i finanziamenti non spesi nell'anno devono essere riscontati nell'esercizio successivo;

DARE ATTO che alla presente delibera, in conformità all'art. 77 quater della legge n. 133/2008 ed al relativo Decreto attuativo del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23/12/2009, risultano allegati, quali parti integranti e sostanziali, i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre 2017 contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide, le cui risultanze corrispondono alle scritture contabili dell'Azienda e del Tesoriere, con le precisazioni evidenziate in Nota Integrativa.

DARE ATTO CHE il Bilancio d'esercizio 2017 deve essere corredato, in conformità all'art. 31, comma 1 del D.Lgs 118/2011, della Relazione del Collegio Sindacale.

DARE ATTO che il presente provvedimento è soggetto a pubblicazione integrale ai sensi delle vigenti normative in materia di riservatezza.

TRASMETTERE la presente delibera al Collegio Sindacale e, successivamente, alla Giunta Regionale dell'Umbria, previa acquisizione della Relazione del Collegio Sindacale, per i provvedimenti di competenza.

Il Dirigente U.O.C. Contabilità Economico Finanziaria  
Dr. Daniela Menicucci

IL Funzionario Istruttore  
P.O. "Bilanci e Rendicontazioni"  
Rag. Roberta Palazzoni

# CONTO ECONOMICO

**Importi: Euro**

<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013</i>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>VARIAZIONE 2017/2016</b>	
			<b>Importo</b>	<b>%</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>808.742.687,18</b>	<b>819.822.573,84</b>	<b>11.079.886,66</b>	<b>1,4%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	802.257.459,53	810.968.348,77	8.710.889,24	1,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	6.467.227,65	8.832.994,98	2.365.767,33	26,8%
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	4.635.204,83	5.804.208,25	1.169.003,42	20,1%
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	446.000,00	569.608,00	123.608,00	21,7%
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-	-	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	1.386.022,82	2.459.178,73	1.073.155,91	43,6%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
4) <i>da privati</i>	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	18.000,00	21.230,09	3.230,09	15,2%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>16,7%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>88.824,18</b>	<b>68.386,18</b>	<b>20.438,00</b>	<b>-29,9%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>49.124.806,37</b>	<b>45.608.630,12</b>	<b>3.516.176,25</b>	<b>-7,7%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	5.742.736,95	5.589.075,26	153.661,69	-2,7%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.743.801,59	2.958.596,72	214.795,13	7,3%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	40.638.267,83	37.060.958,14	3.577.309,69	-9,7%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>16.996.264,61</b>	<b>24.813.593,13</b>	<b>7.817.328,52</b>	<b>31,5%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>11.176.618,28</b>	<b>11.531.985,44</b>	<b>355.367,16</b>	<b>3,1%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>8.714.511,03</b>	<b>8.369.197,14</b>	<b>345.313,89</b>	<b>-4,1%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>762.162,54</b>	<b>886.999,94</b>	<b>124.837,40</b>	<b>14,1%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>890.605.874,19</b>	<b>905.101.365,79</b>	<b>14.495.491,60</b>	<b>1,6%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>108.289.659,16</b>	<b>113.780.310,43</b>	<b>5.490.651,27</b>	<b>4,8%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	106.795.363,77	112.113.848,11	5.318.484,34	4,7%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.494.295,39	1.666.462,32	172.166,93	10,3%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>502.807.204,27</b>	<b>506.340.502,85</b>	<b>3.533.298,58</b>	<b>0,7%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	51.883.374,48	52.215.320,41	331.945,93	0,6%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	73.882.002,61	73.230.063,23	651.939,38	-0,9%

**CONTO ECONOMICO****Importi: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013</i>	Anno 2016	Anno 2017	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	67.730.603,06	66.874.383,77	- 856.219,29	-1,3%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	7.171.031,62	7.241.751,09	70.719,47	1,0%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	9.181.534,56	8.766.768,89	- 414.765,67	-4,7%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	11.698.278,86	12.216.745,65	518.466,79	4,2%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	199.613.703,61	200.016.687,50	402.983,89	0,2%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	15.697.033,21	15.812.466,57	115.433,36	0,7%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	22.303.495,55	23.011.610,95	708.115,40	3,1%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.415.027,56	1.446.807,25	31.779,69	2,2%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.007.723,54	4.264.088,33	256.364,79	6,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	28.889.271,97	31.108.489,51	2.219.217,54	7,1%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.766.449,27	1.831.420,59	64.971,32	3,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.340.313,76	2.473.525,64	133.211,88	5,4%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.731.397,28	1.590.848,54	- 140.548,74	-8,8%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.495.963,33	4.239.524,93	743.561,60	17,5%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>42.259.388,19</b>	<b>42.543.905,16</b>	<b>284.516,97</b>	<b>0,7%</b>
a) Servizi non sanitari	40.635.571,43	41.876.632,47	1.241.061,04	3,0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.436.844,81	465.916,19	- 970.928,62	-208,4%
c) Formazione	186.971,95	201.356,50	14.384,55	7,1%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>12.351.916,86</b>	<b>11.385.483,42</b>	<b>- 966.433,44</b>	<b>-8,5%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>3.260.967,65</b>	<b>2.919.269,98</b>	<b>- 341.697,67</b>	<b>-11,7%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>195.594.148,47</b>	<b>196.069.743,50</b>	<b>475.595,03</b>	<b>0,2%</b>
a) Personale dirigente medico	72.844.898,78	72.809.784,09	- 35.114,69	0,0%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.774.700,05	7.710.599,59	- 64.100,46	-0,8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	81.081.777,52	81.286.471,14	204.693,62	0,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.001.974,39	1.792.668,00	- 209.306,39	-11,7%
e) Personale comparto altri ruoli	31.890.797,73	32.470.220,68	579.422,95	1,8%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>3.077.561,86</b>	<b>3.151.507,05</b>	<b>73.945,19</b>	<b>2,3%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>10.442.346,88</b>	<b>10.134.683,93</b>	<b>- 307.662,95</b>	<b>-3,0%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	146.892,47	121.919,23	- 24.973,24	-20,5%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	7.086.723,06	6.627.346,79	- 459.376,27	-6,9%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.208.731,35	3.385.417,91	176.686,56	5,2%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>190.000,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>45,7%</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>- 3.327.483,10</b>	<b>219.358,38</b>	<b>3.546.841,48</b>	<b>1616,9%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	- 3.350.738,00	176.458,00	3.527.196,00	1998,9%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	23.254,90	42.900,38	19.645,48	45,8%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>4.512.631,28</b>	<b>10.417.354,44</b>	<b>5.904.723,16</b>	<b>56,7%</b>
a) Accantonamenti per rischi	-	1.720.000,00	1.720.000,00	100,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	400.000,00	400.000,00	100,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	116.153,98	156.322,95	40.168,97	25,7%
d) Altri accantonamenti	4.396.477,30	8.141.031,49	3.744.554,19	46,0%
<b>Totale B)</b>	<b>879.458.341,52</b>	<b>897.312.119,14</b>	<b>17.853.777,62</b>	<b>2,0%</b>

# CONTO ECONOMICO

*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013</i>	Anno 2016	Anno 2017	VARIAZIONE 2017/2016	
			Importo	%
<b><u>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</u></b>	11.147.532,67	7.789.246,65	- 3.358.286,02	-43,1%
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	32.346,17	39.393,54	7.047,37	17,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	625.601,39	411.730,89	- 213.870,50	-51,9%
<b>Totale C)</b>	- 593.255,22	- 372.337,35	220.917,87	-59,3%
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	-	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	3.880.475,66	8.183.909,76	4.303.434,10	52,6%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	3.880.475,66	8.183.909,76	4.303.434,10	52,6%
2) Oneri straordinari	462.219,01	1.426.649,23	964.430,22	67,6%
a) Minusvalenze	59.721,44	104.667,11	44.945,67	42,9%
b) Altri oneri straordinari	402.497,57	1.321.982,12	919.484,55	69,6%
<b>Totale E)</b>	3.418.256,65	6.757.260,53	3.339.003,88	49,4%
<b><u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</u></b>	13.972.534,10	14.174.169,83	201.635,73	1,4%
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
1) IRAP	13.512.570,41	13.626.436,76	113.866,35	0,8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.414.429,24	12.250.321,76	- 164.107,48	-1,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	864.015,62	1.183.782,69	319.767,07	27,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	180.705,55	192.332,31	11.626,76	6,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	53.420,00	-	53.420,00	-
2) IRES	423.745,18	507.346,34	83.601,16	16,5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	13.936.315,59	14.133.783,10	197.467,51	1,4%
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	36.218,51	40.386,73	4.168,22	10,3%

**STATO PATRIMONIALE  
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017-2016	
			Importo	%
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I Fondo di dotazione	45.285.866,00	49.788.245 -	4.502.379,00	-9,0%
II Finanziamenti per investimenti	115.199.294,00	112.734.082	2.465.212,00	2,2%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	11.366.911,00	11.787.475 -	420.564,00	-3,6%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	11.366.911,00	11.787.475 -	420.564,00	-3,6%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	-	-	-	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	75.571.411,00	77.541.539 -	1.970.128,00	-2,5%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	1.450.168,00	1.538.654 -	88.486,00	-5,8%
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	26.810.804,00	21.866.414	4.944.390,00	22,6%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	4.497.946,00	4.555.672 -	57.726,00	-1,3%
IV Altre riserve	2.060.732,00	2.075.743 -	15.011,00	-0,7%
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	225.215,00	188.997	36.218,00	19,2%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	40.387,00	36.219	4.168,00	11,5%
<b>Totale A)</b>	<b>167.309.440,00</b>	<b>169.378.958 -</b>	<b>2.069.518,00</b>	<b>-1,2%</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1) Fondi per imposte, anche differite	1.478,00	1.478	-	0,0%
2) Fondi per rischi	8.498.592,00	9.655.758 -	1.157.166,00	-12,0%
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	257.999,00	170.062	87.937,00	51,7%
5) Altri fondi oneri	30.978.636,00	27.904.625	3.074.011,00	11,0%
<b>Totale B)</b>	<b>39.736.705,00</b>	<b>37.731.923</b>	<b>2.004.782,00</b>	<b>5,3%</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>				
1) Premi operosità	3.216.544,00	2.927.222	289.322,00	9,9%
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-
<b>Totale C)</b>	<b>3.216.544,00</b>	<b>2.927.222</b>	<b>289.322,00</b>	<b>9,9%</b>
<b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>				
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		

**STATO PATRIMONIALE  
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013			Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017-2016		
					Importo	%	
1) Mutui passivi	2.558.561,00	3.276.223,00	5.834.784,00	11.046.195	-	5.211.411,00	-47,2%
2) Debiti v/Stato	70.786,00		70.786,00	41.312		29.474,00	71,3%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	178.454,00		178.454,00	3.375.805	-	3.197.351,00	-94,7%
4) Debiti v/Comuni	1.305.897,00		1.305.897,00	1.516.347	-	210.450,00	-13,9%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	16.357.403,00	-	16.357.403,00	14.988.190		1.369.213,00	9,1%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	16.348.359,00		16.348.359,00	14.854.965		1.493.394,00	10,1%
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-		-	-		-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		-	-		-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	8.477,00		8.477,00	123.665	-	115.188,00	-93,1%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-		-	-		-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	567,00		567,00	9.560	-	8.993,00	-94,1%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-		-	-		-	-
7) Debiti v/fornitori	56.190.720,00		56.190.720,00	51.283.513		4.907.207,00	9,6%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-		-	-		-	-
9) Debiti tributari	3.648.841,00		3.648.841,00	1.716.831		1.932.010,00	112,5%
10) Debiti v/altri finanziatori	-		-	-		-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	3.381.424,00		3.381.424,00	3.286.943		94.481,00	2,9%
12) Debiti v/altri	11.009.808,00		11.009.808,00	10.876.018		133.790,00	1,2%
<b>Totale D)</b>	<b>94.701.894,00</b>	<b>3.276.223,00</b>	<b>97.978.117,00</b>	<b>98.131.154,00</b>	<b>-</b>	<b>153.037,00</b>	<b>-0,2%</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>							
1) Ratei passivi			-	-		-	-
2) Risconti passivi			4.389.855,00	5.592.107	-	1.202.252,00	-21,5%
<b>Totale E)</b>			<b>4.389.855,00</b>	<b>5.592.107</b>	<b>-</b>	<b>1.202.252,00</b>	<b>-21,5%</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>			<b>312.630.661,00</b>	<b>313.761.364</b>	<b>-</b>	<b>1.130.703,00</b>	<b>-0,4%</b>

**STATO PATRIMONIALE  
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale n. 30 del 20/3/2013	Anno 2017	Anno 2016	VARIAZIONE 2017-2016	
			<i>Importo</i>	<i>%</i>
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine	697.217	697.217	-	0,0%
<b>Totale F)</b>	<b>697.217</b>	<b>697.217</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>

RENDICONTO FINANZIARIO BILANCIO D'ESERCIZIO 2016 SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		CONSUNTIVO 2017
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
(+)	risultato di esercizio	40.387
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>	
(+)	ammortamenti fabbricati	6.627.347
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	-80.354
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	16.887
<b>Ammortamenti</b>		<b>6.563.880</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
<b>Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>		<b>0</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	400.000
(-)	pagamenti SUMAI	110.678
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>		<b>289.322</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	
<b>- Fondi svalutazione di attività</b>		
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	10.017.354
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	8.012.573
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>		<b>2.004.782</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>8.898.370</b>
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali</i>	-3.197.351
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso comune</i>	-210.451
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche</i>	1.369.212
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso arpa</i>	
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso fornitori</i>	4.907.208
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti tributari</i>	1.932.010
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza</i>	94.481
(+)/(-)	<i>aumento/diminuzione altri debiti</i>	163.264
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>5.058.374</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>-1.202.251</b>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte</i>	10.664
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap</i>	0
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	

RENDICONTO FINANZIARIO BILANCIO D'ESERCIZIO 2016 SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		CONSUNTIVO 2017
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione</i>	-9.607.770
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune</i>	-116.680
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao</i>	-952.257
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario</i>	
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri</i>	1.349.675
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>-9.316.366</b>
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento del magazzino</i>	219.358
(+)/(-)	<i>diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino</i>	
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>219.358</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>5.676</b>
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>3.663.162</b>
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	39.901
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>39.901</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni	577.789
(-)	Acquisto fabbricati	-6.262.399
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	962.789
(-)	Acquisto mobili e arredi	-408.823
(-)	Acquisto automezzi	-221.436
(-)	Acquisto altri beni materiali	-1.148.508
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-6.500.588</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	

<b>RENDICONTO FINANZIARIO BILANCIO D'ESERCIZIO 2016 SULLO SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011</b>		<b>CONSUNTIVO 2017</b>
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	0
(-)	Acquisto titoli	
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-6.460.687</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-4.502.379
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
<b>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>-4.502.379</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-2.390.693
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	4.783.167
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>2.392.474</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-5.211.412
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>-7.321.317</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>-10.118.842</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>10.118.842</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>75.908.969</b>

Servizio Sanitario Nazionale  
Regione Umbria

# NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO

## AL 31/12/2017

## 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 sulla gestione. Esso 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.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, 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.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

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

<b>GEN01</b> <b>NO</b>	–	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:

<b>GEN02</b> <b>NO</b>	–	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:

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

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

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

## 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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p><b>CONCESSIONI LICENZE, MARCHI:</b> sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse 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><b>DIRITTI DI BREVETTO ED UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO:</b> 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 espressi 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><b>MIGLIORIE BENI DI TERZI:</b> sono espresse 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,

	<p>verso le previste figure professionali.</p> <p>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.</p>
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 31.12.2017							
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/2016	di cui Personale Part Time al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017	di cui Personale Part Time al 31/12/2017	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
<b>RUOLO SANITARIO</b>	2.480,00	67,00	2.641,00	68,00	30.849,89	86.858.631,87	28.431.768,95
Dirigenza	752,00	5,00	780,00	4,00	8.983,18	35.432.788,27	21.686.297,58
- Medico-veterinaria	672,00	5,00	701,00	4,00	8.050,53	31.925.086,79	20.138.210,69
- Sanitaria	80,00		79,00		932,65	3.507.701,48	1.548.086,89
Comparto	1.728,00	62,00	1.861,00	64,00	21.866,71	51.425.843,60	6.745.471,37
- Categoria DS	242,00	10,00	227,00	10,00	2.742,40	7.253.616,93	1.197.546,50
- Categoria D	1.485,00	52,00	1.633,00	54,00	19.112,31	44.146.889,94	5.546.992,11
- Categoria C	1,00	-	1,00	-	12,00	25.336,73	932,76
- Categoria Bs	-	-			-		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	11,00	2,00	11,00	2,00	119,58	373.054,12	205.280,48
Dirigenza	6,00	-	6,00	-	72,00	277.258,83	204.617,48
Livello dirigenziale	-	-	-	-	-		
Comparto	5,00	2,00	5,00	2,00	47,58	95.795,29	663,00
- Categoria D	5,00	2,00	5,00	2,00	47,58	95.795,29	663,00
<b>RUOLO TECNICO</b>	606,00	27,00	598,00	21,00	7.014,83	13.125.459,59	1.397.767,91
Dirigenza	2,00	-	1,00	-	19,01	73.922,68	35.667,28
Livello dirigenziale	-	-	-	-	-		
Comparto	604,00	27,00	597,00	21,00	6.995,82	13.051.536,91	1.362.100,63
- Categoria DS	18,00	1,00	17,00	1,00	207,00	547.420,90	89.415,93
- Categoria D	53,00	2,00	54,00	1,00	618,88	1.400.626,84	74.964,30
- Categoria C	57,00	4,00	57,00	4,00	654,94	1.368.544,57	186.226,84
- Categoria Bs	393,00	5,00	387,00	7,00	4.588,59	8.228.000,86	888.005,29
- Categoria B	39,00	9,00	39,00	6,00	436,90	739.499,88	65.250,41
- Categoria A	44,00	6,00	43,00	2,00	489,51	767.443,86	58.237,86
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	327,00	24,00	318,00	17,00	3.699,15	7.987.769,70	703.910,29
Dirigenza	2,00	-	1,00	-	15,00	60.394,84	60.139,83
Livello dirigenziale	-	-	-	-	-		
Comparto	325,00	24,00	317,00	17,00	3.684,15	7.927.374,86	643.770,46
- Categoria DS	56,00	-	53,00	-	638,19	1.678.124,75	327.002,23
- Categoria D	77,00	-	76,00	-	867,15	2.089.755,77	224.730,33
- Categoria C	72,00	6,00	67,00	5,00	802,24	1.741.501,55	40.122,94
- Categoria Bs	63,00	5,00	64,00	5,00	722,79	1.355.148,02	38.894,41
- Categoria B	38,00	11,00	38,00	5,00	432,21	720.185,12	10.607,47
- Categoria A	19,00	2,00	19,00	2,00	221,57	342.659,65	2.413,08
<b>TOTALE</b>	<b>3.424,00</b>	<b>120,00</b>	<b>3.568,00</b>	<b>108,00</b>	<b>41.683,45</b>	<b>108.344.915,28</b>	<b>30.738.727,63</b>

Dati sull'occupazione al 31.12.2017			
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO (Conto Annuale)			
Tipologia di personale	T2		T14 (TOTALE)
	Personale al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017	Retribuzioni del Personale a tempo determinato
<b>RUOLO SANITARIO</b>	356,33	206,04	7.472.827,68
Dirigenza	93,06	68,57	3.740.919,64
- Medico-veterinaria	82,57	54,89	3.100.460,66
- Sanitaria	10,49	13,68	640.458,98
Comparto	263,27	137,47	3.731.908,04
- Categoria DS	-	-	
- Categoria D	263,27	137,47	3.731.908,04
- Categoria C	-	-	
- Categoria Bs	-	-	
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	1,17	2,00	170.721,57
Dirigenza	1,17	2,00	170.721,57
Livello dirigenziale	-	-	
Comparto	-	-	-
- Categoria D	-	-	
<b>RUOLO TECNICO</b>	66,93	63,28	1.567.137,74
Dirigenza	0,58	1,00	84.455,54
Livello dirigenziale	-	-	
Comparto	66,35	62,28	1.482.682,20
- Categoria DS	-	-	
- Categoria D	8,40	9,77	246.253,74
- Categoria C			
- Categoria Bs	53,52	48,59	1.143.520,86
- Categoria B	4,43	3,92	92.907,60
- Categoria A			
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	1,75	3,00	254.429,20
Dirigenza	1,75	3,00	254.429,20
Livello dirigenziale			
Comparto			
- Categoria DS			
- Categoria D			
- Categoria C			
- Categoria Bs			
- Categoria B			
- Categoria A			
<b>TOTALE</b>	<b>426,18</b>	<b>274,32</b>	<b>9.465.116,19</b>

Dati sull'occupazione al 31.12.2017				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/2016 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 da altri enti
<b>RUOLO SANITARIO</b>	17,00	7,00	13,00	6,00
Dirigenza	9,00	1,00	8,00	2,00
- Medico-veterinaria	7,00	1,00	8,00	2,00
- Sanitaria	2,00	-	-	-
Comparto	8,00	6,00	5,00	4,00
- Categoria DS	1,00	1,00	1,00	-
- Categoria D	7,00	5,00	4,00	4,00
- Categoria C	-	-	-	-
- Categoria Bs	-	-	-	-
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Livello dirigenziale	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
- Categoria D	-	-	-	-
<b>RUOLO TECNICO</b>	4,00	1,00	6,00	1,00
Dirigenza	1,00	-	1,00	-
Livello dirigenziale	-	-	-	-
Comparto	3,00	1,00	5,00	1,00
- Categoria DS	-	-	-	-
- Categoria D	1,00	-	3,00	-
- Categoria C	1,00	-	1,00	-
- Categoria Bs	1,00	1,00	1,00	1,00
- Categoria B	-	-	-	-
- Categoria A	-	-	-	-
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	-	3,00	1,00	3,00
Dirigenza	-	-	-	-
Livello dirigenziale	-	-	-	-
Comparto	-	3,00	1,00	3,00
- Categoria DS	-	-	-	-
- Categoria D	-	1,00	-	1,00
- Categoria C	-	1,00	-	1,00
- Categoria Bs	-	1,00	1,00	1,00
- Categoria B	-	-	-	-
- Categoria A	-	-	-	-

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2016	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2017
<b>RUOLO SANITARIO</b>	2,00	-	2,00	-
Dirigenza	2,00		2,00	
Comparto				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				
<b>RUOLO TECNICO</b>	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini -anno anno 2016	Uomini -anno anno 2017
<b>RUOLO SANITARIO</b>	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	-	-
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>	-	-
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	-	-
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini -anno anno 2016	Uomini -anno anno 2017
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>2,07</b>	<b>0,26</b>
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto	2,07	0,26
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>40,41</b>	<b>9,79</b>
Dirigenza		
Comparto	40,41	9,79
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	Uomini -anno anno 2016	Uomini -anno anno 2017
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dirigenza	-	-
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dirigenza		
Comparto		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2016	Personale al 31/12/2017
<b>MEDICINA DI BASE (tot. MMG + PLS)</b>	<b>485,00</b>	<b>486,00</b>
MMG	418,00	418,00
PLS	67,00	68,00
Continuità assistenziale	128,00	128,00
Altro (Medicina dei Servizi)	20,00	26,00

## 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICd MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti di Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni in-cremntative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto di ampliamento															
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo															
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-			-				17.100,00					17.100,00		-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>				-											-
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-			-											-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	-			-											-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				-											-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	247.565,36			-	247.565,36			48.031,87					87.932,62		207.664,61
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				-											87.932,62
AAA160	Migliorie su beni di terzi	506.938,24		152.795,65	354.142,59									16.886,61		337.255,98
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				-											16.886,61
AAA180	Pubblicità															
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>															
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>754.503,60</b>		<b>152.795,65</b>	<b>601.707,95</b>				<b>65.131,87</b>					<b>121.919,23</b>		<b>544.920,59</b>
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				-											104.819,23

**Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio dell'esercizio 2017 sono costituite da:

- “ Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell' ingegno”: tale posta contabile viene alimentata per la prima volta nell'esercizio 2017 con un importo pari ad € 17.100,0,0, che rappresenta il costo sostenuto per l'utilizzo dei diritti d'autore di un'opera collettiva composta da piu' autori, fruibile in formato multimediale, di cui l' Azienda dispone e ha titolarita' (Rif. Deliberazione D.G. del 09.09.2016);

- “ Concessioni, licenze, marchi, ecc. ” : tale posta presenta nel 2017 un incremento complessivo pari ad € 48.031,87 così distinto: € 46.916,26 riferiti ad acquisti di licenze varie capitalizzate al conto “ 20 40 10 concessioni licenze marchi, ecc”, ed € 1.112,61 riferibili a licenze varie, derivanti sia da donazioni, per € 100, vedi Deliberazione n. 789/2017, che da acquisti per l'importo di € 1.012,61 e capitalizzate al conto “ 20 40 30 concessioni licenze marchi, inf ad € 516,46;
- “Migliorie beni di terzi”: il conto non presenta movimentazioni nell'esercizio 2017;

**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**

CODICE MO. D. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Interessi capitalizzati - Manutenzioni in-cementative	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
AAA 290	Terreni disponibili	9.578.773,30		-	9.578.773,30	214.752,92					363.036,09		9.000.984,29
	di cui soggetti a sterilizzazione			-	-								-
AAA 300	Terreni indisponibili	218.742,62		-	218.742,62								218.742,62
	di cui soggetti a sterilizzazione			-	-								-
AAA 320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	7.035.108,75		2.653.762,17	4.381.346,58	214.752,92		530.032,12				283.837,59	4.842.294,03
	di cui soggetti a sterilizzazione			-	-								272.479,31
AAA 350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	199.935.829,18		61.441.325,85	138.494.503,33			5.517.613,730				6.343.509,20	137.668.607,86
	di cui soggetti a sterilizzazione			-	-								6.043.584,99
AAA 380	Impianti e macchinari	2.618.574,99		1.685.707,84	932.867,15							321.603,19	611.263,96
	di cui soggetti a sterilizzazione			-	-								104.100,21
AAA 410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	52.746.238,63		46.779.527,18	5.966.711,45			2.155.647,94				2.151.920,75	5.970.438,64
	di cui soggette a sterilizzazione			-	-								1.201.869,54
AAA 440	Mobili e arredi	10.377.848,88		9.914.629,19	463.219,69			463.489,78			154,69	360.362,10	566.192,68
	di cui soggetti a sterilizzazione			-	-								240.280,79
AAA 470	Automezzi	3.234.077,02		2.984.006,98	250.070,04			320.184,25				149.582,26	420.672,03
	di cui soggetti a sterilizzazione			-	-								51.066,93
AAA 500	Oggetti d'arte	33.265,00		-	33.265,00								33.265,00
AAA 510	Altre immobilizzazioni materiali	8.257.194,88		8.043.797,54	213.397,34			451.142,01				401.949,61	262.589,74
	di cui soggetti a sterilizzazione			-	-								350.996,14
AAA 540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-		-	-			891.440,00					891.440,00
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>294.035.653,25</b>	<b>-</b>	<b>133.502.756,75</b>	<b>160.532.896,50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.329.549,83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>363.190,78</b>	<b>10.012.764,70</b>	<b>160.486.490,85</b>
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>8.264.377,91</b>

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Movimentazioni dell'esercizio 2017:

- “Terreni disponibili”: tale posta patrimoniale subisce un decremento pari ad € 577.789,01 così composto: l'importo pari ad € 363.036,09 e' riferito all' alienazione di terreni ubicati, rispettivamente, nei

Comuni di Gubbio, Citta' di Castello e Gualdo Tadino, come si può riscontrare dalle Deliberazioni del Direttore Generale nn.385 del 15 marzo 2017 e 855 del 28 giugno 2017, nn. 629 del 11 maggio 2017, 973 del 19 luglio 2017, 1133 del 30 agosto 2017 e la n. 1228 del 20 settembre 2017, mentre l'importo di € 214.752,92 e' stato oggetto di riclassificazione contabile mediante giroconto di cespiti gia' iscritti al patrimonio aziendale come "terreni disponibili " e censiti al NCT al momento della devoluzione regionale, effettuata con DGR n. 2281/2005 e, a far data dal 26.01.2015 censiti al NCEU del Comune di Gualdo Tadino, al conto patrimoniale "30.20.10 Fabbricati disponibili", al fine di una corretta imputazione contabile, Rif. Deliberazione del D.G. n. 1533 del 22/11/2017;

- "Terreni indisponibili": tale conto non presenta movimentazioni per l'anno 2017;
- "Fabbricati disponibili": si evidenzia un incremento complessivo pari ad € 744.785,04, cosi' suddiviso: l'importo di € 214.752,92 rappresenta la riclassificazione contabile mediante giroconto da "Terreni disponibili" a "Fabbricati disponibili", cosi' come sopra riportato nel commento relativo ai Terreni disponibili, l'importo pari ad € 530.032,12 e' ascrivibile a lavori di manutenzione straordinaria effettuati sugli immobili situati in Assisi, Via San Francesco nn. 13/15 e destinati ad alloggi di edilizia residenziale pubblica;
- "Fabbricati indisponibili": nell'esercizio 2017 la posta contabile registra un incremento complessivo pari a d € 5.517.613,73 cosi' distinto : € 3.354.933,00 è il valore d' acquisto di porzione di edificio facente parte del Palazzo della Salute ubicato in Bastia Umbra, da destinare ad erogazione dei servizi sanitari territoriali, come da Deliberazione del Direttore Generale n.1144 datata 30 agosto 2017;
- L'importo di € 2.162.680,73 afferisce a lavori di manutenzione straordinaria sugli immobili indisponibili come di seguito sinteticamente riepilogato:
  - € 24.763,48 sono relativi ad intervento di riqualificazione eseguiti presso lo stabilimento Ospedaliero di Castiglione del Lago;
  - € 275.325,53 sono da attribuire a intervento di riqualificazione del presidio Ospedaliero di Citta' della Pieve;
  - € 306.443,01 sono riferibili a lavori d'intervento ed installazione impianto interfono presso il presidio Ospedaliero di Citta' di Castello;
  - € 302.561,92 sono relativi a ristrutturazione della RSA S. Margherita ubicata a Perugia;
  - € 10.000,00 sono relativi a compenso commissione gara affidamento progettazione lavori PUC 2, presso lo stabilimento Ospedaliero di Gubbio-Gualdo Tadino;
  - € 11.533,99 si riferiscono a lavori di copertura della RSA di Panicale;
  - € 391.605,08 sono da attribuire ad intervento eseguito presso Palazzina Ex INAM, situata a Citta' di Castello;

- € 54.243,52 sono relativi a lavori di sistemazione varia presso lo Stabilimento Ospedaliero di Assisi;
- € 289.427,84 sono da attribuire a lavori di impermeabilizzazione del Padiglione Neri, facente parte del complesso S.Margherita, Perugia;
- € 202.849,58 sono relativi a lavori di adeguamento diagnostica RX e scala antincendio dello Stabilimento Ospedaliero di Umbertide;
- € 246.544,08 sono riferibili ad opere complementari per UPS presso lo stabilimento Ospedaliero Media Valle del Tevere;
- € 47.382,70 si riferiscono a lavori di manutenzione del Centro di Salute San Sisto.

Le quote di ammortamento sono calcolate nel rispetto di quanto stabilito dal D.Lgs. 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;

- "Attrezzature sanitarie ad alta tecnologia": tale conto non presenta movimentazioni per l'anno 2017;
- "Impianti e macchinari": nel corso dell'esercizio 2017 non sono state rilevate movimentazioni;
- "Attrezzature sanitarie": tale posta presenta un incremento complessivo pari ad € 2.155.647,94, derivante da acquisti di beni necessari al processo produttivo per € 1.831.234,19 e da donazioni per € 324.413,75 (rif. Delib. nn. 1030-1146-1409-1527/2016 e nn.25-118-214-458-597-789-931-1054-1140-1178-1407-1527-1589/2017), nonché un decremento complessivo pari ad € 3.118.436,84, di cui € 1.099.657,04 per dismissioni di beni dal processo produttivo (rif. Delib. nn. 652-880-1009-1083-1208-1497/2017 e nn.83-311/2018) ed € 2.018.779,80 derivanti da dismissioni di apparecchiature elettromedicali, a seguito della effettuazione della ricognizione straordinaria di tali apparecchiature ubicate presso le UU. OO. di diagnostica per immagini aziendali, vedi Deliberazione del Direttore Generale n 355 del 14.03.2018; le risultanze della ricognizione straordinaria sono state recepite nel sistema contabile gestionale SAP, al fine di allineare l'inventario fisico alla contabilità generale;
- "Mobili e arredi": nell'esercizio 2017 si rileva un incremento complessivo pari ad € 463.489,78, derivante dall'acquisto di beni per € 434.059,63 e da donazioni per € 29.430,15 (rif. Delib. n.1527/2016 e nn. 458-494-789-931-1054-1178-1527-1589 e 1690/2017), nonché decrementi per dismissione di beni dal processo produttivo, per complessivi € 54.666,79 (rif. Delib. nn. 880-1009-1083-1208-1497/2017 e 83-311/2018);
- "Automezzi": tale posta contabile presenta un incremento per complessivi € 320.184,25, derivante da fatture di acquisto per pari importo e decrementi per complessivi € 98.748,65 a seguito di dismissioni effettuate nell'esercizio (rif. Delibere nn. 880-1009-1083 e 1208/2017).

- **“Oggetti d’arte”**: tale posta contabile non ha subito nessuna variazione; tali beni non devono essere ammortizzati 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;
- **“Altre immobilizzazioni materiali”**: la posta contabile presenta un incremento complessivo pari ad € 451.142,01, derivante sia da fatture di acquisto per € 443.053,36 che da donazioni per € 8.088,65 (rif. Delib. nn. 1527/2016 e nn. 25-458-597-789-931-1054-1407-1527-1690/2017) nonché decrementi, a seguito di dismissioni di beni, per complessivi € 194.073,87 (rif. Delib. nn.880-1009-1083-1208-1497/2017 e nn.83-311/2018).
- **“Immobilizzazioni in corso ed acconti”**: tale posta nell’anno 2017 risulta movimentata per un importo pari ad € 891.440,00, quale primo acconto relativo all’acquisto dell’immobile denominato “Lotto F” Comparto Monteluca, ubicato a Perugia, come da deliberazione del Direttore Generale n.2214 del 26 giugno 2017.

Le movimentazioni delle immobilizzazioni risultanti nell’esercizio 2017 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	5.392.106,71	5.276.298,29	115.808,42
Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio	2.414.145,53	826.109,26	1.588.036,27
Costi di manutenzione straordinaria altri beni	-	-	-
Altri beni di valore inferiore a € 516,46	708.010,78	708.010,78	-
Informatica, audiovisivi e macch. da ufficio di valore infer. a € 516,46	1.441.254,95	1.441.254,95	-
<b>TOTALE</b>	<b>9.955.517,97</b>	<b>8.251.673,28</b>	<b>1.703.844,69</b>

**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
Acquisto immobile Monteluca - primo acconto	Mutuo aziendale	-	891.440,00		891.440,00
					-
<b>TOTALE</b>		<b>-</b>	<b>891.440,00</b>	<b>-</b>	<b>891.440,00</b>

**Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso**

La posta contabile nell’esercizio 2017 risulta movimentata per un importo pari ad € 891.440,00, quale primo acconto relativo all’acquisto dell’immobile denominato “Lotto F” Comparto Monteluca, ubicato a Perugia, come da deliberazione del Direttore Generale n.2214 del 26 giugno 2017

**IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.**

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

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

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

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

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

**IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

<b>IMM04 – SI</b>		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.
<b>IMM04 ALTRO</b>	–	Per i cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

**IMM05 – Svalutazioni.**

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

**IMM06 – Rivalutazioni.**

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

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

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

**IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

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

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

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>		<b>Se sì, illustrare</b>
<b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell’azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
<b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> 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		
<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l’acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SÌ ILLUSTRARE L’AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO		
<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
<b>IMM14 – Altro.</b> 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.

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>DLgs. 118 del 23/6/2011</b>
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquota</b>
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%
Impianti e macchinari non sanitari	3,00%
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%

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>DLgs. 118 del 23/6/2011</b>
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Aliquota</b>
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	---

## 5. 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	-			-
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	-	-	-	-

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:				-
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	-	-	-	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015 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:					
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	-	-	-	-	-

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 31/12/2015 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:			
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	-	-	-

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	
AAA710	<b>Partecipazioni:</b>	581.515,46	-	-	581.515,46	-						581.515,46
	Partecipazioni in imprese controllate	581.484,10			581.484,10							581.484,10
	Partecipazioni in imprese collegate	-			-							-
	Partecipazioni in altre imprese	31,36			31,36							31,36
AAA720	<b>Altri titoli:</b>											
AAA730	Titoli di Stato											
AAA740	Altre Obbligazioni											
AAA750	titoli azionari quotati											
AAA760	Titoli diversi											
	<b>TOTALE</b>	581.515,46	-	-	581.515,46	-					-	581.515,46

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

Nel corso del 2017 tale voce non risulta movimentata.

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)
<b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>										
Webred Servizi Scarl										
Istituto Prosperius Tiberino Spa	Umbertide	spa	955.932,00	49%				36,83%		
Leonardo s.r.l.										
Umbria Salute S.c. a r.l.	Perugia	scarl	100.000,00	100%				25%		
<b>Partecipazioni in imprese collegate</b>										
<b>Partecipazioni in altre imprese:</b>										
Consorzio Metis										
Consorzio SIR										
Consorzio Completamento Corso di Laurea in Medicina e Chirurgia										
Umbria Digitale scarl	Perugia	scarl	4.000.000,00	100%				0,00078%		

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

Nel corso del 2017 tale voce non risulta movimentata.

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
<b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>	<b>581.484,10</b>	-	-	<b>581.484,10</b>	-			-	-	<b>581.484,10</b>
Webred Servizi Scarl										
Istituto Prosperius Tiberino Spa	527.300,90			527.300,90						527.300,90
Leonardo s.r.l.										
Umbria Salute S.c. a r.l.	54.183,20			54.183,20						54.183,20
<b>Partecipazioni in imprese collegate</b>										
<b>Partecipazioni in altre imprese:</b>	<b>31,36</b>	-	-	<b>31,36</b>	-			-	-	<b>31,36</b>
Consorzio Metis										
Consorzio SIR										
Consorzio Completamento Corso di Laurea in Medicina e Chirurgia										
Umbria Digitale	31,36			31,36						31,36

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

Nel corso del 2017 tale voce non risulta movimentata.

**IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.**

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

### Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
<b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> 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		
<b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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		
<b>IF05 – Altro.</b> 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 2017 delle società partecipate

- Istituto Prosperius Tiberino spa - Il risultato del bilancio d'esercizio 2017 non è stato ancora ufficialmente acquisito, comunque presenterà un utile di esercizio;
- Umbria Salute s.c.a.r.l - risultato bilancio d'esercizio 2017 in assoluto pareggio;
- Umbria Digitale s.c.a.r.l – il risultato del bilancio d'esercizio 2017 non è stato ancora ufficialmente acquisito, comunque presenterà un utile di modesta entità.

## 6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	7.569.839,00	-	1.963,00	-	603.069,00	6.968.733,00	2.180.139,00	1.894.405,00
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	7.557.813,00		-		603.069,00	6.954.744,00	2.180.139,00	1.890.332,00
	Medicinali senza AIC	12.026,00		1.963,00			13.989,00		4.073,00
	Emoderivati di produzione regionale						-		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	109.758,00		12.954,00			122.712,00		18.087,00
ABA040	Dispositivi medici:	4.160.140,00	-	343.792,00	-	-	4.503.932,00	-	3.345.976,00
	Dispositivi medici	3.285.964,00		216.606,00			3.502.570,00		2.414.883,00
	Dispositivi medici impiantabili attivi	-					-		
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	874.176,00		127.186,00			1.001.362,00		931.093,00
ABA050	Prodotti dietetici	131.313,00		81.952,00			213.265,00		65.202,00
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	488.300,00		12.256,00			500.556,00		294.579,00
ABA070	Prodotti chimici	25.934,00				13.766,00	12.168,00		8.978,00
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	11.672,00				2.502,00	9.170,00		9.170,00
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	61.134,00				10.038,00	51.096,00		46.028,00
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-					-		
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>12.558.090,00</b>	<b>-</b>	<b>452.917,00</b>	<b>-</b>	<b>629.375,00</b>	<b>12.381.632,00</b>	<b>2.180.139,00</b>	<b>5.682.425,00</b>

ABA120	Prodotti alimentari	-					-		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	44.830,61		2.614,24			47.444,85		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-					-		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	138.174,03				43.870,18	94.303,85		
ABA160	Materiale per la manutenzione	-					-		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	140.143,77				1.644,44	138.499,33		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-					-		
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>323.148,41</b>	<b>-</b>	<b>2.614,24</b>	<b>-</b>	<b>45.514,62</b>	<b>280.248,03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

### RIM01 – Svalutazioni.

<b>RIM01 – NO</b>	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
<b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
<b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
<b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
<b>RIM05 – Altro.</b> 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 31/12/2017 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 2017;
- ✧ da materiale di consumo non sanitario, valutato al costo medio ponderato di acquisto relativo all'anno 2017.

La rilevazione delle scorte in giacenza presso il magazzino farmaceutico dell'Area Sud al 31/12/2017 risulta prodotta dalla Ditta che gestisce in appalto il magazzino stesso. La Ditta in questione ha attestato, con nota prot. 761/BI del 16/1/2018, trasmessa dal Responsabile dell'U.O. Farmaceutica Aziendale ed 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 effettuata una conta fisica dei beni, ai fini di un riscontro fisico, secondo rigorose procedure formali, tali da associare una precisa rilevazione".

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 delle giacenze, ed è stata attestata dal responsabile dell'U.O. Farmaceutica Aziendale con la nota prot. 26615 del 19/2/2018 acquisita agli atti di bilancio.

Il rilevamento delle scorte in giacenza presso i magazzini farmaceutici dell'Area Nord, Presso Ospedale di Città di Castello e di Branca al 31/12/2017, è effettuato mediante un applicativo del gestionale SAP, tenendo conto del costo medio ponderato, così come comunicato dall'U.O. Farmaceutica Aziendale con la citata prot. 26615/2018, acquisita agli atti di bilancio.

Il tabulato riepilogativo delle scorte in giacenza presso i magazzini economici di Città di Castello, Branca e Perugia al 31/12/2017 è stato trasmesso dal Responsabile dell'U.O.C Area Economale, con nota prot. 0015173 del 29/01/2018, acquisita agli atti di bilancio. Con la stessa nota la competente U.O.C Economato ha che "la determinazione delle quantità fisiche giacenti è prodotta da un sistema affidabile di scritture contabili di magazzino e che è stata effettuata, in concomitanza con la chiusura dell'esercizio, ovvero in altri periodi dell'anno, anche a rotazione, almeno una volta durante l'anno, la conta fisica di tutte le componenti di magazzino, al fine di un riscontro fisico-contabile, secondo rigorose procedure formali, tali da assicurare una rilevazione precisa".

Il magazzino di Perugia è gestito da una ditta esterna che, con nota prot. 762/BI del 16/1/2018, acquisita agli atti di bilancio, ha attestato 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 effettuata una conta fisica dei beni, ai fini di un riscontro fisico, secondo rigorose procedure formali, tali da assicurare una precisa rilevazione".

Dal raffronto dei prospetti riepilogativi delle scorte sanitarie ed economiche al 31/12/2017, con la consistenza iniziale al 1/1/2017, si rileva un leggero decremento, pari a € 219.358,38. In particolare le scorte sanitarie hanno registrato un decremento di € 176.458, mentre per quelle economiche un decremento di € 42.900,38.

Le rimanenze sanitarie sono rilevate al netto dei farmaci scaduti ed inviati allo smaltimento durante l'esercizio 2017. Il valore dei farmaci scaduti, come attestato dal Dirigente Responsabile con nota prot. 26744 del 19/2/2018, acquisita agli atti di bilancio, è di € 128.647,54, in leggero incremento rispetto a quello del 2016 di € 113.609,46, e rappresenta circa lo 0,12% dell'ordinato 2017; Il dato risente dell'aumento degli acquisti per la Distribuzione per Conto, entrata a pieno regime per l'intero anno 2017, di conseguenza anche il valore delle merci scartate/distrutte è in lieve incremento. Tale valore, come attestato dal Dirigente dell'U.O. "rientra nella fisiologica gestione dei magazzini, specialmente per ospedali di emergenza che, oltre ai farmaci obbligatori previsti dalla Farmacopea Ufficiale, devono necessariamente gestire a scorta i farmaci per urgenze/emergenze mediche che occasionalmente vanno a scadenza. Analogo discorso per i dispositivi medici".

## 7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	-	-	-	-	-
	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					
	<b>Credit v/Stato - altro:</b>					
ABA270	Credit v/Stato per spesa corrente - altro					
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>					
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>					
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	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	16.361,83	37,30	10.701,40	5.697,73	
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>16.361,83</b>	<b>37,30</b>	<b>10.701,40</b>	<b>5.697,73</b>	-

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

	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	28.991.953,57	823.564.356,43	813.956.586,84	38.599.723,16	-
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	21.926.179,10	812.649.751,68	802.551.121,60	32.024.809,18	-
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	21.926.179,10	812.649.751,68	802.551.121,60	32.024.809,18	
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-			-	
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-			-	
ABA420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-			-	
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-			-	
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	446.000,00	569.608,00	465.608,00	550.000,00	
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	6.619.774,47	10.344.996,75	10.939.857,24	6.024.913,98	
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	-			-	
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	17.954.413,72	-	-	17.954.413,72	-
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	17.954.413,72	-	-	17.954.413,72	

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 o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-				-	
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>46.946.367,29</b>	<b>823.564.356,43</b>	<b>813.956.586,84</b>	<b>56.554.136,88</b>		<b>-</b>

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	1.536.160,25	662.908,74	546.229,24	1.652.839,75	40.118,78
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>4.870.413,63</b>	<b>28.888.255,40</b>	<b>27.633.717,80</b>	<b>6.124.951,23</b>	<b>3.061.859,87</b>
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	735.702,30	5.640.384,30	5.640.384,30	735.702,30	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	718.637,66	1.271.704,03	1.411.623,73	578.717,96	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.416.073,67	21.976.167,07	20.581.709,77	4.810.530,97	3.061.859,87
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-			-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	3.462.957,40	1.940.971,85	2.243.252,70	3.160.676,55	203.157,05
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>8.333.371,03</b>	<b>30.829.227,25</b>	<b>29.876.970,50</b>	<b>9.285.627,78</b>	<b>3.265.016,92</b>
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>27.811,73</b>	<b>400,10</b>	<b>28.211,83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
ABA620	Crediti v/enti regionali	27.811,73	400,10	28.211,83	-	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali					
ABA640	Crediti v/altre partecipate					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	2.824,68	334,69	13,29	3.146,08	
	<b>CREDITI V/ALTRI</b>	<b>6.108.085,34</b>	<b>29.313.239,60</b>	<b>30.596.614,31</b>	<b>4.824.710,63</b>	<b>40.078,48</b>
ABA670	Crediti v/clienti privati	4.620.748,51	27.737.734,82	28.127.112,34	4.231.370,99	40.078,48
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	774.773,27	826.112,50	1.190.311,52	410.574,25	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	712.563,56	749.392,28	1.279.190,45	182.765,39	

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
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	-	-	-	-
	Credit v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-
ABA210	Credit v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				-
ABA220	Credit v/Stato per spesa corrente - FSN				-
ABA230	Credit v/Stato per mobilità attiva extra-regionale				-
ABA240	Credit v/Stato per mobilità attiva internazionale				-
ABA250	Credit v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				-
ABA260	Credit v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				-
	<b>Credit v/Stato - altro:</b>	-	-	-	-
ABA270	Credit v/Stato per spesa corrente - altro				-
ABA280	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>				-
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA:</b>	-	-	-	-
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	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>				-
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	-	-	-	-

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

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

**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	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				-
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche Regione - mobilità non in compensazione				-
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				-
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	-	-	-	-
	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				-
	CREDITI V/ALTRI:	1.281.833,89	350.000,00	311.189,76	1.320.644,13
ABA670	Credit v/clienti privati	1.281.833,89	350.000,00	311.789,76	1.320.644,13
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie				-
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici				-
ABA700	Credit 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 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE						
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-	-	-	-
	Credit v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-	-	-
ABA210	Credit v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000							
ABA220	Credit v/Stato per spesa corrente - FSN							
ABA230	Credit v/Stato per mobilità attiva extraregionale							
ABA240	Credit v/Stato per mobilità attiva internazionale							
ABA250	Credit v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard							
ABA260	Credit v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente							
	Credit v/Stato - altro:	-	-	-	-	-	-	-
ABA270	Credit v/Stato per spesa corrente - altro							
ABA280	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI							
	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	4.238,73				1.459,00		
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	4.238,73	-	-	-	1.459,00	-	-

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

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	688.234,52	455.245,57	1.501.633,00	8.094.931,73	2.880.589,90	24.979.088,44
	Credit v/Regione o P.A. finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	688.234,52	387.843,57	1.456.033,00	8.094.931,73	2.631.437,15	18.766.329,21
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. quota FSR		688.234,52	387.843,57	1.456.033,00	8.094.931,73	2.631.437,15	18.766.329,21
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale							
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale							
ABA420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR							
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA							
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA							550.000,00
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro			67.402,00	45.600,00	-	249.152,75	5.662.759,23
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA							
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:	5.965.495,63	-	-	2.656.286,91	9.332.631,18	-	-
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	5.965.495,63	-	-	2.656.286,91	9.332.631,18	-	-
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione							
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-	-	-
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite							
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	5.965.495,63	688.234,52	455.245,57	4.157.919,91	17.427.562,91	2.880.589,90	24.979.088,44

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER ANNO DI FORMAZIONE						
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
ABA530	CREDITI V/COMUNI	382.865,99	649,92	84,40	196,42	975.457,75	139,00	293.446,27
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE:	-	-	19.541,58	39.363,45	-	69.960,92	5.996.085,28
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione							735.702,30
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			5.616,00	13.003,07		27.438,42	532.660,47
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni			13.925,58	26.360,38	-	42.522,50	4.727.722,51
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire							
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.032.518,35	179.516,01	230.750,04	202.267,36	125.479,19	431.464,19	958.681,41
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.032.518,35	179.516,01	250.291,62	241.630,81	125.479,19	501.425,11	6.954.766,69
	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			1.414,84	221,56	678,83	509,45	321,40
	CREDITI V/ALTRI:	64.833,40	289.632,33	408.619,14	491.941,23	665.993,05	788.629,27	2.115.062,21
ABA670	Crediti v/clienti privati	48.507,67	289.632,33	408.079,73	491.599,42	416.216,42	626.359,65	1.950.975,77
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie							
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.316,37		539,41	341,81	233.704,76	18.509,72	155.162,18
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca							
ABA710	Altri crediti diversi	14.009,36				16.071,87	143.759,90	8.924,26

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
		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			
ABA280	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
	CREDITI V/STATO - RICERCA:			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE		5697,73	
	TOTALE CREDITI V/STATO		5.697,73	

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

	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	24.979.088,44	13.620.634,72	-
	<b>Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	18.766.329,21	13.258.479,97	-
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	18.766.329,21	13.258.479,97	-
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	550.000,00		
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	5.662.759,23	362.154,75	
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA</b>			
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:</b>	-	11.988.918,09	5.965.495,63
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	11.988.918,09	5.965.495,63
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	<b>Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>	-	-	-
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite			
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	24.979.088,44	25.609.552,81	5.965.495,63

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	293.446,27	976.527,49	382.865,99
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	5.996.085,28	128.865,95	-
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	735.702,30		
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	532.660,47	46.057,49	
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	4.727.722,51	82.808,46	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>	958.681,41	1.169.476,79	1.032.518,35
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	6.954.766,69	1.298.342,74	1.032.518,35
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI:</b>			
ABA620	Credit v/enti regionali			
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali			
ABA640	Credit v/altre partecipate			
ABA650	<b>CREDITI V/ERARIO</b>	321,40	2.824,68	
	<b>CREDITI V/ALTRI:</b>	2.115.062,21	2.644.815,02	64.833,40
ABA670	Credit v/clienti privati	1.950.975,77	2.231.887,55	48.507,67
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	155.162,18	253.095,70	2.316,37
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi	8.924,26	159.831,77	14.009,36

**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	735.702,30	578.717,96	4.337.624,13
AO PERUGIA			281.660,85
AO TERNI			191.245,99
<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>735.702,30</b>	<b>578.717,96</b>	<b>4.810.530,97</b>

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:							
	Interventi in materia di edilizia sanitaria assistenziale per disabili							
	Fondi di cui all'Accordo di Programma Legge 67/88							
	Fondi per la realizzazione di strutture sanitarie per l'attività libero professionale intramuraria							
	Fondi per la realizzazione del progetto di cooperazione per l'integrazione ed il potenziamento dell'attività di ricerca nel campo delle cellule staminali							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti:				17.954.413,72	-	-	17.954.413,72
	Finanziamento per ristrutturazione aree urbane comune di Perugia Legge 448/98-art. 71 (ex asl 2)				442.133,23			442.133,23
	ART. 20 L. 67/88 PIANO INVESTIMENTI IN EDILIZIA SANITARIA OSPEDALE LAGO TRASIMENO (ex asl 2)	DGR 427/2006			263.160,48			263.160,48
	CONTRIBUTO ALLESTIMENTO GABINETTO ODONTOIATRIA (ex asl 2)	NOTA 15817/2010			8.909,42			8.909,42
	FINANZIAMENTO OSPEDALE UNICO MEDIA VALLE TEVERE(ex asl 2)	DGR 427/2006			1.991.181,72			1.991.181,72
	Finanziamento Regionale per Opere complementari nuovo Ospedale di Città di Castello - residuo	D.G.R. 1093 del 2003			203.479,69			203.479,69
	Finanziamento adeguamento impianti Ospedale di Umbertide - residuo	DGR 5551 / 1996			32.458,83			32.458,83
	Finanziamento realizzazione Hospice presso l'Ospedale di Umbertide - residuo	DGR 4541 / 2002			24.172,27			24.172,27
	Investimenti ammodernamento delle strutture sanitarie e per l'acquisizione di tecnologie". Res.	DGR 1150 10/10/2011			3.000.000,00			3.000.000,00
	Finanziamento Fornitura ed installazione Mammografi	DDRU 3980/2014			2.623,75			2.623,75
	Intervento 1 Osp. Città Castello (2° stralcio)	DGRU 1765/2014			977.958,08			977.958,08
	Intervento 3 Città Castello DIP - EX INAM	DGRU 1765/2014			487.705,07			487.705,07
	Intervento 7 Adeguamento RSA S. Margherita	DGRU 1765/2014			1.188.000,00			1.188.000,00
	Accordo programma investimento art. 20 Miglioramento sismico Ospedale C. Lago -Edificio B	DGRU 1467/2015			9.291.057,77			9.291.057,77
	Investimenti Sanitari EX ART. 20, I.N. 67/1988.	DGRU 1311/2010			41.573,41			41.573,41
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite:							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

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

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

Si precisa che in seguito alle delibere del Direttore Generale n. 402 del 22.03.2017, n. 649 del 11.05.2017, n. 1560 del 29.11.2017, n. 1610 del 06.12.2017, n. 1636 del 13.12.2017, n. 1663 del 13.12.2017, n. 1685 del 19.12.2017, n. 1674 del 19.12.2017, n. 1635 del 13.12.2017, 1720 del 20.12.2017 n. 1788 del 29.12.2017 e n. 397 del 28/03/2018, adottate da ciascuna Servizio e/o Dipartimento aziendale per l'eliminazione dei propri crediti ritenuti inesigibili e/o irrecuperabili verso soggetti privati generati sia da fatture attive che da bollettini premarcati EOL negli anni 2016 e precedenti stralciando, dalle attività dello stato patrimoniale, le suddette partite creditorie per un importo complessivo di € 311.189,76 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 01/01/2017, pari ad € 1.281.833,89 dopo detta variazione presenta una disponibilità residua di € 970.644,13.

Considerando tale residuo, tenuto conto delle perdite su crediti registrate nel 2017, si ritiene di dover accantonare, prudenzialmente, un importo di € 350.000,00 portando la consistenza finale del fondo ad 1.320.644,13. adeguata alle 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;

**3. Valutazione dei crediti tenuto conto della natura del credito, dell'incidenza dell'anzianità degli stessi, la percentuale aumenta con il decorso del tempo:**

- svalutazione del 100 % dei crediti riferiti agli anni 2013 e precedenti azionati, per il recupero coattivo, tramite il legale incaricato dalla ex ASL2 e l'agente per la riscossione (ex Equitalia ed Area Riscossioni);
- svalutazione del 50% dei crediti riferiti all'anno 2014 azionati, per il recupero coattivo, tramite Area Riscossioni;
- svalutazione del 25% dei crediti riferiti agli anni 2015-2016, per i quali si è conclusa la fase di sollecito e si sta predisponendo l'affidamento per la riscossione coattiva, come disposto con il regolamento aziendale unificato sulla gestione del recupero crediti di cui alla DDG 46 del 22.01.2015, alla società Area Riscossioni;

4. 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 rideterminato con la DDG n. 46 del 22.01.2015 di adozione del regolamento aziendale sulla gestione del recupero crediti, all'importo, comprensivo di spese ed interessi, pari ed inferiore ad € 24,00;

**Altre informazioni relative ai crediti.**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>CRED02 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
<b>CRED03 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
<b>CRED04 – Altro.</b> 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 € 56.554.136,88. I CREDITI V/REGIONE PER SPESA CORRENTE presentano un saldo finale pari ad € 38.599.723,16 registrando un aumento di € 9.607.769,59 rispetto alla consistenza iniziale al 01/01/2017 pari ad € 28.991.953,57; il saldo finale è così determinato:

ANNO	DESCRIZIONE	IMPORTO
2012	DGR N. 1552 DEL 16/12/2011 "VERIFICA SISMICA DI LIVELLO 1-2" RESIDUO	284.669,32
2012	CONTRIBUTO VERIFICA SISMICA (TECNOLOGICO)	403.565,20
2013	QUOTA OB.PIANO 2013 (riallocato 2017)	387.843,57
2013	CONTRIBUTO DISPOSITIVI IDENTIFICAZIONE ANIMALI	67.402,00
2014	CREDITO PER TRASFERIMENTO CORRENTI DI FSN VIN.-OB.PIANO L.662/96-L.133/08	697.580,00
2014	CREDITO PER TRASFERIMENTO CORRENTI DI FSR VINCOLATO EXTRA COMUNITARI	758.453,00
2014	RICERCA FINALIZZ. I° ACC. (AMICI-RICCI-RANOCCHIA)	16.200,00
2014	RICERCA FINALIZZ. SALDO (AMICI-RICCI-RANOCCHIA)	29.400,00
2015	RIPARTO SFONDAMENTO TETTO DI SPESA FARMACEUTICA	4.800.000,00
2015	OBIETTIVI DI PIANO	2.309.875,53
2015	MEDICINA PENITENZIARIA	279.923,86
2015	FARMACI INNOVATIVI- RESIDUO	1.121,64
2015	FSR 2015	704.010,70
2016	FSR VINCOLATO X OBIETTIVI PSN 2016	2.423.906,18
2016	Farmaci	11.153,65
2016	MEDICINA PENITENZIARIA	26.491,00
2016	INTEGRAZIONE SANITA' PENITENZIARIA 2016	169.886,32
2016	DDRU 13484/2016 PIANO REGIONALE PREVENZIONE PSAL (2017 €28000-2018 €100000)	100.000,00
2016	DD 13268/2016: Risorse copertura oneri medico-legali 2016 PA	149.152,75
2017	DGR n.856-n.1443 FONDO SANITARIO INDISTINTO 2017	1.293.328,22
2017	ONERI PERSONALE COMANDATO	370.545,67
2017	DGR n.856-n.1443 OBIETTIVI DI PIANO 2017	10.800.652,83
2017	DGR n. 1443 VINCOLATO FARMACI INNOVATIVI 2017	4.500.000,00
2017	DGR n. 1443 VINCOLATO MEDICINA PENITENZIARIA 2017	1.013.001,18
2017	DGR n. 1443 VINCOLATO ESCLUS RAPPORTO 2017	193.625,86
2017	DGR n. 1443 STRANIERI IRREGOLARI 2017	448.842,40
2017	DGR n. 1443 TARIFFE ASSISTENZA TERMALE 2017	21.050,00
2017	DD 14164_2017 VINCOLATO SUPERAMENTO OPG 2017	104.233,05
2017	DGR n. 1443 SOPRAVV. TARIFFE ASSISTENZA TERMALE/16	21.050,00
2017	DD 135/2017: Psicologia nelle cure primarie	20.000,00
2017	DD 11503/2017 Interventi ambito adolescenti-giovani adulti	100.000,00
2017	DD 12431/2017 CONTR.SORVEGL.VIROLOGICA INFLUENZA 2016-2017	8.400,00
2017	DD 12529/2017 Disciplina in materia servizi residenziali minori	50.000,00
2017	DD 12783/2017 Prosecuzione progetto regionale farmacovigilanza	4.800,00
2017	DD 13948/2017 PREVENZIONE DIVIETO PRATICHE MUTILAZIONE FEMMINILE	1.871,82
2017	DD 1441/2017 Risorse copertura oneri medico-legali 2016-2017	271.314,92
2017	PIANO REGIONALE DI PREVENZIONE 2014-2018 NEI LUOGHI DI LAVORO DA PARTE PSAL	190.000,00
2017	PIANO REGIONALE DI PREVENZIONE 2014-2018 NEI LUOGHI DI LAVORO DA PARTE PSAL	5.467,73
2017	FONDO MINISTERO DELLA SALUTE QUOTA 2016 CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO	326.656,50
2017	DGR. n. 1514 RISORSE ASSUNZIONE PERSONALE CROCE ROSSA (5900700500)	119.141,33
2017	Ulteriore FINANZIAMENTO PRESTAZIONI EROGATE AGLI STP - ANNO 2017 (6100200200)	56.328,93
2017	DGRU 1569_2017 FONDO REGIONALE NON AUTOSUFFICIENZA 2017	4.508.778,00
2017	DGRU 1403 DEL 27.11.2017 ASSEGNAZIONE EXTRA LEA 2017	550.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>38.599.723,16</b>

I CREDITI V/REGIONE PER FINANZIAMENTO PER INVESTIMENTI presentano un saldo finale pari ad € 17.954.413,72 rimasto invariato rispetto la consistenza iniziale al 01/01/2017; il saldo finale è così determinato:

Importo	Descrizione
32.458,83	FINANZIAMENTO REGIONALE PER ADEGUAMENTO IMPIANTI OSPEDALE DI UMBERTIDE - RESIDUO
24.172,27	FINANZIAMENTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE HOSPICE PRESSO L'OSPEDALE DI UMBERTIDE - RESIDUO
442.133,23	FINANZIAMENTO PER RISTRUTTURAZIONE AREE URBANE COMUNE DI PERUGIA LEGGE 448/98-ART. 71 (EX ASL 2)
203.479,69	FINANZIAMENTO REGIONALE PER OPERE COMPLEMENTARI NUOVO OSPEDALE DI CITTÀ DI CASTELLO - RESIDUO
263.160,48	ART. 20 L. 67/88 PIANO INVESTIMENTI IN EDILIZIA SANITARIA
8.909,42	CONTRIBUTO ALLESTIMENTO GABINETTO ODONTOIATRIA (EX ASL 2)
1.991.181,72	FINANZIAMENTO OSPEDALE UNICO MEDIA VALLE TEVERE(EX ASL 2)
3.000.000,00	PROGRAMMA PLURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI PER LA REALIZZAZIONE E AMMODERNAMENTO DELLE STRUTTURE SANITARIE E PER L'ACQUISIZIONE DI TECNOLOGIE". RES.
2.623,75	FORNITURA ED INSTALLAZIONE MAMMOGRAFI DIGITALI AZIENDA ULS U 1
977.958,08	INTERVENTO 1 OSP. CITTÀ CASTELLO (2° STRALCIO)
487.705,07	INTERVENTO 3 CITTÀ CASTELLO DIP - EX INAM
1.188.000,00	INTERVENTO 7 ADEGUAMENTO RSA S. MARGHERITA
9.291.057,77	ACCORDO DI PROGRAMMA DEL 05/03/2013 PER IL SETTORE DEGLI INVESTIMENTI SANITARI EX ART. 20, I.N. 67/1988. ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTI ALLE AZIENDE SANITARIE REGIONALI ED IMPEGNI DI SPESA. PROCEDURE PER LA LIQUIDAZIONE DELLE RISORSE ASSEGNATE. DGR 1467 DEL 9-12-2015
41.573,41	DEBITI DA VECCHIO RESIDUO NON PRECEDENTE ATTRIBUITO
<b>17.954.413,72</b>	<b>TOTALE</b>

#### ALTRE INFORMAZIONI SUI CREDITI

Il totale dei crediti al 31/12/2017 è aumentato, rispetto a quello al 31/12/2016, di € 9.316.366,46.

La differenza maggiore differenza si registra alla voce "Crediti v/Regione" per minori erogazioni di quota di fondo sanitario di parte corrente anni pregressi.

## 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni – voce non movimentata

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										
	<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>										

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

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
<b>AF01 – Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
<b>AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> 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	
<b>AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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	
<b>AF04 – Altro.</b> 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	

## 9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	-			-
ABA770	Istituto Tesoriere	75.881.113,02		10.124.563,90	65.756.549,12
ABA780	Tesoreria Unica	-			-
ABA790	Conto corrente postale	27.855,73	5.722,17		33.577,90

**Tab. 29– Movimentazioni delle disponibilità liquide**

### DL01 – Fondi vincolati.

<b>DL01 – NO</b>	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati
------------------	--

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>DL02 – Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	SI	Vedi di seguito
<b>DL03 – Altro.</b> 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, nella L. 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 (prorogato fino al 31/12/2021 dall'art. 1, comma 877 della Legge 205/2017) 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 accentrare 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 2017.

Tra le disponibilità liquide è iscritta anche la giacenza di cassa al 31/12/2017 dei n. 3 conti correnti postali intestati a questa Azienda (conto 15613060, conto 11388063 e conto 13303060), per complessivi € 33.577,90.

Il suddetto saldo coincide con quello risultante dagli estratti conto inviati da Poste Italiane spa.

Anche nel corso dell'esercizio 2017 l'Azienda non ha fatto ricorso all'anticipazione di cassa.

L'art. 77 quater della Legge n. 133 del 06/08/2008, rubricato "Modifiche della tesoreria unica ed eliminazione della rilevazione dei flussi trimestrali di cassa", al punto 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 n. 468 del 5/8/1978 e successive modificazioni, 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 sono stabilite le relative modalità di attuazione".

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze, in data 23/12/2009, ha emanato il suddetto Decreto attuativo, il cui testo è in vigore dal 10/02/2010, a seguito della pubblicazione sulla G.U. n. 33 del 10/02/2010, stabilendo che dall'anno 2010 le Aziende Sanitarie non sono più tenute agli adempimenti di cui alla legge 468/1978. Il suddetto Decreto Ministeriale ha altresì stabilito 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", contenente i valori cumulati dell'anno 2017 degli incassi e dei pagamenti, corrispondono alle scritture contabili dell'Azienda e del Tesoriere.

Sulle disponibilità liquide dell'azienda al 31/12/2017, risultano vincoli per € 752,23 a seguito di n. 1 pignoramento presso il terzo Tesoriere, in riferimento al quale gli uffici legali aziendali stanno predisponendo gli opportuni atti da trasmettere al Tesoriere per il conseguente svincolo delle disponibilità.

## 10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE</i>	3.487,91	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica		
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari		
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi		
	Altro	3.487,91	

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

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE</i>		
AA1080	Quota di proventi 2017 per fitti attivi agrari 2017 - Conto coge 6500200200	3.487,91	

**Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)**

Si evidenziano sulla tabella che precede i ratei attivi, per voce di CE, afferenti a quote di proventi fatturati nel 2018 ma di competenza 2017, derivati da fitti agrari, come da elenco dettagliato predisposto dalla competente U.O.C. Patrimonio, acquisito agli atti di bilancio.

### RISCONTI ATTIVI

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE</i>	1.556.724,72	42.607,70
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.004.794,52	
BA1700	Altri premi assicurativi	144.139,20	
BA1940	Manutenzioni attrezzature sanitarie	47.234,06	
BA2000	Fitti passivi	360.556,94	42.607,70
BA2020	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria		
BA2030	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area non sanitaria		
BA2050	Canoni di leasing operativo - area sanitaria		
	Altro		

**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

<b>RR01</b> – 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 € 1.556.724,72 per quote di costi sostenuti nell’esercizio 2017, la cui competenza economica è da attribuire ad esercizi successivi, e segnatamente:

- € 26.792,33 canone di locazione Centro di Salute Ellera 01/01/2018 - 14/06/2018 pagato al Comune di Corciano (D.D. n. 3328/2017 – U.O.C. Patrimonio);
- € 170.430,78 canone di locazione Centro di Salute di Magione – 01/04/2018 – 31/03/2019 - pagato al Comune di Magione (D.D. n. 3328/2017 – U.O.C. Patrimonio);
- € 42.607,70 canone di locazione Centro di Salute di Magione – 01/01/2018 – 31/03/2018 - pagato al Comune di Magione (D.D. n. 4341/2016 – U.O.C. Patrimonio)
- € 8.355,00 canone di locazione Centro Diurno Alzheimer di Fratta Todina, - 01/01/2018 – 25/10/2018 - pagato al Comune di Fratta Todina (D.D. n. 3375/2017 – U.O. C. Patrimonio);
- € 7.528,56 canone di locazione punto erogazione di Fratta Todina, - 01/01/2018 – 20/9/2018 - pagato al Comune di Fratta Todina (D.D. n. 3328/2017 – U.O. C. Patrimonio);
- € 1.128,50 si riferiscono al canone di locazione dal 1/01/2018 – 31/01/2018 dell'unità immobiliare di Sigillo utilizzata come Centro Erogazione Servizi Sanitari, pagato alla ditta individuale Confezioni Ebi snc (Determina Dirigenziale n. 2804/2017 – U.O.C. Patrimonio);
- € 747,50 si riferiscono al canone di locazione 01/01/2017-31/01/2017 dell'immobile di Trestina di Città di Castello (PG) dove è ubicato il Centro Alzheimer, pagato al Sig. P.S. (Determina Dirigenziale n. 2785/2017 – U.O. C. Patrimonio);
- € 8.239,99 afferiscono al canone di locazione 01/01/2018-31/03/2018 dell'immobile di Gubbio adibito a SERT, pagato alla Società N.G. - (Determina Dirigenziale n. 3316/2017 – U.O.C. Patrimonio);
- € 16.574,01 riguardano il pagamento del canone dei primi tre mesi dell'anno 2018 relativi all'unità immobiliare del Centro Direzionale Prato di Gubbio, sede del CIM, pagato alla Società P.&F. (Determina Dirigenziale n. 3268/2017 – 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 01/01/2017-31/01/2017, pagato all'INAIL (Determina Dirigenziale n. 2421/2017 – U.O.C. Patrimonio);
- € 2.122,90 riguardano il pagamento del canone relativo al primo trimestre 2018 pagato alla Sig.ra F. L. per Unità Convivenza Femminile (EX CIM) sito in Gubbio (Determina Dirigenziale n. 3289/2017 – U.O.C. Patrimonio);
- 1.148.933,72 premi polizze assicurative (Determine Dirigenziali 1832/2017; 2375/2017; 3554/2017 e 3631/2017 U.O. C. Affari Generali e Gestione Istituzionale Sinistri);
- € 47.234,06 per canoni di manutenzione attrezzatura sanitaria, pagati al fornitore Ditta 3M Italia Srl per € 10.949,92 (D.D. n. 3772/2017), al fornitore Ditta Becton Dickinson Italia Spa per € 21.443,59 (D.D. n. 3771/2017) ed al fornitore Ditta GMS srl per € 14.840,55 (D.D. n. 4240/2016).

## 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	49.788.245,17			4.504.305,76	1.926,71		45.285.866,12
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	112.734.082,53	-	6.000.000,00	3.534.633,52	154,69	-	115.199.294,32
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-						-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	11.787.475,37	-	-	420.564,62	-	-	11.366.910,75
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	11.787.475,37			420.564,62			11.366.910,75
PAA050	Finanziamenti da Stato per ricerca							
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro							
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	77.541.538,99			1.969.973,79	154,69		75.571.410,51
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	1.538.654,58			88.486,09			1.450.168,49
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	21.866.413,59		6.000.000,00	1.055.609,02			26.810.804,57
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	4.555.672,33			419.758,85	362.032,55		4.497.946,03
PAA110	ALTRE RISERVE:	2.075.743,38	-	-	15.011,43	-	-	2.060.731,95
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	1.447.181,17			15.011,43			1.432.169,74
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:							
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
PAA200	Altro							
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	188.996,60	36.218,51					225.215,11
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	36.218,51	36.218,51				40.386,73	40.386,73
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>169.378.958,52</b>	<b>-</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>8.473.709,56</b>	<b>363.804,57</b>	<b>40.386,73</b>	<b>167.309.440,26</b>

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE		12.880.620,69	334.597,39
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	-	9.770.654,90	1.470.942,34
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-	298.982,92	-
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>		298.982,92	
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>			
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti		8.600.977,15	1.470.942,34
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		87.108,42	
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		783.586,41	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI		1.291.653,89	34.552,36
PAA110	ALTRE RISERVE:	-	198.081,42	3.485,35
PAA120	Riserve da rivalutazioni			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire			
PAA140	Contributi da reinvestire			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti			
PAA160	Riserve diverse		198.081,42	3.485,35
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
PAA200	Altro			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO			
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>24.141.010,90</b>	<b>1.843.577,44</b>

Tab. 32– segue

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI 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	
PAA 020	<b>Per beni di prima dotazione:</b>													
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2014:													
	... assegnati a partire dall'1/1/2014:													
PAA 030	<b>Da Stato:</b>					11.787.475,37	-	-	420.564,62	-	11.366.910,75	697.400,00	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2015:					2.960.970,49			420.564,62		2.540.405,87			
	... assegnati a partire dall'1/1/2015:													
	1) Intervento 6.a "Riqualificazione Ospedale Castiglione Lago"	vincolato		DGR 1467/2015		4.315.681,30					4.315.681,30			
	2) Intervento 6.b "Riqualificazione Ospedale Città della Pieve"	vincolato		DGR 1467/2015		1.540.644,78					1.540.644,78			
	3) Intervento 6.c "Acquisto Tecnologie/arredi assistenza ospedaliera area L.Trasimeno"	vincolato		DGR 1467/2015		2.970.178,80					2.970.178,80			
PAA 070	<b>Da Regione:</b>					77.541.538,99	-	-	1.969.973,79	154,69	75.571.410,51	80.900.105,20	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2015:					77.076.986,10			1.969.973,79	154,69	75.107.167,00			
	... assegnati a partire dall'1/1/2015:													
	1) Intervento 6.a "Riqualificazione Ospedale Castiglione Lago"	vincolato		DGR 1467/2015		227.141,12					227.141,12			
	2) Intervento 6.b "Riqualificazione Ospedale Città della Pieve"	vincolato		DGR 1467/2015		81.086,57					81.086,57			
	3) Intervento 6.c "Acquisto Tecnologie/arredi assistenza ospedaliera area L.Trasimeno"	vincolato		DGR 1467/2015		156.325,20					156.325,20			
PAA 080	<b>Da altri soggetti pubblici:</b>					1.538.654,58	-	-	88.486,09	-	1.450.168,49	650.305,25	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2015:					1.538.654,58			88.486,09		1.450.168,49			
	... assegnati a partire dall'1/1/2015:													
PAA 090	<b>Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:</b>					21.866.413,59	-	-	-	-	26.810.804,57	-	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2015:													
	... assegnati a partire dall'1/1/2015:													
	1) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio anno 2014	vincolato		DGR 1158/2014		2.829.105,43	-				2.829.105,43			
	2) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio anno 2014	vincolato		DGR 493/2015		3.750.000,00	-				3.750.000,00			
	3) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio anno 2014	vincolato		***		4.200.000,00	-				4.200.000,00			
	4) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio anno 2015	vincolato		DGR 57/2016		2.500.000,00	-				2.500.000,00			
	5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio anno 2016	vincolato		***		4.000.000,00	-				4.000.000,00			
	5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio anno 2016	vincolato		DGRU 239/2017		4.587.308,16	-				4.587.308,16			
	5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio anno 2017	vincolato					-	6.000.000,00	1.055.609,02		4.944.390,98			

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti

PAA130	DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale 2017
		Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	
	Valore iniziale	313.435,85	313.435,85	313.435,85	313.435,85
	Incrementi				
	Utilizzi				
	Valore finale	313.435,85	313.435,85	313.435,85	313.435,85

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

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale 2017
	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

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

Si illustrano di seguito le variazioni del Patrimonio Netto:

#### **A) I “Fondo di dotazione”**

La posta “Fondo di dotazione” - mastro 1200/100 - presenta al 31/12/2017 un saldo di € 45.285.866,12, 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 31/12/2016 pari ad € 53.284.384,18 , 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 € 57.779.772,44; nel corso del 2017 ha subito, in particolare, riduzioni, per complessivi € 4.497.314,97, di cui € 4.392.802,5 per la sterilizzazione degli ammortamenti dell’anno 2017 ed € 1.925.91 per sterilizzazione delle minusvalenze ed incrementi per complessivi € 1.926,71 a seguito di plusvalenze per € 1925.91 ed arrotondamenti per € 0,80 a seguito di ricognizione attrezzature radiologiche;
- ✧ “Riserva per investimenti già impegnati nelle gestioni pregresse” conto 1200/100/200 - presenta un saldo finale pari ad € 5.886.147,92; il saldo iniziale di € 5.893.137,71 è stato diminuito per € 6.990,79 a seguito della sterilizzazione degli ammortamenti 2017;
- ✧ “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 durante l’esercizio 2016;
- ✧ “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 31/12/2017 un saldo di € 115.199.294,32 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 € 11.366.910,75 Tale conto all’apertura presentava una consistenza di € 11.787.475,37, nel corso del 2017 ha subito riduzioni pari ad € 420.564,62 per la sterilizzazione degli ammortamenti dell’anno 2017.
- ✧ “conto 120/100/50 Finanziamenti da Regione per investimenti” – presenta un saldo finale di € 75.571.410,51. Tale conto all’apertura presentava una consistenza di € 77.541.538,99; nel corso del 2017 ha subito riduzioni, per complessivi € 1.970.128,48, di cui € 1.969.973,79 per la sterilizzazione degli ammortamenti dell’anno 2017 ed € 154,69 per sterilizzazione minusvalenze.

- ✧ “conto 120/1000/60 Finanziamenti da Altri Soggetti Pubblici per investimenti” – presenta un saldo finale di € 1.450.168,49. Tale conto all’apertura presentava una consistenza di € € 1.538.654,58 nel corso del 2017 ha subito riduzioni pari ad € 88.486,09 per la sterilizzazione degli ammortamenti dell’anno 2017.
- ✧ “conto 120/1000/70 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio” – presenta un saldo finale di € 26.81.804,57. Tale conto all’apertura presentava una consistenza di € 21.866.413,59 ; nel corso del 2017 ha subito, in particolare, riduzioni pari ad € 1.055.609,02 per la sterilizzazione degli ammortamenti dell’anno 2017 ed incrementi per € 6.000.000 per la destinazione ad investimenti di contributi in conto esercizio da parte della Regione Umbria.

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

Tale voce ricomprende il conto 120/70/10 – che presenta al 31/12/2017 un saldo di € 4.497.946,03 , il saldo iniziale, pari ad € 4.555.672,33, risulta aumentato per complessivi € 362.032,55 a seguito dell’iscrizione in bilancio di diversi beni donati all’Azienda nel corso dell’esercizio 2017. Il conto di cui trattasi risulta inoltre diminuito dell’importo di € 419.758,85 a seguito della sterilizzazione delle quote di ammortamento anno 2017.

### **A) IV. “Altre Riserve”**

La posta “Altre Riserve” presenta al 31/12/2017 un saldo di € 2.060.731,95 , costituito dalla somma dei saldi dei conti che lo compongono e che vengono di seguito commentati in dettaglio:

- “Riserve di rivalutazione” - conto 1200/600/100 – presenta un saldo finale pari ad € 313.435,85 che corrisponde a quello iniziale, in quanto non è stato movimentato durante l’esercizio 2017.
- “Altre riserve” conto 120/70/20 risultano pari a € 1.432.169,74. Tale conto, che all’apertura presentava un saldo pari a € 1.447.181,17 risulta diminuito per € 15.011,43 a seguito della sterilizzazione delle quote di ammortamento anno 2017.
- “Riserve da plusvalenze da reinvestire” – conto 1200/700/300 presenta un saldo finale pari ad € 315.126,36 che corrisponde a quello iniziale, in quanto non è stato movimentato durante l’esercizio 2017.

### **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 1200/800 - presenta al 31/12/2017 un saldo di € 225.215,11. Al saldo iniziale di € 188.996,60 corrispondente agli utili al 31/12/2015 è stato aggiunto l’utile dell’esercizio 2016 di € 36.218,51.

### **A) VII. “Utile dell’esercizio”**

La posta “Utile dell’esercizio” - mastro 1200/900- presenta al 31/12/2017 un saldo di € 40.386,73, corrispondente all’utile dell’esercizio 2017, come risultante dal Conto Economico dell’esercizio 2017.

Si precisa che sulla stampa contabile del bilancio al 31/12/2017, effettuata sul sistema informatico SAP, il saldo del conto 120/90/10 "utile dell'esercizio" dell'anno 2017 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**

<b>PN 01 – SI</b>	Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti, come evidenziato nel precedente paragrafo .
-------------------	---

**PN02 – Fondo di dotazione**

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

**Altre informazioni relative al patrimonio netto**

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>		<b>Se sì, illustrare</b>
<b>PN03 – Altro.</b> 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

## 12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	1.477,80	-			1.477,80
PBA010	FONDI PER RISCHI:	9.655.758,06	1.720.000,00		2.877.166,00	8.498.592,06
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	4.213.320,01	660.000,00	591.557,42	558.411,59	3.723.351,00
PBA030	Fondo rischi contenzioso personale dipendente	67.239,73			19.530,00	47.709,73
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	583.578,00	400.000,00		479.446,51	504.131,49
PBA060	Altri fondi rischi:	4.791.620,32	660.000,00	591.557,42	1.819.777,90	4.223.399,84
	F.do svalutazione immobilizzazioni finanziarie					-
	Equo indennizzo	386.957,49				386.957,49
	Ferie maturate e non godute	575.874,65			58.285,59	517.589,06
	Interessi moratori					-
	Franchigie ass.ve					-
	Manutenzioni e ristrutturazioni future					-
	Altri	3.828.788,18	660.000,00	591.557,42	1.761.492,31	3.318.853,29
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:	170.061,76	156.322,95	-	68.386,18	257.998,53
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-				-
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	153.011,62	156.322,95		63.767,55	245.567,02
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-				-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	17.050,14	-		4.618,63	12.431,51
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	27.904.625,63	11.766.633,91	70.822,84	8.621.800,23	30.978.636,47
PBA210	Fondi integrativi pensione	-				-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	783.989,94	2.136.372,59			2.920.362,53
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	2.052.950,17	1.361.014,00			3.413.964,17
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	50.000,00	92.774,00			142.774,00
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	25.017.685,52	8.176.473,32	- 70.822,84	8.621.800,23	24.501.535,77
	fondo incentivazioni personale convenzionato	6.919.792,90	3.625.602,42		4.204.655,31	6.340.740,01
	Fondo oneri differiti per attività libero professionale	382.176,13	152.708,15	70.822,84	174.128,93	289.932,51
	Fondo oneri personale in quiescenza	6.008.892,99	-		6.063,53	6.002.829,46
	Quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione	2.461.658,63	2.004.646,65		817.845,94	3.648.459,34
	Altri	9.245.164,87	2.393.516,10		3.419.106,52	8.219.574,45
	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>37.731.923,25</b>	<b>13.642.956,86</b>	<b>- 70.822,84</b>	<b>11.567.352,41</b>	<b>39.736.704,86</b>

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

Si precisa che la colonna “storni/riclassificazioni” della tabella n. 36 sopra esposta presenta un totale di - € 70.822.84 in quanto dal fondo “oneri differiti attività libero professionale” sono stati stornati al conto di debito 1900/100/41 “debiti verso personale dipendente”, come richiesto dalla competente U.O.C. Trattamento Economico Personale Dipendente e Convenzionato.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2017
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	ante 2016	790.280,41	B.1) Acquisti di beni	22.145,27		0,00		0,00	0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	88.116,10		0,00		0,00	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	37.455,02	0,00	0,00		0,00	
			B.6) Costi personale	30.994,00	87.999,47	506.966,27		0,00	
			Altri costi (CESPITE interamente ammortizzato in un anno)	16.604,28		0,00	0,00	0,00	
			<b>Totale</b>	<b>195.314,67</b>	<b>87.999,47</b>	<b>506.966,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>790.280,41</b>	<b>TOTALE</b>	<b>195.314,67</b>	<b>87.999,47</b>	<b>506.966,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

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

DETTAGLI O QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2017	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		Esercizio 2017
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	ante 2016	773.379,12	B.1) Acquisti beni	23.814,39					21.371,26
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	14.951,15		36.777,80	36.777,80		
			B.3) Acquisti servizi non sanitari	197.663,56	23.757,48	44.025,98	80,00	3.266,74	
			B.6) Costi del personale	47.316,36	74.274,36	148.643,05	1.127,04	1.090,13	
			Altri costi (CESPITE interamente ammortizzato in un anno)	45.504,69	10.804,62	19.878,41	3.124,79	19.129,51	
			<b>Totale</b>	<b>329.250,15</b>	<b>108.836,46</b>	<b>249.325,24</b>	<b>41.109,63</b>	<b>23.486,38</b>	
	2016	155.740,02	B.1) Acquisti beni						67.872,81
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					40.281,17	
			B.3) Acquisti servizi non sanitari				10.677,10		
			B.6) Costi del personale				36.908,94		
			Altri costi (CESPITE interamente ammortizzato in un anno)						
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47.586,04</b>	<b>40.281,17</b>	
	2017	195.834,01	B.1) Acquisti beni						156.322,95
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					30.000,00	
			B.3) Acquisti servizi non sanitari					9.511,06	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi						
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39.511,06</b>	
<b>totale</b>	<b>1.124.953,15</b>		<b>329.250,15</b>	<b>108.836,46</b>	<b>249.325,24</b>	<b>88.695,67</b>	<b>103.278,61</b>	<b>245.567,02</b>	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2015	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2011 e precedenti	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014		Esercizio 2015
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						
			<b>Totale</b>						

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

DETTAGLI O QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2017
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	ante 2016	180.563,19	B.1) Acquisti di beni	17.230,00					7.764,81
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	18.600,00					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	13.969,38	3.428,20	19.276,00	128,80		
			B.6) Costi del personale	6.073,61	14.651,52	28.595,88	47.521,52		
			Altri costi (CESPITE interamente ammortizzato in un anno)		69,49	1.904,42	64,23	1.285,33	
			<b>Totale</b>	<b>55.872,99</b>	<b>18.149,21</b>	<b>49.776,30</b>	<b>47.714,55</b>	<b>1.285,33</b>	
	2016	18.000,00	B.1) Acquisti di beni						4.666,70
			B.2) Acquisti servizi sanitari				84,00		
			B.3) Acquisti servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale				6.500,00	3.333,30	
			Altri costi				3.416,00		
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.000,00</b>	<b>3.333,30</b>	
	2017	21.230,09	B.1) Acquisti di beni					9.684,57	0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					305,52	
			B.6) Costi del personale					9.240,00	
			Altri costi (CESPITE interamente ammortizzato in un anno)					2.000,00	
			<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21.230,09</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>219.793,28</b>	<b>TOTALE</b>	<b>55.872,99</b>	<b>18.149,21</b>	<b>49.776,30</b>	<b>57.714,55</b>	<b>25.848,72</b>	<b>12.431,51</b>	

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

I competenti Servizi aziendali richiedono, con apposite note acquisite agli atti di bilancio, gli accantonamenti a fondo, effettuando stime attendibili e prudenziali come di seguito precisato, ovvero attestano la congruità dei fondi stanziati o ne chiedono la riclassificazione, ovvero ne dichiarano la sovrastima, rilasciandoli per altre necessità individuate dalla Direzioni Aziendale.

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

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>FR01.</b> 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 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.
<b>FR02.</b> 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.
<b>FR03.</b> 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.
<b>FR04 – Altro.</b> 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		<p>Si fornisce il dettaglio della voce residuale <u>"altri" degli "altri fondi per rischi"</u> di cui alla tabella 36, per complessivi € 3.318.853,29:  € 2.622.243,60 per franchigie assicurative sinistri ex ASL 1 città di Castello; € 631.609,69 per contenziosi, interessi di mora e fatture da ricevere di fornitori; € 65.000 fondo svalutazione scorte farmaceutiche.</p> <p>Si fornisce il dettaglio degli <u>"altri fondi oneri e spese"</u> di cui alla tabella 36, per complessivi € 8.219.574,45: € 1.441.741,25 per franchigie assicurative sinistri ex ASL 2 Perugia e ex ASL 1; € 3.234.755,39 per manutenzione impreviste ma ordinarie degli immobili, per conguagli consumi energetici e di riscaldamento; € 1.346.584,09 per altri oneri del personale dipendente, comando e degli organi aziendali; € 322.041,41 per l'attività in favore di pazienti extraregionali di Prosparius; € 1.049.489,11 per adeguamento tariffe Istituti e coop, aggiornamenti Istat e servizi e protesi autorizzate ma non fatturate al 31/12/2016, arretrati legge 210/92 e rimborso visite fiscali; € 203.613,97 per il fondo ricerca e sperimentazione; € 588.725,37</p>

			per incrementi ISTAT e tariffe e per servizi in corso di verifica Econo- mato, Patrimonio e Presidi Ospe- dalieri; € 32.623,86 per “neutraliz- zazione” maggior ricavo finanzia- mento STP, come da direttiva re- gionale.
--	--	--	---

### 13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti/riclassificazioni dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	2.927.221,68	400.000,00	110.677,96	3.216.543,72
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-			-
	<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>2.927.221,68</b>	<b>400.000,00</b>	<b>110.677,96</b>	<b>3.216.543,72</b>

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
<b>TR01 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?		<b>NO</b>

## 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	11.046.195,45	-	5.211.411,61	5.834.783,84		5.834.783,84
	<b>DEBITI V/STATO</b>	<b>84.027,05</b>	<b>234.346,69</b>	<b>204.873,28</b>	<b>70.785,78</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	41.312,37	234.346,69	204.873,28	70.785,78		
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>98.194,92</b>	<b>338.540,12</b>	<b>3.535.890,83</b>	<b>178.453,96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti				-		
PDA090	Debiti v/Regione o Prov. Autonoma per mobilità passiva intraregionale				-		
PDA100	Debiti v/Regione o Prov. Autonoma per mobilità passiva extraregionale	3.236.503,03	-	3.236.503,03	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma				-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	139.301,64	338.540,12	299.387,80	178.453,96		
PDA130	<b>DEBITI V/COMUNI</b>	<b>1.516.347,29</b>	<b>3.680.419,13</b>	<b>3.890.869,63</b>	<b>1.305.896,79</b>		
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>14.978.630,05</b>	<b>211.160.616,46</b>	<b>209.782.410,74</b>	<b>16.356.835,77</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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 Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-			-		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	14.849.326,25	211.160.616,46	209.667.222,83	16.342.719,88		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	5.638,66	-	-	5.638,66		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	123.665,14		115.187,91	8.477,23		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	9.560,37	64.037.954,53	64.046.948,14	566,76		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-			-		
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>14.988.190,42</b>	<b>275.198.570,99</b>	<b>273.829.358,88</b>	<b>16.357.402,53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
PDA250	Debiti v/enti regionali	-					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali						
PDA270	Debiti v/altre partecipate	-					

PDA280	DEBITI V/FORNITORI	51.283.512,61	910.773.314,07	905.866.106,30	56.190.720,38	39.236.337,24	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-			-		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	51.283.512,61	910.773.314,07	905.866.106,30	56.190.720,38	39.236.337,24	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-					
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	1.716.831,01	107.780.155,76	105.848.145,74	3.648.841,03	-	-
	<i>Erario c/imposte</i>	104.229,45	22.594.039,58	20.687.428,24	2.010.840,79		
	<i>Erario c/ritenute</i>	747.818,67	47.027.032,31	47.005.785,73	769.065,25		
	<i>Debiti per IRAP da versare</i>	847.795,24	14.271.058,58	14.269.390,18	849.463,64		
	<i>C/IVA a debito</i>	16.987,65	23.888.025,29	23.885.541,59	19.471,35		
	<i>Altri debiti tributari</i>	-			-		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	3.286.942,56	14.370.483,01	14.276.001,64	3.381.423,93	-	-
	<i>Debiti verso INPDAP</i>	1.783.702,20	1.575.258,99	1.549.895,47	1.809.065,72		
	<i>Debiti verso INPS</i>	14.669,84	9.945,66	10.179,17	14.436,33		
	<i>Debiti verso INAIL</i>						
	<i>Debiti verso ONAOSI</i>	64.679,17	120.557,01	120.543,60	64.692,58		
	<i>Altri debiti v/Istituti previdenziali</i>	1.423.891,35	12.664.721,35	12.595.383,40	1.493.229,30		
PDA340	DEBITI V/ALTRI	10.876.017,77	169.226.951,80	169.093.160,98	11.009.808,59	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori						
PDA360	Debiti v/dipendenti	7.870.933,30	119.205.178,96	119.118.318,14	7.957.794,12		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA380	Altri debiti diversi:	3.005.084,47	50.021.772,84	49.974.842,84	3.052.014,47		
	<i>Debiti v/Amministrazioni pubbliche</i>						
	<i>Altri debiti verso enti pubblici</i>	463,84			463,84		
	<i>Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche</i>	-			-		
	<i>Debiti verso personale esterno convenzionato</i>	2.608.648,42	37.713.537,22	37.700.590,06	2.621.596		
	<i>Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno</i>	147.710,59	-	147.710,59	-		
	<i>Debiti verso organi direttivi ed istituzionali</i>	18.911,93	369.775,94	372.489,91	16.198		
	<i>Altri debiti</i>	229.349,69	11.938.459,68	11.754.052,28	413.757		

**Tab. 42– Consistenza e movimentazioni dei debiti**

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
PDA000	MUTUI PASSIVI	2.282.211,72	441.053,90	3.111.518,22	-	-
	<b>DEBITI V/STATO</b>	<b>5.614,39</b>	<b>10.656,05</b>	<b>1.029,00</b>	<b>-</b>	<b>53.486,34</b>
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	5.614,39	10.656,05	1.029,00		53.486,34
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>20.592,80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>157.861,16</b>
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					-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Prov Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	20.592,80				157.861,16
PDA130	<b>DEBITI V/COMUNI</b>	<b>461,00</b>				<b>1.305.435,79</b>
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.115,89</b>	<b>99.500,12</b>	<b>16.243.219,76</b>
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche 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				99.500,12	16.243.219,76
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			5.638,66		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni			8.477,23		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione					566,76
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.115,89</b>	<b>99.500,12</b>	<b>16.243.786,52</b>
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
PDA250	Debiti v/enti regionali					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali					
PDA270	Debiti v/altre partecipate					
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>531.612,41</b>	<b>177.182,66</b>	<b>55.481.925,31</b>
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori			531.612,41	177.182,66	55.481.925,31
PDA310	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>					

<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	-	-	-	-	<b>3.648.841,03</b>
	<i>Erario c/imposte</i>					2.010.840,79
	<i>Erario c/ritenute</i>					769.065,25
	<i>Debiti per IRAP da versare</i>					849.463,64
	<i>C/IVA a debito</i>					19.471,35
	<i>Altri debiti tributari</i>					
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	-	-	-	-	<b>3.381.423,93</b>
	<i>Debiti verso INPDAP</i>					1.809.065,72
	<i>Debiti verso INPS</i>					14.436,33
	<i>Debiti verso INAIL</i>					-
	<i>Debiti verso ONAOSI</i>					64.692,58
	<i>Altri debiti v/Istituti previdenziali</i>					1.493.229,30
<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRI</b>	<b>6.914,25</b>	<b>463,84</b>	<b>-</b>	<b>12.447,86</b>	<b>10.989.982,64</b>
<b>PDA350</b>	<b>Debiti v/altri finanziatori</b>					
<b>PDA360</b>	<b>Debiti v/dipendenti</b>					7.957.794,12
<b>PDA370</b>	<b>Debiti v/gestioni liquidatorie</b>					
<b>PDA380</b>	<b>Altri debiti diversi:</b>	<b>6.914,25</b>	<b>463,84</b>	<b>-</b>	<b>12.447,86</b>	<b>3.032.188,52</b>
	<i>Debiti v/Amministrazioni pubbliche</i>					
	<i>Altri debiti verso enti pubblici</i>		463,84			
	<i>Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche</i>					
	<i>Debiti verso personale esterno convenzionato</i>				12.447,86	2.609.147,72
	<i>Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno</i>					
	<i>Debiti verso organi direttivi ed istituzionali</i>	6.914,25				9.283,71
	<i>Altri debiti</i>					413.757,09

**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	2.558.560,58	3.276.223,26	
	<b>DEBITI V/STATO</b>	<b>70.785,78</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	70.785,78		
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>178.453,96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Prov. Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Prov. Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	178.453,96		
PDA130	<b>DEBITI V/COMUNI</b>	<b>1.305.896,79</b>		
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>16.356.835,77</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	16.342.719,88		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	5.638,66		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	8.477,23		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	566,76		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>16.357.402,53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
PDA250	Debiti v/enti regionali			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali			
PDA270	Debiti v/altre partecipate			
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI</b>	<b>56.190.720,38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	56.190.720,38		
PDA310	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>			
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	<b>3.648.841,03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<i>Erario c/imposte</i>	2.010.840,79		
	<i>Erario c/ritenute</i>	769.065,25		
	<i>Debiti per IRAP da versare</i>	849.463,64		
	<i>C/IVA a debito</i>	19.471,35		
	<i>Altri debiti tributari</i>			

PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	3.381.423,93	-	-
	Debiti verso INPDAP	1.809.065,72		
	Debiti verso INPS	14.436,33		
	Debiti verso INAIL			
	Debiti verso ONAOSI	64.692,58		
	Altri debiti v/Istituti previdenziali	1.493.229,30		

PDA340	DEBITI V/ALTRI	11.009.808,59	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	7.957.794,12		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	3.052.014,47	-	-
	Debiti v/Amministrazioni pubbliche			
	Altri debiti verso enti pubblici	463,84		
	Debiti vs Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Umbria e delle Marche	-		
	Debiti verso personale esterno convenzionato	2.621.595,58		
	Debiti verso tirocinanti e borsisti, obiettori di coscienza, altro personale esterno	-		
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	16.197,96		
	Altri debiti	413.757,09		

Tab. 44 – Debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso interesse	Garanzie reali
CR FOLIGNO	investimenti	CR Foligno	n.1010 del 20/07/2009	2.300.000	31/12/2019	538.306,92	4,14%	NON previste
CR FOLIGNO	investimenti	CR Foligno	n. 477 del 06/04/2009	3.000.000	31/12/2019	701.886,75	4,13%	NON previste
BCC Spello Bettona	investimenti	BCC Spello Bettona	n. 1971 del 23/12/2009	2.500.000	01/06/2021	1.042.018,05	5,75%	NON previste
BCC Spello Bettona	investimenti	BCC Spello Bettona	n. 182 del 03/03/2014	1.000.000	01/01/2020	441.053,90	4,00%	NON previste
CREDIUMBRIA	investimenti	CREDIUMBRIA	n. 182 del 03/03/2014	1.500.000	01/01/2020	661.580,91	4,00%	NON previste
CREDIUMBRIA	investimenti	CREDIUMBRIA	n. 182 del 03/03/2014	2.500.000	01/01/2020	1.110.273,73	4,50%	NON previste
CREDIUMBRIA	investimenti	CREDIUMBRIA	n. 182 del 03/03/2014	3.000.000	01/01/2020	1.339.663,58	4,90%	NON previste
<b>TOTALE MUTUI</b>				<b>15.800.000,00</b>		<b>5.834.783,84</b>		

Tab. 45– Dettaglio mutui

In riferimento ai mutui si precisa quanto segue.

L'art. 11, comma 3, della Legge Regionale n. 51 del 19/12/1995, prima di essere modificato dalla Legge Regionale n. 7 del 26/05/2004, prevedeva, per le aziende Sanitarie, la possibilità di assumere mutui, di durata non superiore a dieci anni, fino a raggiungere, con l'ammontare complessivo delle rate di ammortamento, compres-

ve di capitale e interesse, il 15% 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. Con la successiva modifica di cui alla Legge Regionale n. 8 del 29/03/2007 si è stabilito che "le Aziende Sanitarie Regionali, ai sensi e per gli effetti dell'art. 3, commi da 16 a 21, della Legge 27/12/2003, n. 350 e s.m.i., 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 e interesse, 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".

La stessa disposizione è stata riconfermata nel Testo Unico in materia di Sanità e Servizi Sociali, approvato con Legge Regionale n. 11 del 9/4/2015, art. 70, comma 3.

Nel corso del 2017 si è provveduto a richiedere alle Banche mutuanti la rinegoziazione migliorativa delle condizioni contrattuali dei contratti di mutuo in essere.

La Banca di Credito Cooperativo di Spello e Bettona Soc. Coop. e CrediUmbria Banca di Credito Cooperativo Soc. Coop., ora BCC Umbria Credito Cooperativo soc. coop, hanno accolto la richiesta. Di seguito si evidenziano gli atti di rinegoziazione, con decorrenza 01/01/2018, cui si rinvia per il dettaglio:

- Delibera n. 1706 del 19/12/2017 – Rinegoziazione n. 3 contratti di mutuo con Banca di Credito Cooperativo Umbria.
- Delibera n. 1709 del 19/12/2017 – Rinegoziazione n. 2 contratti di mutuo con Banca Credito Cooperativo Spello e Bettona.

La Cassa di Risparmio di Foligno, Istituto confluito nel gruppo Intesa San Paolo, ha invece proposto, in relazione ai n. 2 mutui ancora in essere, una decurtazione del tasso fisso, senza tuttavia inviare, nonostante i numerosi solleciti, la documentazione necessaria a formalizzare l'accordo ed in particolare i nuovi piani di ammortamento. Pertanto, tenuto conto che l'economia di spesa sugli oneri finanziari per interessi, derivante dalla riduzione del tasso fisso per i n. 2 contratti di mutuo in esame, è in ogni caso minore rispetto a quella che si otterrebbe procedendo all'estinzione anticipata degli stessi, ed in considerazione anche della solida situazione economico-finanziaria dell'Azienda, persistente da molti anni, e del saldo medio di liquidità degli ultimi esercizi, i n. 2 contratti di mutuo di cui trattasi saranno estinti anticipatamente, in corrispondenza della rata in scadenza il 30/06/2018, come previsto dai relativi contratti, rimborsando l'intero capitale residuo di complessivi € 1.240.193,67 (€ 538.306,92 mutuo di € 2.300.000 ed € 701.886,75 mutuo di € 3.000.000).

Nel corso dell'anno 2009, la disciolta USL n.2, per l'acquisto degli appartamenti siti al 1° e 2° piano degli edifici situati in Via Guerra n.17 e n. 21 e relative pertinenze, adibiti ad uffici e già utilizzati a titolo di locazione, in con-

formità alla normativa nazionale e regionale in materia (art. 3, commi da 16 a 21 della Legge 350 del 27/12/2003 e art. 11, comma 3, della Legge Regionale n. 51 del 19/12/1995, così come modificato ed integrato dalla Legge Regionale n. 7 del 26/5/2004 e dalla successiva Legge Regionale n. 8 del 29/3/2007), con delibera n. 134 del 16/03/2009, ha richiesto alla Giunta Regionale dell'Umbria l'autorizzazione a contrarre un mutuo decennale di € 3.000.000.

Previa autorizzazione regionale, concessa con deliberazione di Giunta n. 477 del 06/04/2009, con atto n. 318 del 29/05/2009, a seguito delle risultanze della gara indetta con delibera del Direttore Generale n. 218 del 15/04/2009, è stato aggiudicato l'affidamento di un contratto di mutuo decennale di complessivi € 3.000.000,00 all'Istituto di Credito Cassa di Risparmio di Foligno s.p.a., Istituto confluito nel gruppo Intesa San Paolo, al tasso fisso del 4,13%. Il relativo contratto di mutuo è stato stipulato in data 09/07/2009 e l'erogazione del mutuo da parte dell'Istituto di credito è stata effettuata in data 28 luglio 2009. Il debito residuo da rimborsare al 31/12/2017, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi", per il suddetto mutuo è pari ad € 701.886,75, di cui € 343.771,29 con scadenza entro 12 mesi, ed € 358.115,46 con scadenza oltre i 12 mesi.

Sempre nell'anno 2009, rispettando il limite stabilito dalla Legge Regionale, con deliberazione del Direttore Generale n. 378 del 19/06/2009, la stessa ex USL 2 ha richiesto alla Giunta Regionale dell'Umbria, (ai sensi dell'art. 3, commi da 16 a 21 della Legge 350 del 27/12/2003 e art. 11, comma 3, della Legge Regionale n. 51 del 19/12/1995, così come modificato ed integrato dalla Legge Regionale n. 7 del 26/5/2004 e dalla successiva Legge Regionale n. 8 del 29/3/2007), l'autorizzazione preventiva a contrarre un mutuo di € 2.300.000, per il finanziamento della spesa per l'acquisto di una porzione immobiliare del complesso "ex P.Grocco" ubicato in Perugia e per adeguamenti edilizi ed impiantistici degli Uffici siti in Perugia, via Guerra n. 17 e n. 21. L'autorizzazione è stata concessa dalla Giunta regionale con Delibera n.1010 del 20/07/2009, previo parere del Collegio Sindacale. Il Direttore Generale con atto n. 643 del 22/10/2009, a seguito delle risultanze della gara indetta con delibera n. 558 del 11/09/2009, ha aggiudicato l'affidamento di un contratto di mutuo decennale di complessivi € 2.300.000,00 all'Istituto di Credito Cassa di Risparmio di Foligno s.p.a., Istituto confluito nel gruppo Intesa San Paolo, al tasso fisso del 4,14%. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 25/11/2009 e l'Istituto di credito ha effettuato l'erogazione del mutuo in data 01/12/2009. Il debito residuo da rimborsare al 31/12/2017, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi", per il suddetto mutuo è pari ad € 538.306,92 di cui € 263.639,68 con scadenza entro 12 mesi, ed € 274.667,24 con scadenza oltre i 12 mesi.

Con deliberazione n. 707 del 13/11/2009 il Direttore Generale della disciolta USL n.2 ha richiesto alla Giunta Regionale ai sensi della normativa sopra richiamata, l'autorizzazione preventiva a contrarre un mutuo destinato all'acquisto di tecnologie ed arredi necessari all'attivazione dell'Ospedale della Media Valle del Tevere. La Giunta regionale dell'Umbria con propria deliberazione n. 1971 del 23/12/2009 ha disposto di autorizzare questa

Azienda a contrarre un mutuo o altra forma di indebitamento avente durata massima quindicinale entro il limite massimo di € 8.400.000.

In seguito a tale autorizzazione il Direttore Generale con Delibera n. 180 del 23/03/2011, in considerazione della necessità di finanziare parte degli interventi prioritari contenuti nel piano degli investimenti relativo alla costruzione e ristrutturazione di immobili ospedalieri, acquisto di tecnologie ed arredi sanitari e non, ed acquisto di sistemi informatici, ha deciso di contrarre un mutuo di € 2.500.000,00 di durata decennale. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 25 maggio 2011 con la Banca di Credito Cooperativo di Spello e Bettona, al tasso fisso del 5,750%, con importo rata da rimborsare con periodicità mensile. L'erogazione è avvenuta, con atto di quietanza, il primo di giugno 2011. Il debito residuo da rimborsare al 31/12/2017, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi", per il suddetto mutuo è pari ad € 1.042.018,05 di cui € 280.303,50 con scadenza entro 12 mesi, ed 761.714,55 con scadenza oltre i 12 mesi.

Con deliberazione n. 1004 del 10/12/2013 il Direttore Generale ha richiesto alla Giunta Regionale, ai sensi dell'art. 11, commi 3 e seguenti, della Legge Regionale n. 51 del 19/12/1995, così come modificato ed integrato dalla Legge Regionale n. 7 del 26/5/2004 e dalla Legge Regionale n. 8 del 29/3/2007, l'autorizzazione preventiva a contrarre mutui per la durata massima di dieci anni per l'importo complessivo di € 8.000.000,00 (otto milioni), per i seguenti investimenti:

Attrezzature sanitarie	€ 3.690.966,00
Adeguamento normativo antincendio Ospedale Castiglione del Lago	€ 500.000,00
Parcheggio Ospedale di Assisi (somme da reintegrare)	€ 224.514,00
Ospedale Media Valle Tevere (somme da reintegrare)	€ 650.000,00
RSA Santa Margherita (somme da reintegrare)	€ 130.000,00
Ospedale di Umbertide installazione ascensore (somme da reintegrare)	€ 100.000,00
Acquisto immobile Monteluca (50% DGRU 1355/2014)	€ 2.500.000,00
Sistemi informatici	€ 204.520,00
TOTALE MUTUI DA CONTRARRE	€ 8.000.000,00

La Giunta regionale dell'Umbria con propria deliberazione n. 182 del 03/03/2014 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. 819 del 29/09/2014, a seguito delle risultanze della gara indetta con delibera n. 260 del 28/03/2014, ha aggiudicato l'affidamento di un contratto di mutuo quinquennale di complessivi € 8.000.000,00 suddiviso in 4 lotti.

Il lotto n.1 di € 1.000.000,00 è stato aggiudicato alla Banca di Credito Cooperativo di Spello e Bettona al tasso fisso del 4,00%. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 04/12/2014 e la Banca di Credito Cooperativo di Spello e Bettona ha erogato il mutuo in data 17/12/2014. L'art. 3 del contratto recita: "la prima mensilità di ammortamento scadrà il 01/02/2015 e l'ultima il 01/01/2020", pertanto il debito residuo da rimborsare al

31/12/2017, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi" è pari ad € 441.053,90 di cui € 207.419,86 con scadenza entro 12 mesi, ed € 233.634,04 con scadenza oltre i 12 mesi.

I restanti n.3 lotti sono stati affidati a Crediumbria Banca di Credito Cooperativo Soc.Coop, ora BCC Umbria Credito Cooperativo soc. coop, alle condizioni di seguito dettagliate.

Il lotto n.2 di € 1.500.000,00 è stato aggiudicato a Crediumbria Banca di Credito Cooperativo Soc.Coop., ora BCC Umbria Credito Cooperativo soc. coop, al tasso fisso del 4,00%. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 10/12/2014 e la Banca mutuante ha erogato il mutuo in data 08/01/2015. L'art. 3 del contratto recita: "la prima mensilità di ammortamento scadrà il 01/02/2015 e l'ultima il 01/01/2020", pertanto il debito residuo da rimborsare al 31/12/2017, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi" è pari ad € 661.580,91 di cui € 311.979,98 con scadenza entro 12 mesi, ed € 349.600,93 con scadenza oltre i 12 mesi.

Il lotto n.3 di € 2.500.000,00 è stato aggiudicato alla Banca sopra richiamata al tasso fisso del 4,50%. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 10/12/2014 e la Banca mutuante ha erogato il mutuo in data 08/01/2015. L'art. 3 del contratto recita: "la prima mensilità di ammortamento scadrà il 01/02/2015 e l'ultima il 01/01/2020", pertanto il debito residuo da rimborsare al 31/12/2017, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi" è pari ad € 1.110.273,73 di cui € 522.131,83 con scadenza entro 12 mesi, ed € 588.141,90 con scadenza oltre i 12 mesi.

Il lotto n.4 di € 3.000.000,00 è stato aggiudicato sempre al sopra citato Istituto al tasso fisso del 4,90%. Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 10/12/2014 e la Banca mutuante ha erogato il mutuo in data 08/01/2015. L'art. 3 del contratto recita: "la prima mensilità di ammortamento scadrà il 01/02/2015 e l'ultima il 01/01/2020", pertanto il debito residuo da rimborsare al 31/12/2017, iscritto al mastro 160/10 "mutui passivi" è pari ad € 1.339.663,58 di cui € 629.314,44 con scadenza entro 12 mesi, ed € 710.349,14 con scadenza oltre i 12 mesi.

Nel corso dell'anno 2017, in considerazione della solida situazione economico-finanziaria dell'Azienda, persistente da molti anni, e del saldo medio di liquidità degli ultimi anni, si è provveduto ad estinguere anticipatamente due contratti di mutuo, esercitando il diritto previsto dai contratti a suo tempo stipulati, con conseguente risparmio dei costi finanziari per interessi, ed in particolare:

- Con delibera n. 847 del 22/6/2017, si è estinto al 30/06/2017, 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 30/06/2017, di € 2.290.624,09;
- Con delibera n. 1708 del 20/12/2017, dopo aver valutato anche l'ipotesi di procedere ad una rinegoziazione, che avrebbe prodotto effetti scarsamente significativi, si è estinto al 31/12/2017, il mutuo con capitale iniziale di € 2.690.000, durata 10 anni, modalità di rimborso (rate semestrali) e

scadenza (30/06/2018), pagando all'Istituto bancario il capitale residuo da rimborsare al 31/12/2017 di € 165.569,67;

L'estinzione anticipata dei due contratti di mutuo sopra evidenziati nell'anno 2017 ha prodotto, oltre al risparmio sui costi per oneri finanziari, la riduzione del debito per mutui al 31/12/2017, per l'importo complessivo di € 2.233.529,23.

Il prospetto che segue evidenzia la percentuale di indebitamento effettivamente raggiunta da questa Azienda al 31/12/2017 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 e interesse, non devono 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.

<b>CALCOLO POTENZIALITA' RESIDUA DI INDEBITAMENTO al 31/12/2017</b>		
<b>RATE 2017 MUTUI</b>	<b>importo</b>	<b>scadenza</b>
mutuo CR FOLIGNO € 2.690.000 (4,609%)	338.775,52	30/6/20018
mutuo CR FOLIGNO € 3.000.000 (4,13%)	369.246,04	31/12/2019
mutuo CR FOLIGNO € 2.300.000 (4,14%)	283.224,86	31/12/2019
mutuo CR FOLIGNO € 3.500.000 (4,96%)	333.552,26	31/12/2024
mutuo BCC SPELLO E BETTONA € 2,500,000 (5,75%)	329.399,04	01/06/2021
mutuo BCC SPELLO E BETTONA € 1,000,000 (4,00%)	220.997,64	01/01/2020
mutuo Crediumbria € 1,500,000 (4,00%)	331.496,40	01/02/2020
mutuo Crediumbria € 2,500,000 (4,50%)	559.288,44	01/02/2020
mutuo Crediumbria € 3,000,000 (4,90%)	677.713,32	01/02/2020
<b>TOTALE RATE 2017</b>	<b>€ 3.443.693,52</b>	
<b>Ricavi Preventivo 2017- delibera 1434 del 14/12/2016 (al netto FSR, mobilità extraregionale, proventi straordinari e plusvalenze)</b>	<b>€ 40.701.990,00</b>	
<b>15% RICAVI ESERCIZIO</b>	<b>€ 6.105.298,50</b>	
<b>detrazione rate annuali 2017</b>	<b>€ 3.443.693,52</b>	<b>8,46</b>
<b>RATA MASSIMA ANNUALE RESIDUA al 31/12/2017</b>	<b>€ 2.661.604,98</b>	<b>6,54</b>
		<b>15,00</b>

I ricavi netti e i proventi previsti per l'esercizio 2017 con la delibera n. 1434 del 14/12/2016 di approvazione del bilancio preventivo economico 2017, 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 € 40.701.990,00, come evidenziato nel prospetto che precede.

Il 15% dei ricavi come sopra determinati risulta quindi pari ad € 6.105.298,50; tale importo costituisce l'ammontare massimo delle rate di ammortamento annuali, comprensive di capitale e interessi, che possono

essere posto a carico di questa Azienda, secondo la vigente normativa regionale nell'anno 2017. Al 31/12/2017 le rate annuali corrispondono al 8,46% dei ricavi, pertanto la capacità residua di indebitamento è pari al 6,54% 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			
ASL UMBRIA 1			
USL UMBRIA 2	2.841.329,99	5.638,66	2.929,75
AO PERUGIA	13.195.297,03		311.640,34
AO TERNI	26.350,90	-	
<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>16.036.627,02</b>	<b>5.638,66</b>	<b>314.570,09</b>

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

#### DB01 – Transazioni

<b>DB01 – NO</b>	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
<b>DB02 - Altro.</b> 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 31/12/2017 è rimasto sostanzialmente invariato nel suo complesso, facendo rilevare una lieve diminuzione (-€ 153.037,32) rispetto al valore registrato in sede di bilancio di esercizio al 31/12/2016.

Si segnalano in particolare la rilevante diminuzione del debito per mutui, pari ad € 5.211.411,61, a seguito del rimborso annuale dei prestiti, della non attivazione di nuovi finanziamenti e della estinzione anticipata di due contratti di mutuo, come sopra precisato in dettaglio.

Il debito verso i fornitori per fatture ricevute al 31/12/2017 mostra un decremento di € 1.906.154,52 rispetto a quello al 31/12/2016, mentre quello per fatture da ricevere registra un incremento di € 6.717.168,71 rispetto a

quello dell'esercizio precedente che non dipende da questa Azienda, che non ha modificato le modalità di registrazione delle fatture e che anche nel 2017 ha ulteriormente migliorato i tempi di pagamento, come risulta dalla Relazione allegata al presente bilancio in conformità all'art. 41 della Legge n. 89 del del 23/6/2014 di conversione del D.L. n. 66 del 24/4/2014.

Presenta un decremento di € 3.197.350,71 il debito verso Regione per la chiusura, su disposizione regionale, del debito di € 3.236.503 per mobilità extraregionale 2016, corrispondente alla differenza tra gli anticipi erogati per cassa dalla Regione Umbria ed il saldo passivo della mobilità extraregionale iscritto sul bilancio di esercizio, iscritto nel 2016.

Anche i debiti tributari presentano un incremento di € 1.932.010,02 rispetto a quello al 31/12/2016 imputabile in via prevalente al versamento complessivo dell'IVA di dicembre 2017 a gennaio 2018, anziché con un acconto considerevole, di € 1.392.980, al 30/12 ed un modesto saldo a gennaio 2017, di € 94.768, come invece avvenuto nel 2016.

## 15. 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>		
BA1660	Energia elettrica attività non commerciale		
BA1970	Costi di manutenzione e riparazione beni		
BA2020	Canoni di noleggio per centri elettrocontabili ed assimilati - area sanitaria		
BA2020			
BA2050	Canoni di leasing operativo		
	Altro		

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

Non si registrano per l'esercizio 2017 ratei passivi.

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE</i>	<b>4.389.855,63</b>	
AA0070	Non autosufficienza	4.353.650,92	
AA0970	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	23.030,76	
AA0660	Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie erogate a privati		
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	13.173,95	
AA1090	Altri proventi diversi		
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità		
AA0930	Altro		

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

Gli importi sopra elencati sono rappresentati dalle quote di ricavi derivati dalla fatturazione anticipata degli affitti per locazione di immobili, dei canoni agrari, dei contributi e dei ticket per la Non Autosufficienza (PRINA). Nello specifico, si precisa che:

- € 5.174.22: sono riferiti ai canoni di locazione di immobili che risultano in dettaglio dal prospetto prodotto dall'U.O.C. Patrimonio, acquisito agli atti di bilancio;
- euro 7.999,73: sono riferiti ai canoni agrari che risultano in dettaglio dal prospetto prodotto dall'U.O.C. Patrimonio, acquisito agli atti di bilancio;
- euro 4.353.650,92: quota di fondo sanitario PRINA assegnato al 31/12/2017, ma non utilizzato al termine dell'esercizio;
- euro 23.030,76: quota di ricavo portata a nuovo relativa alla compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie – Ticket NA - fatturata ma non riscossa nel 2017.

## 16. 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:	697.216,82	-	-	697.216,82
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				-
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Beni in contenzioso</i>				
	<i>Altri impegni assunti</i>	697.216,82			697.216,82

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

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

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>CO01.</b> Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
<b>CO02.</b> Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO		
<b>CO03 – Altro.</b> 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 risultano iscritti i valori dei beni immobili, fabbricati e terreni, di proprietà di dei Comuni rientranti nell'ambito territoriale della ex ASL n. 2 di Perugia, che devono essere ancora trasferiti a questa USL; l'importo al 31/12/2017 è rimasto invariato rispetto a quello al 31/12/2016.

Si riporta di seguito l'elenco dei beni ancora da trasferire al 31/12/2017, con evidenziato il Comune ed il valore stimato in sede di apertura dello stato patrimoniale iniziale al 1/1/2000 della ex ASL N. 2 di Perugia:

### Elenco fabbricati ancora da trasferire alla Azienda

IMMOBILE	COMUNE	VALORE
Ex caserma carabinieri	Todi	€ 516.456,90
Ex dispensario	Todi	€ 180.759,92
<b>TOTALE VALORE BENI</b>		<b>€ 697.216,82</b>

## 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	793.886.943,45			
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>	569.608,00			

**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:				810.968.348,77	-	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	- DGR n. 856 - DGR n. 1399 - DGR n. 1443	- del 24.07.2017 - del 27.11.2017 - del 04.12.2017	- Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al SSR anno 2017. Riparto. - Assegnazione oneri personale comandato. Ulteriore assegnazione	793.886.943,45		5900100100
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				17.081.405,32	-	
	Obiettivi di Piano				10.800.652,83		5900200200
	Sanità penitenziaria	-DGR n. 1443	- del 04.12.2017	- Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al SSR 2017. Riparto.	1.013.001,18		5900200300
	Altre vincolate				5.267.751,31		5900200100

**Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio – parte I**

AA0050	EXTRA FONDO:				6.569.650,26	-	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	- DGR n. 1569	- del 28.12.2017	-Fondo regionale per la non autosufficienza - assegnazione 2017	5.804.208,25		5900700200
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				-		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	- DGR n. 1403 - DGR n. 1442	- del 27.11.2017 - del 04.12.2017	- Prestazioni garantite dal SSR anno 2017 EXTRA LEA. - Interventi straordinari in materia sanitaria a seguito eventi sismici.	569.608,00		5900700400
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro						
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
	Altri contributi						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:						
	Altri contributi						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				195.834,01	-	
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo vincolati						
		DGR n. 341	del 24.03.2016	Convenzione USL UMBRIA 1 e Università degli Studi di Perugia attività di inserimento dati Registro Tumori Umbro. 3 e 4 tranches	6.000,00		5900900310
		DDG n. 362	del 29.03.2016	Bandi Ministero Interno- Dipartimento Libertà Civili e Immigrazione. Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione (Fami) 2014-2020. I° tranches	54.992,50		5900900310
		prot. 14439	del 31.01.2017	Erogazione contributo randagismo anno 2015	4.500,00		5900900310
		DDG n. 1019	del 03.08.2017	Contributo per la realizzazione di interventi di efficientamento energetico edifici di proprietà.	100.341,51		5900900310
		DDG n. 1098	del 31.12.2013	Fondi relativi Accordo USL - ETAB	30.000,00		5900900310
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza						
	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo vincolati						
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92	DDRU n. 13650	del 15.12.2017	Impegno di spesa e ripartizione alle Aziende dei fondi finalizzati alla corresponsione degli arretrati e degli indennizzi di cui alla L. 210/92.	2.263.344,72		5900900410
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:						
	Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali extra fondo altro						
	Contributi c/esercizio da altri enti pubblici - extra fondo altro						
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:						
	Altri contributi						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:						
	Altri contributi						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:						
	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da Regione						
	Contributi c/esercizio per ricerca corrente da altri enti pubblici						
	Contributi c/esercizio per finalizzata da Regione						
	Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata da altri enti pubblici						
AA0220	Contributi da privati per ricerca:						
	Altri contributi						

AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				21.230,09	-	5900900400
	Contributi c/esercizio Istituto Tesoriere						
	Contributi c/esercizio da enti privati :				21.230,09	-	
	- SOC. COOP. SERIANA	nota prot. 29435	del 3.03.2017	erogazione liberale	2.000,00		
	- FONDAZIONE CUCINELLI	nota prot. 22725	del 12.09.2017	protocollo d'intesa Fondazione Cucinelli	19.230,09		
	Altri contributi						
	<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>				<b>819.822.573,84</b>	<b>-</b>	

**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	793.886.943,45	6.000.000,00	0,76%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	5.804.208,25		0,00%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			0,00%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			0,00%
	<b>Totale</b>	<b>799.691.151,70</b>	<b>6.000.000</b>	<b>0,75%</b>

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

**Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.**

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

## 18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASL UMBRIA 2		AO PG		AO TR		TOTALE		
		INTRAGLOBA L BUDGET	EXTRAGLOBA L BUDGET	INTRA GLOB AL BUDG ET	EXTRAGLO BAL BUDGET	INTRA GLOB AL BUDG ET	EXTRAGLO BAL BUDGET	INTRAGLOBA L BUDGET	EXTRAGLO BAL BUDGET	TOTALE
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREG.LE (A)</b>	<b>4.904.682,00</b>	<b>684.393,26</b>	-	-	-	-	<b>4.904.682,00</b>	<b>684.393,26</b>	<b>5.589.075,26</b>
AA0350	Prestazioni di ricovero	2.919.297,00						2.919.297,00		2.919.297,00
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.900.000,00	256.094,50					1.900.000,00	256.094,50	2.156.094,50
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		169.560,79					-	169.560,79	169.560,79
AA0380	Prestazioni di File F	85.385,00						85.385,00		85.385,00
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale		84.348,82					-	84.348,82	84.348,82
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									
AA0410	Prestazioni termali		5.929,62						5.929,62	5.929,62
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso							-	-	-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie		168.459,53					-	168.459,53	168.459,53

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

	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREG.LE (B)</b>									<b>32.618.264,92</b>
AA0460	Prestazioni di ricovero									25.932.692,00
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale									3.162.913,00
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale									1.233.015,92
AA0490	Prestazioni di File F									834.631,00
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale									338.207,00
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata									777.057,00
AA0520	Prestazioni termali									86.016,00
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso									253.733,00
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie									
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali									
AA0560	Ricavi differenziale tariffe TUC									
	<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>	<b>4.904.682,00</b>	<b>684.393,26</b>	-	-	-	-	<b>4.904.682</b>	<b>684.393</b>	<b>38.207.340,18</b>
	<b>RICAVI PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREG.LE (C)</b>		<b>16.840.087,27</b>		<b>359.708,52</b>		<b>41.069,14</b>			<b>17.240.864,93</b>
	<b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>									<b>80.312,87</b>
	<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>	-	<b>16.840.087</b>	-	<b>359.709</b>	-	<b>41.069</b>			<b>17.321.177,80</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>	<b>4.904.682</b>	<b>17.524.481</b>	-	<b>359.709</b>	-	<b>41.069</b>			<b>22.829.940,19</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>									<b>32.698.577,79</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANIT. PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>									<b>55.528.517,98</b>

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	57.788,60	54.393,40	- 3.395,20	-5,88%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.277.190,52	2.449.658,29	172.467,77	7,57%
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)	113.824,23	41.576,57	- 72.247,66	-63,47%
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)	126.006,98	169.844,54	43.837,56	34,79%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	168.991,26	87.165,07	- 81.826,19	-48,42%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	155.958,85	155.958,85	100,00%
	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>2.743.801,59</b>	<b>2.958.596,72</b>	<b>214.795,13</b>	<b>0,07</b>
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.520.491,14	1.603.846,40	83.355,26	5,48%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	81.245,24	72.064,45	- 9.180,79	-11,30%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	48.367,54	37.409,52	- 10.958,02	-22,66%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	116.345,35	118.100,22	1.754,87	1,51%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>1.766.449,27</b>	<b>1.831.420,59</b>	<b>64.971,32</b>	<b>3,68%</b>
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			-	
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	180.705,55	192.332,31	11.626,76	6,43%
	Costi diretti aziendali (accantonamento a fondo)	212.635,29	152.708,15	- 59.927,14	-28,18%
	Costi generali aziendali promiscui (DGRU 1206 del 19/10/105)	101.764,26	110.263,38	8.499,12	8,35%
	Fondo di perequazione			-	
	<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>	<b>495.105,10</b>	<b>455.303,84</b>	<b>- 39.801,26</b>	<b>-8,04%</b>

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	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE
<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>				
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale				
Medicinali senza AIC				
Emoderivati di produzione regionale				
<b>Sangue ed emocomponenti</b>				
<b>Dispositivi medici:</b>				
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	16.487.234,32			16.487.234,32
Prodotti alimentari				-
Materiali di guardaroba pulizia e convivenza				-
Combustibili, carburanti e lubrificanti				-
Supporti informatici e cancelleria				-
Materiale per la manutenzione				-
Altri beni e prodotti non sanitari				-
<b>TOTALE</b>	<b>16.487.234,32</b>			<b>16.487.234,32</b>

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

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

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>		<b>Se sì, illustrare</b>
<b>PRO1.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		<i>SI</i>	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.

## 19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	35.485.475,84	28.075.001,22	63.560.477,06
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	35.485.475,84	24.496.907,86	59.982.383,70
Medicinali senza AIC (ossigeno)		3.578.093,36	3.578.093,36
Emoderivati di produzione regionale			-
Prodotti dietetici	924.395,55		924.395,55
<b>TOTALE</b>	<b>36.409.871,39</b>	<b>28.075.001,22</b>	<b>64.484.872,61</b>

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASL UMBRIA 2	AO PG	AO TR	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	-	-	-
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale				
BA0050	Medicinali senza AIC				
BA0060	Emoderivati di produzione regionale				
BA0070	Sangue ed emocomponenti		549.387,00		549.387,00
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				-
	<b>TOTALE</b>	-	<b>549.387,00</b>		<b>549.387,00</b>

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

### AB01 – Acquisti di beni

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

### Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

## 20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASL UMBRIA 2		AO PG		AO TR		TOTALE		
		INTRAGLOBAL BUDGET	EXTRAGLOBAL BUDGET	TOTALE						
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>	15.931.549,00	433.893,77	172.797.528,00	-	5.719.525,90	-	194.448.602,90	433.893,77	194.882.496,67
BA0470	servizi sanitari medicina di base		120.748,77						120.748,77	120.748,77
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica							-	-	-
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	3.600.000,00		42.000.000,00		625.006,95		46.225.006,95	-	46.225.006,95
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		112.338.900,00		4.329.672,00		128.096.061,00	-	128.096.061,00
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale							-	-	-
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	904.060,00		18.458.628,00		764.846,95		20.127.534,95	-	20.127.534,95
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione		313.145,00					-	313.145,00	313.145,00
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario							-	-	-
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria							-	-	-
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>									47.544.533,00
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base									334.539,00
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica									803.672,00
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale									7.184.069,00
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa									-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica									-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera									35.080.424,00
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F									2.884.076,00
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione									697.182,00
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario									560.571,00
	<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>	15.931.549,00	433.893,77	172.797.528,00	-	5.719.525,90	-	194.448.602,90	433.893,77	242.427.029,67
	<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>		16.520.982,80		4.974.532,78		20.600,60			21.516.116,18
	<b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>									137.737,83
	<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>	-	16.520.982,80	-	4.974.532,78	-	20.600,60			21.653.854,01
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>	15.931.549,00	16.954.876,57	172.797.528,00	4.974.532,78	5.719.525,90	20.600,60			216.398.612,85
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>									47.682.270,83
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>									264.080.883,68

Tab. 58- Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>	51.883.374,48	52.215.320,41	331.945,93	0,64%
BA0420	- da convenzione	51.476.049,77	51.760.032,64	283.982,87	0,55%
BA0430	Costi per assistenza MMG	37.010.960,65	37.066.211,64	55.250,99	0,15%
BA0440	Costi per assistenza PLS	7.988.173,16	7.497.746,47	- 490.426,69	-6,54%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.205.538,02	5.348.896,46	143.358,44	2,68%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.271.377,94	1.847.178,07	575.800,13	31,17%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	117.935,71	120.748,77	2.813,06	2,33%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	289.389,00	334.539,00	45.150,00	13,50%
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>	73.882.002,61	73.230.063,23	- 376.487,60	-0,51%
BA0500	- da convenzione	73.086.861,70	72.426.391,23	- 660.470,47	-0,91%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	795.140,91	803.672,00	8.531,09	1,06%
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>	67.730.603,06	66.874.383,77	- 856.219,29	-1,28%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	47.380.256,95	46.225.006,95	- 1.155.250,00	-2,50%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	7.391.352,00	7.184.069,00	- 207.283,00	-2,89%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	5.769.918,91	6.463.477,30	693.558,39	10,73%
BA0580	- da privato	6.069.281,34	6.023.532,49	- 45.748,85	-0,76%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	1.505.655,45	1.902.590,65	396.935,20	20,86%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	4.563.625,89	4.120.941,84	- 442.684,05	-10,74%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.119.793,86	978.298,03	- 141.495,83	-14,46%
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>	7.171.031,62	7.241.751,09	70.719,47	0,98%
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)	5.719.177,01	6.061.491,99	342.314,98	5,65%
BA0690	- da privato (extraregionale)	1.451.854,61	1.180.259,10	- 271.595,51	-23,01%
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>	9.181.534,56	8.766.768,89	- 414.765,67	-4,73%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0740	- da privato	9.181.534,56	8.766.768,89	- 414.765,67	-4,73%
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>	11.698.278,86	12.216.745,65	518.466,79	4,24%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	

BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0790	- da privato	11.698.278,86	12.216.745,65	518.466,79	4,24%
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>199.613.703,61</b>	<b>200.016.687,50</b>	<b>402.983,89</b>	<b>0,20%</b>
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	127.111.778,50	128.096.061,00	984.282,50	0,77%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	35.235.250,00	35.080.424,00	- 154.826,00	-0,44%
BA0840	- da privato	20.342.008,85	24.515.190,11	4.173.181,26	17,02%
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>	11.115.629,91	14.271.103,69	3.155.473,78	22,11%
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>	9.226.378,94	10.244.086,42	1.017.707,48	9,93%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	16.924.666,26	12.325.012,39	- 4.599.653,87	-37,32%
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>	<b>15.697.033,21</b>	<b>15.812.466,57</b>	<b>115.433,36</b>	<b>0,73%</b>
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)	13.803.419,23	13.998.868,92	195.449,69	1,40%
BA0950	- da privato (extraregionale)	1.893.613,98	1.813.597,65	- 80.016,33	-4,41%
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>	<b>22.303.495,55</b>	<b>23.011.610,95</b>	<b>708.115,40</b>	<b>3,08%</b>
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	20.438.292,55	20.127.534,95	- 310.757,60	-1,54%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	1.865.203,00	2.884.076,00	1.018.873,00	35,33%
BA1000	- da privato (intra-regionale)	-	-	-	
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>	<b>1.415.027,56</b>	<b>1.446.807,25</b>	<b>31.779,69</b>	<b>2,20%</b>
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-	313.145,00	313.145,00	
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	720.529,00	697.182,00	- 23.347,00	-3,35%
BA1070	- da privato	623.550,90	351.379,76	- 272.171,14	-77,46%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	70.947,66	85.100,49	14.152,83	16,63%

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>	4.007.723,54	4.264.088,33	256.364,79	6,01%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	277.840,00	560.571,00	282.731,00	50,44%
BA1130	- da privato	3.729.883,54	3.703.517,33	- 26.366,21	-0,71%
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>	28.889.271,97	31.108.489,51	2.219.217,54	7,13%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Regione) Mobilità intrareg.				
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)				
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione				
BA1180	- da privato (intraregionale)	27.545.986,63	29.920.517,60	2.374.530,97	7,94%
BA1190	- da privato (extraregionale)	1.343.285,34	1.187.971,91	- 155.313,43	-13,07%
	<b>COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>	1.766.449,27	1.831.420,59	64.971,32	3,55%
	<b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>	2.340.313,76	2.473.525,64	133.211,88	5,39%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	834.515,63	906.868,16	72.352,53	7,98%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	24.324,04	19.826,85	- 4.497,19	-22,68%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dip. della Regione	-	-	-	
BA1320	Contributo Legge 210/92	1.118.194,54	1.050.010,33	- 68.184,21	-6,49%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	363.279,55	271.070,01	- 92.209,54	-34,02%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	225.750,29	225.750,29	
	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE</b>	1.731.397,28	1.590.848,54	- 140.548,74	-8,83%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	33.252,30	18.443,13	- 14.809,17	-80,30%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.648.900,67	1.572.405,41	- 76.495,26	-4,86%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	207.515,80	268.416,60	60.900,80	22,69%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	10.079,40	49.781,10	39.701,70	79,75%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	-	
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	48.988,27	75.271,32	26.283,05	34,92%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	78.714,99	13.479,41	- 65.235,58	-483,96%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.303.602,21	1.165.456,98	- 138.145,23	-11,85%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	49.244,31	-	- 49.244,31	
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	15.342,23	-	- 15.342,23	
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	33.902,08	-	- 33.902,08	
	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	3.495.963,33	4.239.524,93	743.561,60	17,54%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.425.643,05	4.120.230,23	694.587,18	16,86%
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)	70.320,28	119.294,70	48.974,42	41,05%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato				
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	<b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>				
	<b>TOTALE</b>	42.231.119,15	45.507.897,54	3.276.778,39	7,20%

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 competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	chirurgia ambulatoriale	2017	675.941,30	675.941,30	675.941,30	675.941,30	0,00	0,00	675.941,30
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	chirurgia ambulatoriale	2017	203.733,35	203.733,35	203.733,35	203.733,35	0,00	0,00	203.733,35
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	chirurgia ambulatoriale	2017	6.963,73	6.963,73	6.963,73	6.963,73	0,00	0,00	6.963,73
CASA DI CURA VILLA AURORA	052401	03301860544	chirurgia ambulatoriale	2017	4.790,93	4.790,93	4.790,93	4.790,93	0,00	0,00	4.790,93
CASA DI CURA PORTA SOLE	039911	00455310540	chirurgia ambulatoriale	2017	517.192,31	517.192,31	517.192,31	517.192,31	0,00	0,00	517.192,31
CENTRO MEDICO SPAZIO SALUTE s.r.l.	039947	02644400547	fisiocinesiterapia	2017	71.872,95	72.624,00	71.872,95	71.872,95	0,00	0,00	71.872,95
STUDIO DOTT. GINESIO MARCHETTI	039919	01206930545	fisiocinesiterapia	2017	83.949,18	84.387,00	83.949,18	83.949,18	0,00	0,00	83.949,18
FISIONATURAL CENTER	069936	02557710544	fisiocinesiterapia	2017	33.847,48	33.994,00	33.847,48	33.847,48	0,00	0,00	33.847,48
STUDIO FISIOTERAPICO FISIOGAMA snc	039944	02649000540	fisiocinesiterapia	2017	92.060,40	92.075,00	92.060,40	92.060,40	0,00	0,00	92.060,40
CENTRO CHIROTHERAPICO UMBRO s.r.l.	039920	00280190547	fisiocinesiterapia	2017	85.254,34	85.254,34	85.254,34	85.254,34	0,00	0,00	85.254,34
SALUS 2000	069935	02322020542	fisiocinesiterapia	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	fisiocinesiterapia	2017	99.718,60	106.758,00	99.718,60	99.718,60	0,00	0,00	99.718,60
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	fisiocinesiterapia	2017	77.627,00	77.627,00	77.627,00	77.627,00	0,00	0,00	77.627,00
VILLA CECILIA s.r.l.	069960	03134550544	Riabilitazione	2017	361.905,00	362.000,00	361.905,00	361.905,00	0,00	0,00	361.905,00
STUDIO RADIOLOGICO MILANI	039917	00645030545	Radiologia	2017	65.505,24	77.536,56	65.505,24	65.505,24	0,00	0,00	65.505,24
STUDIO RADIOLOGICO LUCHERONI	039931	02342750540	Radiologia	2017	29.008,47	29.009,03	29.008,47	29.008,47	0,00	0,00	29.008,47
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Radiologia	2017	9.944,04	10.000,00	9.944,04	9.944,04	0,00	0,00	9.944,04
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Radiologia	2017	24.483,66	24.776,00	24.483,66	24.483,66	0,00	0,00	24.483,66
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Radiologia	2017	19.890,61	19.890,61	19.890,61	19.890,61	0,00	0,00	19.890,61
PROTOS SRL	039930	00780350542	Radiologia	2017	10.012,92	10.012,92	10.012,92	10.012,92	0,00	0,00	10.012,92
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Rmn / Tac	2017	1.768.843,42	1.768.843,42	1.768.843,42	1.768.843,42	0,00	0,00	1.768.843,42
PROTOS SRL	039930	00780350542	Rmn / Tac	2017	1.032.075,14	1.032.075,14	1.032.075,14	1.032.075,14	0,00	0,00	1.032.075,14
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Tac	2017	133.678,33	133.678,33	133.678,33	133.678,33	0,00	0,00	133.678,33
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Ecografia	2017	132.068,13	132.291,00	132.068,13	132.068,13	0,00	0,00	132.068,13
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Ecografia	2017	52.354,99	52.354,99	52.354,99	52.354,99	0,00	0,00	52.354,99
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Ecografia	2017	58.930,70	59.723,00	58.930,70	58.930,70	0,00	0,00	58.930,70
PROTOS SRL	039930	00780350542	Ecografia	2017	29.966,93	30.000,00	29.966,93	29.966,93	0,00	0,00	29.966,93
STUDIO MEDICO DOTT. SSA PASCUCCI	039912	00442440541	Neurologia	2017	3.628,58	45.599,00	3.628,58	3.628,58	0,00	0,00	3.628,58
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Laboratorio analisi	2017	9.973,46	10.000,00	9.973,46	9.973,46	0,00	0,00	9.973,46
MINERVA snc	039935	00259260545	Laboratorio analisi	2017	22.275,09	22.315,00	22.275,09	22.275,09	0,00	0,00	22.275,09
LAB BASSI snc	039937	01483590541	Laboratorio analisi	2017	22.322,32	22.322,32	22.322,32	22.322,32	0,00	0,00	22.322,32
LABORATORIO ANALISI BIDIESTE SNC	039939	01160830541	Laboratorio analisi	2017	22.313,99	22.315,00	22.313,99	22.313,99	0,00	0,00	22.313,99
BIOLAB di Verduci Nadia	079929	02673090540	Laboratorio analisi	2017	19.332,55	19.332,55	19.332,55	19.332,55	0,00	0,00	19.332,55
CENTRO DIAGNOSTICO TRASIMENO	069934	02097930545	Laboratorio analisi	2017	30.930,11	30.930,11	30.930,11	30.930,11	0,00	0,00	30.930,11
CLINILAB s.r.l.	039903	00618390546	Laboratorio analisi	2017	22.318,16	22.321,00	22.318,16	22.318,16	0,00	0,00	22.318,16
GALENO srl	039906	00450040548	Laboratorio analisi	2017	21.868,78	22.314,00	21.868,78	21.868,78	0,00	0,00	21.868,78

LAB 2000 snc di Mangiabne Carla & C.	049906	02359500549	Laboratorio analisi	2017	27.150,93	27.165,00	27.150,93	27.150,93	0,00	0,00	27.150,93
L.A.B. Laboratorio analisi biologiche di Lupattelli F.snc	079922	00437210545	Laboratorio analisi	2017	22.331,52	22.330,00	22.331,52	22.331,52	0,00	0,00	22.331,52
L.A.R.I. - Laboratorio analisi radio immunologiche srl	039934	3301860544	Laboratorio analisi	2017	22.140,45	22.327,00	22.140,45	22.140,45	0,00	0,00	22.140,45
SWISSLAB - ERUGIA CHECK UP	039938	00259260545	Laboratorio analisi	2017	29.344,64	29.413,00	29.344,64	29.344,64	0,00	0,00	29.344,64
LAB FLEMING SNC	049905	00656980547	Laboratorio analisi	2017	22.084,56	22.325,00	22.084,56	22.084,56	0,00	0,00	22.084,56
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Laboratorio analisi	2017	20.341,52	21.000,00	20.341,52	20.341,52	0,00	0,00	20.341,52
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Laboratorio analisi	2017	7.793,90	10.000,00	7.793,90	7.793,90	0,00	0,00	7.793,90
L.A.R.I. - Laboratorio di analisi radio immunologiche srl	039934	3301860544	Laboratorio analisi extra regione	2017	0,00	497,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CENTRO DIAGNOSTICO TRASIMENO	069934	02097930545	Laboratorio analisi extra regione	2017	1.567,75	2.923,00	1.567,75	1.567,75	0,00	0,00	1.567,75
MINERVA snc	039935	00259260545	Laboratorio analisi extra regione	2017	590,64	1.968,53	590,64	590,64	0,00	0,00	590,64
GALENO srl	039906	00450040548	Laboratorio analisi extra regione	2017	1.260,96	2.935,00	1.260,96	1.260,96	0,00	0,00	1.260,96
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Laboratorio analisi extra regione	2017	677,69	1.000,00	677,69	677,69	0,00	0,00	677,69
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Radiologia extra regione	2017	421,21	942,00	421,21	421,21	0,00	0,00	421,21
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Rmn / Tac extra regione	2017	42.138,77	42.138,77	42.138,77	42.138,77	0,00	0,00	42.138,77
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Rmn / Tac extra regione	2017	2.145,50	6.000,00	2.145,50	2.145,50	0,00	0,00	2.145,50
PROTOS SRL	039930	00780350542	Rmn / Tac extra regione	2017	80.003,67	80.003,67	80.003,67	80.003,67	0,00	0,00	80.003,67
CHIROFISIOGEN CENTER s.r.l.	039923	00729430546	Mammografia	2017	19.622,82	20.000,00	19.622,82	19.622,82	0,00	0,00	19.622,82
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	chirurgia ambulatoriale extra regione	2017	538.818,82	538.818,82	538.818,82	538.818,82	0,00	0,00	538.818,82
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	chirurgia ambulatoriale extra regione	2017	34.957,75	34.957,75	34.957,75	34.957,75	0,00	0,00	34.957,75
CASA DI CURA VILLA FIORITA	039910	00494160542	chirurgia ambulatoriale extra reg	2017	19.296,72	19.296,72	19.296,72	19.296,72	0,00	0,00	19.296,72
CASA DI CURA PORTA SOLE	039911	00455310540	chirurgia ambulatoriale extra reg	2017	256.419,44	256.419,44	256.419,44	256.419,44	0,00	0,00	256.419,44
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Ricoveri residenti	2017	4.015.369,41	3.900.576,29	3.900.576,29	3.900.576,29	0,00	0,00	3.900.576,29
CASA DI CURA LIOTTI spa	039908	01678940543	Ricoveri extra regione	2017	3.495.692,00	3.233.908,20	3.233.908,20	3.233.908,20	0,00	0,00	3.233.908,20
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Ricoveri residenti	2017	4.217.530,49	4.216.271,49	4.216.271,49	4.216.271,49	0,00	0,00	4.216.271,49
CASA DI CURA CLINICA LAMI	039909	01517840540	Ricoveri extra regione	2017	3.228.228,09	3.016.793,11	3.016.793,11	3.016.793,11	0,00	0,00	3.016.793,11
CASA DI CURA VILLA FIORITA *	039910	00494160542	Ricoveri residenti	2017	1.249.891,20	1.249.891,20	1.210.013,20	1.249.891,20	0,00	0,00	1.210.013,20
CASA DI CURA VILLA FIORITA *	039910	00494160542	Ricoveri extra regione	2017	2.381.831,59	2.381.831,59	2.142.898,59	2.381.831,59	0,00	0,00	2.142.898,59
CASA DI CURA PORTA SOLE	039911	00455310540	Ricoveri residenti	2017	4.535.784,00	4.535.784,00	4.535.784,00	4.535.784,00	0,00	0,00	4.535.784,00
CASA DI CURA PORTA SOLE	039911	00455310540	Ricoveri extra regione	2017	3.781.661,00	3.692.479,49	3.692.479,49	3.692.479,49	0,00	0,00	3.692.479,49
CASA DI CURA VILLA AURORA S	052401	03301860544	Ricoveri residenti	2017	368.580,72	368.580,72	368.580,72	368.580,72	0,00	0,00	368.580,72
ISTITUTO PROSPERIUS TIBERINO	018803	02309070544	Ricoveri ed altre prestazioni	2017	10.244.086,42	10.244.086,42	10.244.086,42	10.244.086,42	0,00	0,00	10.244.086,42
					<b>44.524.346,38</b>	<b>43.923.644,15</b>	<b>43.567.082,97</b>	<b>43.845.893,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.567.082,97</b>

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

<b>AS02 – NO</b>	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**

<b>AS03 – SI</b>	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, INTERINALE ED ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE - ANNO 2017**

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	TIPOLOGIA RAPPORTO	OGGETTO DELL'INCARICO	COGNOME	NOME	IMPORTO A CARICO BILANCIO USL	IMPORTO A CARICO FINANZIAMENTI MINISTERIALI / ALTRO
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI MEDICHE DI SCIENZE DELL'ALIMENTAZIONE E DIETETICA	ANTONELLI	GIOVANNI	€ 25.358,40	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI MEDICHE DI MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	BELLAVITA	ALDO	€ 33.811,20	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI MEDICHE DI NEUROLOGIA	GALLINA	ANTONGIULIO		€ 29.900,00
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI MEDICHE DI CARDIOLOGIA - (MED. SPORTIVA)	MARINI	GIAMPAOLO	€ 40.573,44	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI MEDICHE DI NEUROLOGIA	MARSILI	ERICA		€ 30.000,00
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI MEDICHE DI DERMATOLOGIA	MATTEINI CHIARI	MICHELE	€ 13.524,48	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI MEDICHE DI PSICHIATRIA	PAOLINI	ENRICO		€ 5.165,60
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI MEDICHE DI OFTALMOLOGIA	PERRI	MARIA TERESA	€ 14.651,52	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI MEDICHE DI ORTOTTICA ED ASSISTENZA OFTALMOLOGICA	DI MATTEO	PAOLA		€ 3.333,30
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI MEDICHE DI CARDIOLOGIA	POETA	FABRIZIO	€ 31.557,12	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI MEDICHE DI MEDICINA INTERNA	RUSSO	SUSANNA	€ 22.540,80	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI MEDICHE DI NEUROLOGIA	SACCHINI	ELISA	€ 15.215,04	€ 15.215,04
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI MEDICHE DI MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE	SAMMARCO	COSTANZO	€ 8.828,48	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI MEDICHE DI MEDICO AUTORIZZATO ALLA RADIOPROTEZIONE	VOLPI	ROBERTO	€ 3.381,12	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI MEDICHE DI FARMACISTA	BALUCANI	CATERINA BENEDETTA	€ 41.256,72	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI ODONTOIATRIA	BAN	ELENA	€ 3.662,88	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI PSICOLOGO	BRUNETTI	CHIARA		€ 5.166,48
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI FARMACISTA	BUCOLO	MARIA	€ 32.237,53	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI FARMACISTA	FABBRINI	VALENTINA	€ 21.642,86	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI BIOLOGO	CESARINI	ELENA		€ 9.000,00
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI PSICOLOGO	GALLI	CHIARA		€ 35.695,68
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI BIOLOGO	GIOVAGNOLI	ELEONORA		€ 4.366,66
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI FARMACISTA	GRECO	NICOLA	€ 14.090,40	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI PSICOLOGO	LEONARDI	TAMARA		€ 7.100,00
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI PSICOLOGO	LEONORI	MARTA		€ 34.854,20
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI PSICOLOGO	MAMONE	BARBARA		€ 7.062,50
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI PSICOLOGO	MENCARELLI	SABRINA	€ 33.816,96	

Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI FARMACISTA	MINCIARELLI	MICAELA	€ 22.003,57	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI PSICOLOGO	MONACELLI	CECILIA		€ 12.634,39
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI MEDICHE DI ODONTOIATRIA	MORELLI	ANDREA	€ 5.071,68	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI BIOLOGO	NARDI	BARBARA		€ 20.665,92
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI PSICOLOGO	PASSERI	AGNESE		€ 34.345,35
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI MEDICHE DI ODONTOIATRIA	PEGIATI	VALENTINA	€ 11.516,94	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI PSICOLOGO	RAGNI	CHIARA		€ 10.117,69
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI PSICOLOGO	SARGENTINI	ROBERTA	€ 8.923,92	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI PSICOLOGO	TIBERINI	MARIA LUISA	€ 16.908,48	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI PSICOLOGO	VENTURINI	ALESSIO		€ 21.714,94
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI OFTALMOLOGIA	TOMASSONI	IGINO	€ 15.556,00	
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI ESTETICA ONCOLOGICA	TRAVERSINI	MICHELA		€ 1.666,63
Interinale	Contratto di somministrazione	SOMMINISTRAZIONE LAVORO TEMPORANEO (Infermieri)	Agenzia per il Lavoro "Obiettivo Lavoro"		€ 13.479,41	
<b>TOTALE</b>					<b>€ 449.608,95</b>	<b>€ 288.004,38</b>

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>40.635.571,43</b>	<b>41.876.632,47</b>	<b>1.241.061,04</b>	<b>2,96%</b>
BA1580	Lavanderia	4.834.458,85	5.451.866,85	617.408,00	11,32%
BA1590	Pulizia	5.123.382,84	5.286.649,85	163.267,01	3,09%
BA1600	Mensa	3.886.109,16	4.044.748,77	158.639,61	3,92%
BA1610	Riscaldamento	5.510.589,56	5.652.414,24	141.824,68	2,51%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	3.491.453,78	3.169.487,18	- 321.966,60	-10,16%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	445.546,11	771.654,36	326.108,25	42,26%
BA1640	Smaltimento rifiuti	721.917,45	719.763,52	- 2.153,93	-0,30%
BA1650	Utenze telefoniche	1.457.616,89	1.240.265,58	- 217.351,31	-17,52%
BA1660	Utenze elettricità	4.856.464,10	4.697.238,93	- 159.225,17	-3,39%
BA1670	Altre utenze	1.053.087,23	917.022,50	- 136.064,73	-14,84%
BA1680	Premi di assicurazione	2.137.097,76	2.070.182,40	- 66.915,36	-3,23%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	151.110,00	-	- 151.110,00	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	8.655,83	12.253,64	3.597,81	29,36%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	<b>6.958.081,87</b>	<b>7.843.084,65</b>	<b>885.002,78</b>	<b>11,28%</b>
	Spese di rappresentanza			-	
	Spese di pubblicità	43.635,52	67.237,92	23.602,40	35,10%
	Spese postali				
	Quote per spese condominiali	87.632,98	110.892,37	23.259,39	20,97%
	Spese legali	23.093,33	42.523,66	19.430,33	45,69%
	Abbonamenti, riviste e libri	65.238,02	65.536,99	298,97	0,46%
	Altre spese generali e amministrative	1.595.123,76	1.355.170,08	- 239.953,68	-17,71%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche personale dipendente)			-	
	Vigilanza			-	

	Servizi di Tesoreria			-	
	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	5.143.358,26	6.201.723,63	1.058.365,37	17,07%
	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	<b>1.436.844,81</b>	<b>465.916,19</b>	<b>- 1.941.857,24</b>	<b>-416,78%</b>
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche Regione	-	-	-	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	<b>1.356.904,60</b>	<b>381.769,20</b>	<b>- 975.135,40</b>	<b>-255,43%</b>
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	20.951,06	38.332,38	17.381,32	45,34%
BA1800	Collaborazioni coordinate e cont.ve non sanitarie da privato				
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria				
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	1.300.732,43	310.953,89	- 989.778,54	-318,30%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	35.221,11	32.482,93	- 2.738,18	-8,43%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	<b>79.940,21</b>	<b>84.146,99</b>	<b>4.206,78</b>	<b>5,00%</b>
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	79.940,21	84.146,99	4.206,78	5,00%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	
	<b>FORMAZIONE</b>	<b>186.971,95</b>	<b>201.356,50</b>	<b>14.384,55</b>	<b>7,14%</b>
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	32.932,39	65.949,66	33.017,27	50,06%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	154.039,56	135.406,84	- 18.632,72	-13,76%
	<b>TOTALE</b>	<b>42.259.388,19</b>	<b>42.543.905,16</b>	<b>- 686.411,65</b>	<b>-1,61%</b>

**Tab. 62– Dettaglio acquisti di servizi non sanitari**

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

<b>AS04 – SI</b>	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, INTERINALE E ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE - ANNO 2017

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	TIPOLOGIA RAPPORTO	OGGETTO DELL'INCARICO	COGNOME	NOME	IMPORTO A CARICO BILANCIO USL	IMPORTO A CARICO FINANZIAMENTI MINISTERI ALI / ALTRO
Collaborazione	Contratto libero professionale	PRESTAZIONI DI ANTROPOLOGIA CULTURALE	AMICI	COSTANZA		14.883,60
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	CHEN HSUEH-LI	SHELLY	950,00	
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	AZMI	RHITA	460,00	
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	WEN	JEN-LAN	1.020,00	
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	JURMA	LUMINITA DIANA	290,00	
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	KURLOWICH	ALENA	1.050,00	
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	KESSOU	KHADIJA	710,00	

Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	HEISU	MIHAELA	150,00	
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	GAZDA	ALEKSANDRA	150,00	
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	IGIRANEZA	CONSOLEE	240,00	
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	MOKHLISSE	LATIFA	1.000,00	
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	MUZHANI	LAURETA	920,00	
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	RADU	ALINA MIHAELA	770,00	
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	SHARIF	BELIA	270,00	
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	NADYM	LAYLA	1.800,00	
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	OPARAECHÉ	NNENNA STELLA	480,00	
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	RANI	ASHA	320,00	
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	EHIGIATOR	ADESUWA	590,00	
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	OLA ADETOUN	HELEN	400,00	
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	SALAZAR PAREDES	MONICA PATRICIA	1.530,00	
Prestazione occasionale	Lavoro autonomo occasionale	MEDIAZIONE CULTURALE	WILKES	VERONIKA MARIA	180,00	
Interinale	Contratto di somministrazione	SOMMINISTRAZIONE LAVORO TEMPORANEO (Videoterminalisti)	KOUDDOUS	MONIA		6.904,07
Interinale	Contratto di somministrazione	SOMMINISTRAZIONE LAVORO TEMPORANEO (Videoterminalisti)	STANGONI	ELENA		7.008,37
Interinale	Contratto di somministrazione	SOMMINISTRAZIONE LAVORO TEMPORANEO (Videoterminalisti)	Agenzia per il Lavoro "Obiettivo Lavoro"		297.041,45	
<b>TOTALE</b>					<b>310.321,45</b>	<b>28.796,04</b>

## 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 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.658.096,03	4.528.658,21	- 1.129.437,82	-24,94%
BA1930	Manutenzione e riparazione impianti e macchinari				
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.473.526,89	5.192.859,96	- 280.666,93	-5,40%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	366.745,87	383.770,68	17.024,81	4,44%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	853.548,07	1.280.194,57	426.646,50	33,33%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	<b>TOTALE</b>	<b>12.351.916,86</b>	<b>11.385.483,42</b>	<b>- 966.433,44</b>	<b>-8,49%</b>

**Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2017	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	5.451.866,85			0,00%
BA1590	Pulizia	5.286.649,85			0,00%
BA1600	Mensa	4.044.748,77			0,00%
BA1610	Riscaldamento	5.652.414,24			0,00%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	3.169.487,18			0,00%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	771.654,36			0,00%
BA1640	Smaltimento rifiuti	719.763,52			0,00%
BA1650	Utenze telefoniche	1.240.265,58			0,00%
BA1660	Utenze elettricità	4.697.238,93			0,00%
BA1670	Altre utenze	917.022,50			0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	2.070.182,40			0,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Regione)				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	12.253,64			0,00%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	7.843.084,65	-	-	0,00%
	Spese di rappresentanza				
	Spese di pubblicità	67.237,92			0,00%
	Spese postali				
	Quote per spese condominiali	110.892,37			0,00%
	Spese legali	42.523,66			0,00%
	Abbonamenti, riviste e libri	65.536,99			0,00%
	Altre spese generali e amministrative	1.355.170,08			0,00%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno (anche del personale dipendente)				
	Vigilanza				
	Servizi di Tesoreria				
	Altri servizi non sanitari appaltati -da privato	6.201.723,63			0,00%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	65.949,66			0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	135.406,84			0,00%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	11.385.483,42	3.572.645,71	-	31,38%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.528.658,21			0,00%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-			
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.192.859,96	3.572.645,71		68,80%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-			
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	383.770,68			0,00%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.280.194,57			0,00%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-			
	<b>TOTALE</b>	<b>53.463.472,39</b>	<b>3.572.645,71</b>	<b>-</b>	<b>6,68%</b>

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**

## 21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	161.701.376,35	161.806.854,82	105.478,47	0,07%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	80.619.598,83	80.520.383,68	- 99.215,15	-0,12%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	72.844.898,78	72.809.784,09	- 35.114,69	-0,05%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	66.369.518,09	68.629.949,06	2.260.430,97	3,29%
	Voci di costo a carattere stipendiale	42.185.633,20	43.741.478,52	1.555.845,32	3,56%
	Retribuzione di posizione	5.599.192,08	5.608.798,50	9.606,42	
	Indennità di risultato	1.560.006,55	1.586.672,01	26.665,46	1,68%
	Altro trattamento accessorio	2.446.913,46	2.574.569,73	127.656,27	4,96%
	Oneri sociali su retribuzione	14.577.772,80	15.118.430,30	540.657,50	3,58%
	Altri oneri per il personale		-	-	
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	6.475.380,69	4.179.835,03	- 2.295.545,66	-54,92%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.480.329,58	2.884.844,73	- 1.595.484,85	-55,31%
	Retribuzione di posizione	37.982,75	22.657,96	- 15.324,79	100,00%
	Indennità di risultato	83.445,72	37.521,64	- 45.924,08	-122,39%
	Altro trattamento accessorio	317.109,30	209.308,57	- 107.800,73	-51,50%
	Oneri sociali su retribuzione	1.556.513,34	1.025.502,13	- 531.011,21	-51,78%
	Altri oneri per il personale	-		-	
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro			-	
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	7.774.700,05	7.710.599,59	- 64.100,46	-0,83%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.086.788,21	6.831.999,01	- 254.789,20	-3,73%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.342.576,36	4.222.810,44	- 119.765,92	-2,84%
	Retribuzione di posizione	735.492,16	773.737,37	38.245,21	4,94%
	Indennità di risultato	370.465,71	327.276,21	- 43.189,50	-13,20%
	Altro trattamento accessorio	103.548,16	36.575,38	- 66.972,78	-183,11%
	Oneri sociali su retribuzione	1.534.705,82	1.471.599,61	- 63.106,21	-4,29%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	687.911,84	878.600,58	190.688,74	21,70%
	Voci di costo a carattere stipendiale	474.523,72	616.041,35	141.517,63	22,97%
	Retribuzione di posizione	3.237,19	3.755,99	518,80	13,81%
	Indennità di risultato	34.148,39	36.089,24	1.940,85	5,38%
	Altro trattamento accessorio	7.432,56	8.661,38	1.228,82	14,19%
	Oneri sociali su retribuzione	168.569,98	214.052,62	45.482,64	21,25%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro			-	
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	81.081.777,52	81.286.471,14	204.693,62	0,25%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	71.631.296,08	76.074.465,67	4.443.169,59	5,84%
	Voci di costo a carattere stipendiale	50.572.657,20	53.906.427,87	3.333.770,67	6,18%
	Straordinario e indennità personale	766.454,79	901.263,08	134.808,29	14,96%
	Retribuzione per produttività personale	1.495.582,05	1.075.442,10	- 420.139,95	-39,07%

	Altro trattamento accessorio	3.056.296,14	3.438.603,48	382.307,34	11,12%
	Oneri sociali su retribuzione	15.740.305,90	16.752.729,14	1.012.423,24	6,04%
	Altri oneri per il personale			-	
<b>BA2210</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</b>	<b>9.450.481,44</b>	<b>5.212.005,47</b>	<b>- 4.238.475,97</b>	<b>-81,32%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.444.763,36	3.481.988,55	- 2.962.774,81	-85,09%
	Straordinario e indennità personale	82.996,93	58.328,78	- 24.668,15	-42,29%
	Retribuzione per produttività personale	160.964,13	107.827,29	- 53.136,84	-49,28%
	Altro trattamento accessorio	517.079,46	259.880,89	- 257.198,57	-98,97%
	Oneri sociali su retribuzione	2.244.677,56	1.303.979,96	- 940.697,60	-72,14%
	Altri oneri per il personale			-	
<b>BA2220</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</b>				

**Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario**

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2230</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>1.078.273,91</b>	<b>1.075.115,42</b>	<b>- 3.158,49</b>	<b>-0,29%</b>
<b>BA2240</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>955.766,97</b>	<b>951.051,71</b>	<b>- 4.715,26</b>	<b>-0,11%</b>
<b>BA2250</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</b>	<b>703.089,35</b>	<b>702.014,93</b>	<b>- 1.074,42</b>	<b>-0,15%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	280.876,89	284.225,14	3.348,25	1,18%
	Retribuzione di posizione	194.262,51	192.847,65	- 1.414,86	-0,73%
	Indennità di risultato	90.250,14	73.463,13	- 16.787,01	-22,85%
	Altro trattamento accessorio	3.057,35	3.622,62	565,27	15,60%
	Oneri sociali su retribuzione	134.642,46	147.856,39	13.213,93	8,94%
	Altri oneri per il personale			-	
<b>BA2260</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</b>	<b>252.677,62</b>	<b>249.036,78</b>	<b>- 3.640,84</b>	<b>-0,00%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	85.480,18	85.480,18	-	0,00%
	Retribuzione di posizione	79.505,40	79.505,40	-	0,00%
	Indennità di risultato	37.606,50	29.464,12	- 8.142,38	-21,65%
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	50.085,54	54.587,08	4.501,54	9,00%
	Altri oneri per il personale			-	
<b>BA2270</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</b>				
<b>BA2280</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>122.506,94</b>	<b>124.063,71</b>	<b>1.556,77</b>	<b>1,25%</b>
<b>BA2290</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</b>	<b>122.506,94</b>	<b>124.063,71</b>	<b>1.556,77</b>	<b>1,25%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	93.570,54	94.459,63	889,09	0,94%
	Straordinario e indennità personale			-	
	Retribuzione per produttività personale			-	
	Altro trattamento accessorio	17,82	-	- 17,82	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	28.918,58	29.604,08	685,50	2,32%
	Altri oneri per il personale			-	
<b>BA2300</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</b>				
	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			-	
<b>BA2310</b>	<b>Costo personale comparto ruolo professionale - altro</b>				

**Tab. 67– Costi del personale – ruolo professionale**

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	20.798.417,15	21.354.925,37	556.508,22	2,61%
<b>BA2330</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	310.810,69	283.298,66	- 27.512,03	-9,71%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	186.679,87	160.367,17	- 26.312,70	-16,41%
	Voci di costo a carattere stipendiale	98.072,78	75.387,85	- 22.684,93	-30,09%
	Retribuzione di posizione	40.829,88	40.829,88	-	
	Indennità di risultato	9.808,16	8.306,49	- 1.501,67	-18,08%
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	37.969,05	35.842,95	- 2.126,10	-5,93%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	124.130,82	122.931,49	- 1.199,33	-0,98%
	Voci di costo a carattere stipendiale	42.740,09	83.569,97	40.829,88	48,86%
	Retribuzione di posizione	40.829,88		- 40.829,88	100,00%
	Indennità di risultato	15.508,95	12.242,32	- 3.266,63	-26,68%
	Altro trattamento accessorio		-	-	
	Oneri sociali su retribuzione	25.051,90	27.119,20	2.067,30	7,62%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2360	<i>Costo personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>			-	
<b>BA2370</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	20.487.606,46	21.071.626,71	584.020,25	2,77%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	18.426.998,39	19.084.264,89	657.266,50	3,44%
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.849.989,63	13.326.852,29	476.862,66	3,58%
	Straordinario e indennità personale	166.329,10	212.958,68	46.629,58	21,90%
	Retribuzione per produttività personale	430.517,60	316.365,44	- 114.152,16	-36,08%
	Altro trattamento accessorio	847.016,97	827.304,44	- 19.712,53	-2,38%
	Oneri sociali su retribuzione	4.133.145,09	4.400.784,04	267.638,95	6,08%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	2.060.608,07	1.987.361,82	- 73.246,25	-3,69%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.359.430,16	1.342.330,09	- 17.100,07	-1,27%
	Straordinario e indennità personale	26.217,23	40.933,19	14.715,96	35,95%
	Retribuzione per produttività personale	41.923,19	29.834,00	- 12.089,19	-40,52%
	Altro trattamento accessorio	135.045,01	128.559,79	- 6.485,22	-5,04%
	Oneri sociali su retribuzione	497.992,48	445.704,75	- 52.287,73	-11,73%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>			-	

**Tab.68 – Costi del personale – ruolo tecnico**

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	12.016.081,06	11.832.847,89	- 183.233,17	-1,55%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	735.396,73	558.317,63	- 177.079,10	-31,72%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	282.018,55	180.377,87	- 101.640,68	-56,35%
	Voci di costo a carattere stipendiale	108.307,14	67.846,51	- 40.460,63	-59,64%
	Retribuzione di posizione	74.276,26	52.688,16	- 21.588,10	-40,97%
	Indennità di risultato	37.862,73	22.129,21	- 15.733,52	-71,10%
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	61.572,42	37.713,99	- 23.858,43	-63,26%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	453.378,18	377.939,76	- 75.438,42	-19,96%
	Voci di costo a carattere stipendiale	136.589,71	129.357,79	- 7.231,92	-5,59%
	Retribuzione di posizione	129.512,48	123.240,00	- 6.272,48	-5,09%
	Indennità di risultato	59.094,53	41.787,70	- 17.306,83	-41,42%
	Altro trattamento accessorio	48.301,63	-	- 48.301,63	100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	79.879,83	83.554,27	3.674,44	4,40%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			-	
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.280.684,33	11.274.530,26	- 6.154,07	-0,05%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.280.684,33	11.274.530,26	- 6.154,07	-0,05%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.485.778,50	8.523.037,94	37.259,44	0,44%
	Straordinario e indennità personale	11.086,76	12.920,75	1.833,99	14,19%
	Retribuzione per produttività personale	295.000,09	186.205,93	- 108.794,16	-58,43%
	Altro trattamento accessorio	13.695,79	34.146,78	20.450,99	59,89%
	Oneri sociali su retribuzione	2.475.123,19	2.518.218,86	43.095,67	1,71%
	Altri oneri per il personale			-	
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	
	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			-	
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			-	

Tab. 69– Costi del personale – ruolo amministrativo

### CP01 –Costi del personale

CP01 NO	– I costi del personale hanno registrato un incremento di € 475.595,03 rispetto all'esercizio 2016
------------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 01/01/2017	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2016	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2016	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2016	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 31/12/2017	VARIAZIONE FONDO ANNO 2016 VS FONDO ANNO 2017	VARIAZIONE FONDO ANNO 2016 VS FONDO INIZIALE ANNO 2016
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
<b>MEDICI E VETERINARI</b>	16.250.032,31	16.250.032,31					16.250.032,31		
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	12.829.112,70	12.829.112,70					12.829.112,70		
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.865.962,37	2.865.962,37					2.865.962,37		
-Fondo retribuzione risultato e qualità prestazioni individuale	554.957,24	554.957,24					554.957,24		
<b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>	1.934.658,22	1.934.658,22					1.934.658,22		
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.646.624,27	1.646.624,27					1.646.624,27		
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	200.011,66	200.011,66					200.011,66		
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	88.022,29	88.022,29					88.022,29		
<b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>	21.093.016,44	21.093.016,44					21.096.975,14		
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	13.723.901,03	13.723.901,03					13.723.901,03		
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	5.799.650,26	5.799.650,26					5.799.650,26		
-Fondo della produttività collettiva per miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.569.465,15	1.569.465,15					1.573.423,85		
<b>TOTALE</b>	39.277.706,97	39.277.706,97	-	-	-	-	39.281.665,67	-	-

**Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale**

In riferimento alla tabella n. 70 che precede la competente U.O. Trattamento Economico Personale dipendente ha precisato quanto segue:

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 2017.

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

## 22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.214.491,17	1.256.822,88	42.331,71	3,37%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale:	544.038,96	523.408,90	- 37.309,64	-7,13%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Generale	162.618,54	179.298,12	16.679,58	9,30%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Amministrativo	143.340,54	143.774,04	433,50	0,30%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sanitario	147.181,31	142.775,65	- 4.405,66	-3,09%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali ai membri del Collegio dei Revisori	90.898,57	57.561,09	- 33.337,48	-57,92%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali del Direttore Sociale			-	
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali altri organi istituzionali			-	
BA2550	Altri oneri diversi di gestione:	1.319.031,73	1.371.275,27	52.243,54	3,81%
	Indennità e oneri sociali per commissioni varie	1.319.031,73	1.366.671,67	47.639,94	3,49%
	Contravvenzioni			-	
	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti		4.603,60	4.603,60	
	Svalutazione scorte sanitarie			-	
	Svalutazione scorte non sanitarie			-	
	Altre svalutazioni			-	
	<b>TOTALE</b>	<b>3.077.561,86</b>	<b>3.151.507,05</b>	<b>57.265,61</b>	<b>1,82%</b>

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?		<b>NO</b>

## 23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>Accantonamenti per rischi:</b>	-	1.720.000,00	1.720.000,00	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	<b>Altri accantonamenti per rischi:</b>	-	1.320.000,00	1.320.000,00	100,00%
	<i>Accantonamenti rischi RC professionale</i>			-	
	<i>Accantonamenti per rischi su liti e arbitraggi</i>			-	
	<i>Accantonamenti al fondo equo indennizzo</i>			-	
	<i>Altri accantonamenti per rischi</i>		1.320.000,00	1.320.000,00	100,00%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	400.000,00	400.000,00	100,00%
	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>	116.153,98	156.322,95	40.168,97	25,70%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	108.153,98	156.322,95	48.168,97	30,81%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	8.000,00	-	8.000,00	-100,00%
	<b>Altri accantonamenti:</b>	4.396.477,30	8.141.031,49	3.744.554,19	46,00%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	566.000,00	1.361.014,00	795.014,00	58,41%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	50.000,00	92.774,00	42.774,00	46,11%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	295.141,35	804.260,17	509.118,82	63,30%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	39.752,57	108.325,75	68.573,18	63,30%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	449.096,02	1.223.786,67	774.690,65	63,30%
BA2890	<b>Altri accantonamenti:</b>	2.996.487,36	4.550.870,90	1.554.383,54	34,16%
	<i>Accantonamento oneri presunti per rimborsi e recuperi vari</i>			-	
	<i>Accantonamento oneri presunti per adeguamento corrispettivi convenzioni</i>			-	
	<i>Accantonamento oneri presunti per potenziali squadrature infragruppo</i>			-	
	<i>Accantonamento oneri presunti legati a fatture da ricevere</i>			-	
	<i>Accantonamento al fondo oneri differiti per attività libero professionale</i>	212.635,29	152.708,15	59.927,14	-39,24%
	<i>Altri accantonamenti</i>	2.783.852,07	4.398.162,75	1.614.310,68	36,70%
	<b>TOTALE</b>	4.512.631,28	10.417.354,44	5.904.723,16	56,68%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

**AC01 –Altri accantonamenti**

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>		<b>Se sì, illustrare</b>
<b>AC01.</b> 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 sono allocati gli oneri, per adeguamenti ISTAT, incrementi tariffe prestazioni contestate e/o effettuate e non fatturate per complessivi € 278.059,60; € 2.004.646,65, per quote inutilizzate di concorsi rimborsi e recuperi da Regione; € 2.000.000 per manutenzione impreviste ma ordinarie degli immobili, per conguagli consumi energetici e di riscaldamento; € 82.832,64, per fondo ricerca da sperimentazioni; € 32.623,86 per “neutralizzazione” maggior ricavo finanziamento STP, come da direttiva regionale

## 24. Proventi e oneri finanziari

### OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		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, a seguito della riduzione del debito residuo da rimborsare.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Da mutui, vedi di seguito

	DETTAGLIO ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	Interessi attivi	32.346,17	39.393,54	7.047,37	17,89%
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	46,44	30,14	- 16,30	-54,08%
CA0030	Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	274,43	274,43	100,00%
CA0040	Altri interessi attivi	32.299,73	39.088,97	6.789,24	17,37%
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	-	-	-	
	<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>32.346,17</b>	<b>39.393,54</b>	<b>7.047,37</b>	<b>17,89%</b>
CA0110	Interessi passivi	625.601,39	411.730,89	- 213.870,50	-51,94%
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	
CA0130	Interessi passivi su mutui	625.601,39	411.730,89	- 213.870,50	-51,94%
CA0140	Altri interessi passivi	-	-	-	
CA0150	Altri oneri	-	-	-	
CA0160	Altri oneri finanziari	-	-	-	
CA0170	Perdite su cambi	-	-	-	
	<b>TOTALE ONERI</b>	<b>625.601,39</b>	<b>411.730,89</b>	<b>- 213.870,50</b>	<b>-51,94%</b>
CZ9999	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>657.947,56</b>	<b>451.124,43</b>	<b>206.823,13</b>	<b>45,85%</b>

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 € 411.730,89 è riferito agli oneri finanziari sui mutui, citati in dettaglio tra i debiti, e precisamente :

- € 144.962,99 per i mutui contratti con C.R. Foligno;
- € 90.090,01 per il mutuo con la Banca di Credito Cooperativo di Spello
- € 176.677,89 per il mutuo con Crediumbria

L'importo degli oneri finanziari ha subito un considerevole decremento al 31/12/2017, pari ed € 213.870,50, rispetto all'anno precedente, dovuto sia ai piani di ammortamento dei mutui con quote di interessi decrescenti, sia, per € 54.080,25 alla estinzione anticipata di un prestito come di seguito.

Si evidenzia che al 30/6/2017, con delibera n. 847 del 22/6/2017, è stato estinto anticipatamente, in considerazione della solida situazione economico-finanziaria dell'Azienda, persistente da molti anni, e del saldo medio di liquidità degli ultimi anni, esercitando il diritto previsto dal contratto, 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, di cui € 54.080,25, riferiti al secondo semestre 2017 ed € 433.682,39 agli anni seguenti, fino alla scadenza del 30/6/2025.

Nell'esercizio 2017 sono pervenute fatture per interessi moratori da parte di fornitori, 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, si è mantenuto apposito fondo rischi, per eventuali contenziosi con i fornitori, che presenta una disponibilità di € 631.609,69 al 31/12/2017.

#### **INTERESSI ATTIVI**

L'importo iscritto per interessi attivi pari a € 39.393,54 è riferito:

- € 30,14 per interessi attivi sul conto corrente di Tesoreria;
- € 274,43 per interessi attivi su conti correnti postali
- € 39.088,97 per interessi attivi vari

La voce di ricavo "interessi attivi vari" ricomprende interessi attivi incassati nell'anno 2016 a seguito dell'attività di recupero dei crediti.

## 25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

### RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

## 26. 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

Sono state rilevate plusvalenze per l'importo di € 1.925,91, al conto 670/20/20 "plusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni attività non commerciale", derivante dall'alienazioni di terreni.

La suddetta plusvalenza pari ad € 1.925,91, deriva interamente da beni pervenuti all'Azienda tramite conferimento regionale, pertanto tale importo viene iscritto a Riserva di Patrimonio Netto, (120.10.10 "Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni") senza influenzare il risultato economico dell'esercizio e verrà utilizzato 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 € 104.667,11 contabilizzate al mastro 500 " minusvalenze da alienazioni", generate sia a seguito della dismissioni di beni effettuata nell'esercizio in corso, per un importo pari ad € 154,69, che a seguito dell' alienazione di terreni quantificate in € 104.512,42, completamente sterilizzabili viste le fonti di finanziamento, come di seguito riportato:

- ✧ € 154,69 trattasi di beni acquistati con le seguenti fonti: € 73,34 "altri contributi in c/capitale", € 81,35 "contributi regionali in c/capitale", entrambi afferenti alla Riserva di Patrimonio Netto 120/100/50 "Finanziamenti da Regione per investimenti".
- ✧ € 104.512,42 trattasi di beni pervenuti a seguito di conferimento regionale (Riserva di Patrimonio Netto 120/10/10 "Riserva per valutazione iniziale delle immobilizzazioni");

Per l'importo complessivo di € 104.667,11 è stata stornata a provento straordinario (conto 680/60/10) una quota di contributo commisurata alla minusvalenza, in conformità a quanto previsto dall'art. 29, lettera c) del D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i..

### PROVENTI STRAORDINARI

Si illustra di seguito la composizione dei proventi straordinari iscritti sul bilancio d'esercizio 2017 per ricavi sopravvenuti nel 2017, che non erano stati registrati, per i diversi motivi esplicitati per ciascuna voce, negli esercizi di competenza, per complessivi € 8.183.909,76, con un incremento di € 4.303.434,10 rispetto a quelli di € 3.880.475,66 iscritti nel 2016.

– **Sopravvenienze attive**

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE	Valore CE al 31/12/2017
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	4.239.404,71
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	4.239.404,71
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	1.143.324,25
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	2.561.133,74
	- di cui per Note di credito AIFA per meccanismo prezzo volume	2.554.359,73
	- di cui per Altre sopravvenienze Attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	6.774,01
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi:	534.946,72
	- di cui per Recuperi di competenza di esercizi precedenti - Controllo autocertificazioni esenzioni tickets 2012	227,90
	- di cui per Screening neonatale Anni 2014-2015	
	- Altro : Prosperius utili anno 2015	502.804,50
	- Altro : donazioni in denaro di modico valore e recupero crediti stralciati anni precedenti	31.914,32

**Tab. 74 – Dettaglio Sopravvenienze Attive**

**conto 680/10/12 “sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale”** – risulta iscritto l’importo di € 1.143.324,25 pari alle sopravvenienze attivi mobilità extraregionale 2015 (€ 924.756,53) e 201° (€ 218567,72).

**conto 680/10/17 “sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi”** - risulta iscritto l’importo di € 2.561.103,74, la parte più significativa, pari ad € 2.554.359,73 è dovuta ai rimborsi AIFA derivanti dal meccanismo di rimborso prezzo/volume dei farmaci per Epatite, riferiti agli esercizi precedenti, e differenze prezzo.

**conto 680/10/180 “sopravvenienze attive v/terzi”** - risulta iscritto l’importo complessivo di € 144.066,50 di cui di seguito si evidenziano le poste più rilevanti :

- € 111.924,28 quota non commerciale dei dividendi anno 2015 della società partecipata Prosperius;
- € 227,90 recupero su controlli autocertificazioni tickets anno 2012;
- € 31.914,32 donazioni in denaro di modico valore e recupero crediti stralciati per i quali si è comunque proseguita l’azione di recupero coattivo.

**conto 680/10/182 “altre sopravvenienze attive v/terzi attività commerciale”** - risulta iscritto l’importo di € 390.880,22 per la quota commerciale dei dividendi della società partecipata Prosperius anno 2015 ai sensi del D.Lgs n. 344/2003;

## -Insussistenze attive (del Passivo)

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE (DEL PASSIVO)	Valore CE al 31/12/2017
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	3.839.770,82
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	3.839.770,82
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	3.734.682,45
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
	<i>- di cui per Insussistenza di somme accantonate nel corso degli anni a fondo oneri personale in quiescenza</i>	
	<i>- di cui per Insussistenza fondi accantonati per rinnovi contrattuali antecedenti a blocco rinnovi</i>	
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	101.416,13
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi:	3.672,24
	<i>- di cui Altro - eccedenza debiti iscritti negli esercizi precedenti</i>	3.672,24

**Tab. 75 – Dettaglio Insussistenze attive (del Passivo)**

Si illustra di seguito la composizione delle "insussistenze del passivo" iscritte sul bilancio d'esercizio 2017 in quanto si è rilevata l'erronea e/o sovrastimata iscrizione, negli esercizi precedenti, di alcuni costi, e dei correlati debiti, rispetto a diversi conti di bilancio:

**conto 680/40/12 "insussistenze attive v/ASL e AO Extraregionali"** - risulta iscritto l'importo complessivo di € 3.734.682,45, di cui € 3.731.840,45 per l'insussistenza dei debiti per mobilità extraregionale anno 2014, a seguito della comunicazione dei dati definitivi da parte della Regione Umbria, per € 2.842,00 per l'insussistenza di un debito iscritto negli anni precedenti verso l'Azienda Ospedaliera Meyer di Firenze;

**conto 680/40/17 "Altre insussistenze attive v/terzi per acquisto beni e servizi"** - risulta iscritto l'importo complessivo di € 101.416,13 per l'insussistenza di diversi debiti verso fornitori per fatture anni precedenti, come risultanti in dettaglio dalle scritture contabili;

**conto 680/40/180 "Altre Insussistenze attive v/terzi"** pari ad € 3.672,24 per eliminazione debiti iscritti in eccesso negli anni precedenti.

### ALTRI PROVENTI STRAORDINARI

conto 680/60/10 "Altri proventi straordinari"- risulta iscritto l'importo pari ad € 104.667,11 (vedasi quanto specificato al punto PS01 – Plusvalenze/Minusvalenze).

Per completezza d'informazione si precisa, infine, che tra i proventi straordinari risultano anche le seguenti poste: **conto 680/20/10, "arrotondamenti attivi"** - risulta iscritto l'importo di € 0,96 per arrotondamenti attivi effettuati nell'esercizio; **conto 680/30/10, "sconti e abbuoni"** - risulta iscritto l'importo di € 96,16.

## ONERI STRAORDINARI

Si illustra di seguito la composizione degli oneri straordinari iscritti sul bilancio d'esercizio 2017 per costi sopravvenuti nel 2017, che non erano stati registrati, per i diversi motivi esplicitati per ciascuna voce, negli esercizi di competenza, ovvero per insussistenze passive, per complessivi € 1.321.982,12, con un incremento di € 919.484,55 rispetto a quelli del 2016.

### -Sopravvenienze passive

	DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE	Valore CE al 31/12/2017
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.312.645,00
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche Regione	133.514,34
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	133.514,34
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	1.179.130,66
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative mobilità extraregionale	1.175.113,46
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	4.017,20
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 relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle 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	4.017,20
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi:	-
	- di cui Altro (Dettagliare)	

**Tab. 76 – Dettaglio Sopravvenienze Passive**

**conto 570/20/11, "sopravvenienze passive v/ ASL AO per mobilità regionale"** - risulta iscritto l'importo complessivo di € 133.514,34 per costi per prestazioni sanitarie rese dall'Azienda Ospedaliera di Perugia nell'esercizio 2016, ma fatturati nel 2017; al fine dell'equilibrio dei costi e dei ricavi infragruppo, per disposizione regionale, i suddetti costi devono essere iscritti a bilancio nello stesso anno in cui l'altra Azienda Sanitaria Regionale iscrive i ricavi;

**conto 570/20/22, "sopravvenienze passive mobilità extraregionale"** - risulta iscritto l'importo di € 1.175.113,46 per sopravvenienza passiva mobilità extraregionale anno 2015, a seguito di comunicazione dati definitivi da parte della Regione Umbria.

#### Insussistenze passive

	DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE (DELL'ATTIVO)	Valore CE al 31/12/2017
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	9.355,12
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	9.355,12
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 relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle 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	9.355,12
	- di cui Insussistenze passive per minore assegnazione Extracomunitari 2015	
	- di cui Altro: insussistenze crediti vari	9.355,12

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

Si illustra di seguito la composizione delle "insussistenze passive" iscritte sul bilancio d'esercizio 2017:

**conto 570/60/18, "insussistenze passive v/terzi"** - risulta iscritto l'importo complessivo di € 9.335,12 per diverse insussistenze di crediti, risultanti in dettaglio dalle scritture contabili.

Tra gli oneri straordinari, per completezza di informazione, risultano iscritti al **conto 570/30/10, "arrotondamenti passivi"** - anche € 2,00 per arrotondamenti passivi effettuati nell'esercizio 2017 ed € 104.667,11 per minusvalenze, come evidenziato all'apposito capoverso.

#### Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>PS06.</b> 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 2017 E ANNO 2016]

Servizio Sanitario Nazionale  
Regione Umbria

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE  
BILANCIO DI ESERCIZIO  
AL 31/12/2017**

## **1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione**

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2017, è stata predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011.

In particolare, la relazione sulla gestione contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D. Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2017.

## **2. Generalità sul territorio servito, sulla popolazione assistita (in caso di Asl) e sull'organizzazione dell'Azienda**

L'Azienda USL Umbria n.1 è un'**Azienda Sanitaria Territoriale** che, allo stato attuale, assiste l'area più vasta e popolosa della Regione.

Ha una superficie complessiva di **4.298,38 Km<sup>q</sup>**, dove insistono **38 Comuni** (Corciano, Perugia, Torgiano, Assisi, Bastia, Bettona, Cannara, Valfabbrica, Collazzone, Deruta, Fratta Todina, Massa Martana, Marsciano, Montecastello di Vibio, San Venanzo, Todi, Castiglione del Lago, Città della Pieve, Magione, Paciano, Panicale, Passignano, Piegaro, Tuoro, Citerna, Città di Castello, Lisciano Niccone, Monte Santa Maria Tiberina, Montone, Pietralunga, San Giustino, Umbertide, Costacciaro, Fossato di Vico, Gualdo Tadino, Gubbio, Scheggia e Pascelupo, Sigillo).



L'Azienda USL Umbria n.1 ha una popolazione assistibile che, complessivamente, ammonta **505.809** abitanti (Fonte dati: Modello FLS 11), la cui distribuzione per fasce di età è la seguente:

**Popolazione assistibile al 01/01/2017 (Mod. FLS 11)**

Fasce d'età	USL Umbria n.1
0 - 13 aa	58.409
14 - 64 aa	319.979
65 - 74 aa	56.909
> 75 aa	70.512
<b>TOTALE</b>	<b>505.809</b>

La popolazione esente da ticket al 01/01/2017 è pari a **309.084** unità.

**Popolazione esente ticket al 01/01/2017 (Mod. FLS 11)**

ESENTI TICKET	USL Umbria n.1
per Età e reddito	106.524
per Altri Motivi	202.560
<b>TOTALE</b>	<b>309.084</b>

### Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

<b>MODELLO FLS 11 Anno 2017 (01/01/2017)</b>	I dati sulla popolazione assistita, e sulla sua scomposizione per fasce d'età, sono quelli esposti nel QUADRO G del Modello FLS 11.
<b>MODELLO FLS 11 Anno 2017 (01/01/2017)</b>	I dati sulla popolazione esente da ticket sono quelli esposti nel QUADRO H del Modello FLS 11.

Analizzando la popolazione in base al sesso, si evidenzia che c'è una maggior percentuale di donne (52%) rispetto agli uomini.

#### Popolazione assistibile al 01/01/2017 per sesso

Sesso	N°	%
Maschi	243.128	48,07
Femmine	262.681	51,93
<b>TOTALE</b>	<b>505.809</b>	<b>100,00</b>

L'Azienda, nel corso del 2017, ha consolidato il processo di unificazione proseguendo nel percorso di riorganizzazione dei servizi.

L'Azienda ha approvato l'Atto Aziendale con la delibera n.914/2014; nel 2016 con Delibera n. 1256 del 09/11/2016 è stato ridefinito l'intero assetto organizzativo aziendale, successivamente si è provveduto ad integrare l'Atto, relativa alla individuazione delle Strutture Complesse, con la Delibera 284 del 08/03/2017 e Delibera n. 794 del 08/06/2017, infine si è avuta una Ulteriore riformulazione integrazione dell'Atto Aziendale con la Delibera n. 1504 del 15/11/2017.

Il nuovo modello organizzativo dell'Azienda è articolato secondo il seguente schema:

- La **Direzione Aziendale**, composta da Direttore Generale, Direttore Sanitario, Direttore Amministrativo, cui compete l'esercizio delle funzioni strategiche, per garantire la promozione e la tutela della salute della popolazione, ottimizzando il rapporto tra risorse impiegate e risultati ottenuti;
- l'**Area Centrale dei Servizi** a cui spetta il compito di garantire le funzioni di supporto al processo produttivo;
- il **Nucleo Operativo** che attende alla produzione ed erogazione di servizi e prestazioni assistenziali.

L'Area Centrale dei Servizi è costituita dalle U.O. di Staff e dalle U.O. Amministrative.

Le **U.O. di Staff della** Direzione Aziendale, che hanno il compito di fornire supporto tecnico e/o operativo alle funzioni della Direzione Aziendale e/o di esercitare funzioni particolari, sono le seguenti: Programmazione Sanitaria Controllo e Sistema Informativo; Sviluppo Qualità e Comunicazione; Sicurezza Aziendale; Formazione del Personale e Sviluppo Risorse; Servizio Professioni Sanitarie; Servizio Farmaceutico Aziendale; Fisica Sanitaria; Medicina Legale Aziendale; Coordinamento Aziendale Psicologi.

Le U.O. Amministrative, che hanno il compito di assicurare il corretto assolvimento delle funzioni di supporto amministrativo e logistico, sono le seguenti: Affari Generali Istituzionali e Gestione legale dei Sinistri; Attività Tecniche; Tecnologie Informatiche e Telematiche; Patrimonio; Contabilità Economico Finanziaria; R.U. Trattamento Giuridico Personale Dipendente; R.U. Trattamento Economico Personale Dipendente - Gestione Personale Convenzionato e Strutture Convenzionate; Acquisti Beni e Servizi; Area Economale; Direzione Amministrativa Presidi Ospedalieri.

Il Nucleo Operativo è costituito dalle Macrostrutture dotate di autonomia tecnico-professionale:

- Distretti Socio-Sanitari;
- Dipartimento di Prevenzione;
- Dipartimento Salute Mentale;
- Dipartimenti gestionali ospedalieri.

Il **Distretto Socio-Sanitario** è l'articolazione territoriale ed organizzativa dell'Azienda per lo svolgimento delle attività finalizzate alla promozione della salute, alla prevenzione, alle cure e alla riabilitazione, tramite la gestione integrata delle risorse aziendali e degli enti locali.

I Distretti dell'Azienda USL Umbria n. 1, articolati in Centri di Salute e Servizi, sono i seguenti:

- **Distretto del Perugino**, comprendente i Comuni di Corciano, Perugia, Torgiano;
- **Distretto dell' Assisano**, comprendente i Comuni di Assisi, Bastia, Bettona, Cannara, Valfabbrica;
- **Distretto della Media Valle del Tevere**, comprendente i Comuni di Collazzone, Deruta, Fratta Todina, Marsciano, Massa Martana, Monte Castello Vibio, San Venanzo, Todi;
- **Distretto del Trasimeno**, comprendente i Comuni di Castiglione del Lago, Città della Pieve, Magione, Paciano, Panicale, Passignano, Piegara, Tuoro;
- **Distretto Alto Chiascio**, comprendente i Comuni di Gubbio, Gualdo Tadino, Scheggia, Costacciaro, Sigillo, Fossato di Vico;
- **Distretto Alto Tevere**, comprendente i Comuni di Città di Castello, Citerna, Monte Santa Maria Tiberina, S.Giustino, Lisciano Niccone, Montone, Pietralunga, Umbertide.

Il **Dipartimento di Prevenzione** è la struttura operativa di cui l'Azienda si avvale per garantire la tutela della salute collettiva perseguendo obiettivi di promozione della salute e prevenzione delle malattie e delle disabilità. Sarà articolato nelle seguenti Macroaree: Sanità Pubblica; Prevenzione nei luoghi lavoro; Sanità Pubblica Veterinaria; Sicurezza Alimentare.

Il **Dipartimento di Salute Mentale** è l'insieme delle strutture e dei servizi che hanno il compito di farsi carico della domanda legata alla cura, all'assistenza e alla tutela della salute mentale nell'ambito del territorio aziendale. E' dotato dei seguenti servizi:

- servizi per l'assistenza diurna: i Centri di Salute Mentale (CSM);
- servizi semiresidenziali: i Centri Diurni (CD);
- servizi residenziali: strutture residenziali (SR) distinte in residenze terapeutico-riabilitative e socio-riabilitative;
- Servizio Psichiatrico di Diagnosi e Cura (SPDC) integrato con l'Azienda Ospedaliera di Perugia.

Nell'Azienda USL Umbria n.1 sono presenti **2 Presidi Ospedalieri** sedi di **DEA di 1° livello** (Alto Tevere e Gubbio-Gualdo Tadino) ed un **Presidio Ospedaliero Unificato** con i 3 Ospedali di base di Assisi, Castiglione del Lago, Media Valle del Tevere, e un Centro Ospedaliero di Riabilitazione Intensiva (CORI). L'Ospedale di Città della Pieve -riconvertito in Casa della Salute a partire dal 01/03/2017)

Tutti i Presidi Ospedalieri sono organizzati secondo il modello dipartimentale. Il Dipartimento è un'organizzazione integrata di più strutture operative omogenee, affini o complementari che perseguono comuni finalità e sono tra loro interdipendenti pur mantenendo autonomia e responsabilità professionale.

I **Dipartimenti gestionali** dell'Azienda USL Umbria n.1 sono: **Dipartimento di Chirurgia Generale; Dipartimento di Chirurgia Specialistica; Dipartimento Medico e Oncologico; Dipartimento Medicine Specialistiche; Dipartimento Materno-Infantile; Dipartimento dei Servizi; Dipartimento di Emergenza e Accettazione.**

Si sottolinea, infine, che, all'interno dell'Ospedale di Umbertide, è presente l'**Istituto di riabilitazione Prosperius Tiberino** sperimentazione gestionale della Regione Umbria all'interno dell'Ospedale di Umbertide che rappresenta una forma di collaborazione pubblico-privato ai sensi dell'art. 9-bis del D.Lgs. 502/92 e s.m.i..

### **3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi (in caso di Asl)**

#### **3.1 Assistenza Ospedaliera**

##### **A) STATO DELL'ARTE**

L'assistenza ospedaliera alla popolazione della USL Umbria n.1 è garantita attraverso un insieme di strutture, che svolgono la funzione di "fornitore" e sono così articolate:

- tre fornitori interni rappresentati dal Presidio Ospedaliero Unificato (POU), dal Presidio Ospedaliero Alto Tevere e dal Presidio Ospedaliero Gubbio-Gualdo Tadino;
- un fornitore esterno di grande consistenza professionale ed organizzativa quale l'Azienda Ospedaliera di Perugia, che garantisce le funzioni di ospedale di alta specialità per tutti gli assistiti; nonché la funzione di ospedale di medio-bassa specialità per il Distretto di Perugia, ovvero le funzioni di ospedale di territorio;
- altri fornitori esterni rappresentati dagli altri Ospedali pubblici regionali ed extraregionali, nonché dalle case di cura private accreditate regionali ed extraregionali.

I Presidi Ospedalieri Alto Tevere e Gubbio-Gualdo Tadino fanno parte della rete regionale della emergenza-urgenza e garantiscono l'attività in regime di ricovero ordinario, di day hospital, day surgery ed ambulatoriale presso gli Ospedali di Città di Castello, Umbertide e Gubbio-Gualdo Tadino.

Il POU garantisce l'attività in regime di ricovero ordinario, di day hospital, day surgery ed ambulatoriale presso gli Stabilimenti Ospedalieri di Assisi, Castiglione del Lago, Media Valle del Tevere e presso la struttura di Passignano dove è collocato il Centro Ospedaliero di Riabilitazione Intensiva (CORI). (Città del-

la Pieve riconvertito in Casa della Salute a partire dal 01/03/2017). Gli Ospedali afferenti al POU sono individuati dalla vigente programmazione regionale come Ospedali di base.

Con Delibera del Direttore Generale n. 1453 del 21/12/2016 è stato adottato il Piano di Riorganizzazione degli Ospedali dell'Azienda USL Umbria n. 1 ai sensi della DGR 212/2016 attuativa del DM 70/2015 "Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera".

Come già detto prima, i presidi ospedalieri sono organizzati secondo il modello dipartimentale.

Le Case di Cura, insistenti sul territorio regionale, svolgono attività prevalentemente chirurgiche sulla base di accordi contrattuali stipulati annualmente, nei quali sono individuati i volumi economici, la tipologia delle prestazioni, il sistema dei controlli, le penalizzazioni per eventuali in appropriatezze.

I Posti Letto deliberati dei Presidi Ospedalieri dell'Azienda USL Umbria n.1 sono complessivamente **720, di cui 609 di Ospedali a gestione diretta e 111 PL dell'Istituto di riabilitazione Prosperius Tiberino**, sperimentazione gestionale della Regione Umbria soprascriptificata. Le sperimentazioni gestionali in sanità sono regolate dall'art. 9-bis del D.Lgs. 502/92 e s.m.i. e rappresentano forme di collaborazione pubblico-privato.

I posti letto convenzionati insistenti sul territorio aziendale sono pari a **242**.

#### Posti letto direttamente gestiti al 01/01/2017 (Mod. HSP 11)

Codice struttura	Sub codice	DESCRIZIONE	Degenza ordinaria	Day Hospital	Day Surgery	Totale
100801	01	Ospedale Città di Castello	151	11	16	<b>178</b>
100801	02	Ospedale Umbertide	123	11	14	<b>148</b>
<b>100801</b>		<b>P.O. Alto Tevere</b>	<b>274</b>	<b>22</b>	<b>30</b>	<b>326</b>
100803	04	Ospedale Assisi	40	5	8	<b>53</b>
100803	01	Ospedale Castiglione del Lago	42	5	11	<b>58</b>
100803	02	Ospedale Città della Pieve	23	3	0	<b>26</b>
100803	07	Ospedale M.V.T.	72	5	13	<b>90</b>
100803	03	Cori Passignano	30	2	0	<b>32</b>
<b>100803</b>		<b>P.O. Unificato</b>	<b>207</b>	<b>20</b>	<b>32</b>	<b>259</b>
<b>100810</b>		<b>P.O. Gubbio – G. Tadino</b>	<b>119</b>	<b>4</b>	<b>12</b>	<b>135</b>

#### Posti letto convenzionati al 01/01/2017 (Mod. HSP 13)

Codice struttura	DESCRIZIONE	Degenza ordinaria (accreditata)	Day Hospital (accreditato)	Day Surgery (accreditata)	Totale
<b>100701</b>	Casa di Cura Villa Fiorita	36	0	4	<b>40</b>
<b>100702</b>	Casa di Cura Porta Sole	65	0	6	<b>71</b>
<b>100703</b>	Casa di Cura Lami	60	0	5	<b>65</b>
<b>100704</b>	Casa di Cura Liotti	60	0	6	<b>66</b>
<b>Case di Cura Private</b>		<b>221</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>242</b>

### Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

MODELLO HSP 11 Anno 2017 (01/01/2017)	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli HSP 11
MODELLO HSP 12 Anno 2017 (01/01/2017)	I dati relativi ai posti letto dei presidi a gestione diretta sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 12
MODELLO HSP 13 Anno 2017 (01/01/2017)	I dati relativi ai posti letto dei presidi in convenzione sono coerenti con quelli riportati nel Modello HSP 13

### B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

Nel corso dell'anno 2017, si sono messe in atto azioni finalizzate a proseguire e consolidare e le iniziative intraprese negli anni precedenti, nonché attivando iniziative in linea con la normativa ed i documenti di programmazione nazionale e regionale.

E' stato inoltre indispensabile continuare a revisionare e unificare tutte le procedure gestionali al fine di assicurare il regolare svolgimento delle attività assistenziali e di supporto.

## 3.2 Assistenza Territoriale

### A) STATO DELL'ARTE

L'Azienda opera mediante **172** strutture a gestione diretta e **76** strutture convenzionate insistenti sul territorio aziendale. La tipologia di strutture e il tipo di assistenza erogata sono riassunte nelle seguenti tabelle.

#### Strutture a gestione diretta al 01/01/2017 (Mod. STS11)

Tipo di struttura	Tipo assistenza									
	Att. Clinica	Diagnost. Strum. e per immagini	Att. Laboratorio	Att. Consultorio	Ass. Psichiatrica	Ass. tossico-dip/alcol dip	Ass. Anziani	Ass. Disabili fisici	Ass. Disabili psichici	Ass. Malati terminali
Ambulatorio Laboratorio	50	12	9							
Struttura residenziale					20	1	11	1		1
Struttura semiresidenziale					9	1	9	6	7	
Altro tipo di struttura	2	2		24	21	8				1

### Strutture convenzionate al 01/01/2017 (Mod. STS11)

Tipo di struttura	Tipo assistenza										
	Att. Clinica	Diagnost. Strum. e per immagini	Att. Laboratorio	Ass. Psichiatrica	Ass. tossicodip/alcoldip	Ass. Anziani	Ass. Disabili fisici	Ass. Disabili psichici	Ass. Malati terminali	Ass. AIDS	Ass. Idro-termale
Ambulatorio Laboratorio	9	7	15								
Struttura residenziale				13	3	16	1	5		1	
Struttura semiresidenziale				1	1	2	2	4			
Altro tipo di struttura											1

Gli istituti o centri di riabilitazione convenzionati ex art.26 L.833/78 sono **6**, per complessivi **174** posti letto residenziali e **165** posti letto semiresidenziali.

### Istituti o centri di riabilitazione convenzionati ex art.26 L.833/78 al 01/01/2017 (Mod. RIA 11)

Codice struttura	Denominazione struttura	Posti letto - Assistenza residenziale	Posti letto - Assistenza semiresidenziale
100A01	COMUNITA' CAPODARCO RESIDENZ.	20	0
100A03	COMUNITA' CAPODARCO SEMIRESID.	0	10
100B01	ISTITUTO SERAFICO	72	20
100B02	CENTRO SPERANZA	6	60
100B03	C.R.SERENI-OPERA DON GUANELLA	60	60
100B04	ISTITUTO P. DA CASORIA	16	15

Relativamente alla medicina generale, l'Azienda opera mediante 418 medici di base e 68 pediatri di libera scelta.

### Dichiarazione sulla coerenza dei dati esposti con i modelli ministeriali di rilevazione flussi:

<b>MODELLO STS 11</b> Anno 2017 (01/01/2017)	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli STS 11
<b>MODELLO RIA 11</b> Anno 2017 (01/01/2017)	I dati sul numero di strutture a gestione diretta e convenzionate ex art 26 L 833/78 sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli RIA 11
<b>MODELLO FLS 12</b> Anno 2017 (01/01/2017)	I dati esposti relativi a medici di base e pediatri sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai quadri E e F del modello FLS 12

## **B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI**

Nel corso dell'anno 2017, si sono messe in atto azioni finalizzate a proseguire e consolidare e le iniziative intraprese negli anni precedenti, inoltre sono state attivate iniziative in linea con la normativa ed i documenti di programmazione nazionale e regionale.

E' stato inoltre indispensabile continuare a revisionare e unificare tutte le procedure gestionali al fine di assicurare il regolare svolgimento delle attività assistenziali e di supporto.

### **Prevenzione**

#### **A) STATO DELL'ARTE**

Il Dipartimento di Prevenzione si articola nelle **macroaree: Sanità Pubblica; Prevenzione nei Luoghi di Lavoro; Sanità Pubblica Veterinaria; Sicurezza Alimentare.**

Alla macroarea Sanità Pubblica afferisce la U.O.C. Igiene e Sanità Pubblica (I.S.P.).

Alla macroarea Prevenzione nei Luoghi di Lavoro afferisce la U.O.C. Prevenzione e Sicurezza degli Ambienti di Lavoro (P.S.A.L.).

Alla macroarea Sanità Pubblica Veterinaria afferiscono: U.O.C. Sanità Animale (S.A.), U.O.C. Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche (I.A.P.Z.).

Alla macroarea Sicurezza Alimentare afferiscono: U.O.C. Igiene degli Alimenti di Origine Animale (I.A.O.A.), U.O.C. Igiene degli Alimenti e della Nutrizione (I.A.N.).

Le Unità Operative Complesse e Unità Operative Semplici Dipartimentali assicurano la propria attività attraverso punti di erogazione in ognuno dei 6 ambiti distrettuali dell'Azienda.

Al Dipartimento di Prevenzione afferisce anche la U.O.C. Medicina dello Sport.

## **B) OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI**

Nel corso dell'anno 2017, si sono messe in atto azioni finalizzate a proseguire e consolidare e le iniziative intraprese negli anni precedenti, nonché attivando iniziative in linea con la normativa ed i documenti di programmazione nazionale e regionale.

E' stato inoltre indispensabile continuare a revisionare e unificare tutte le procedure gestionali al fine di assicurare il regolare svolgimento delle attività assistenziali e di supporto.

## 4. L'attività del periodo

Per meglio rappresentare il valore del risultato economico raggiunto nell'anno 2017, vengono di seguito sinteticamente riportati alcuni dati che rappresentano le attività svolte ed i risultati più significativi conseguiti nell'anno, avendo come riferimento la missione specifica attribuita all'Azienda dalla programmazione regionale e, in particolare, gli obiettivi definiti in sede di negoziazione del budget 2017 per le macrostrutture aziendali.

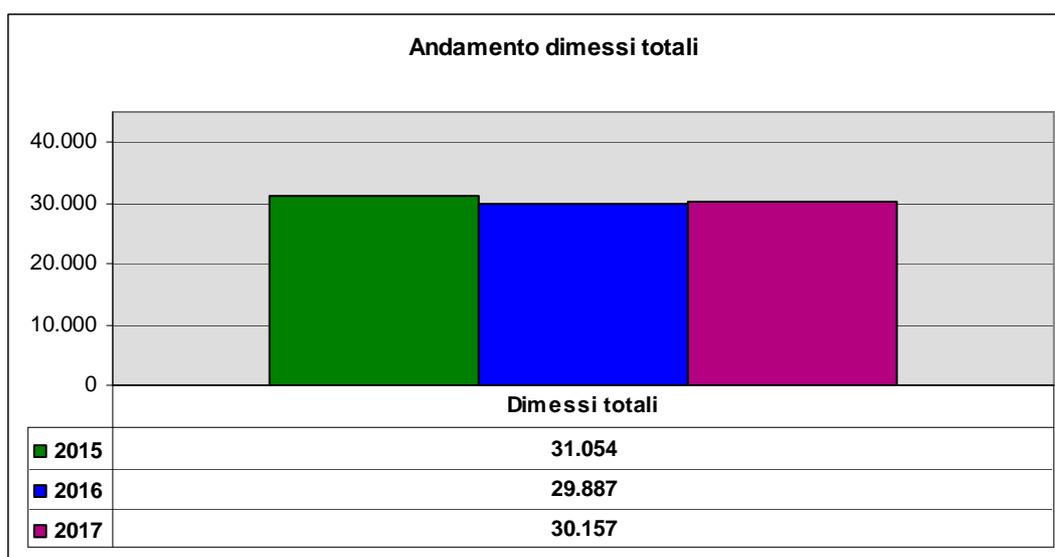
Nello specifico del ciclo programmatorio, per l'anno 2017, sono stati attuati due livelli di contrattazione del budget:

- da un lato, tra la Direzione Aziendale e i Responsabili di Macrostruttura: in questa sede sono stati definiti gli obiettivi e le risorse complessive;
- dall'altro, tra i Responsabili di Macrostruttura ed i Responsabili di Unità Operativa Complessa e Semplice dipartimentale/distrettuale: nell'ambito delle linee generali concordate, ogni Responsabile ha esercitato la propria autonomia cercando di tradurle in azioni specifiche locali.

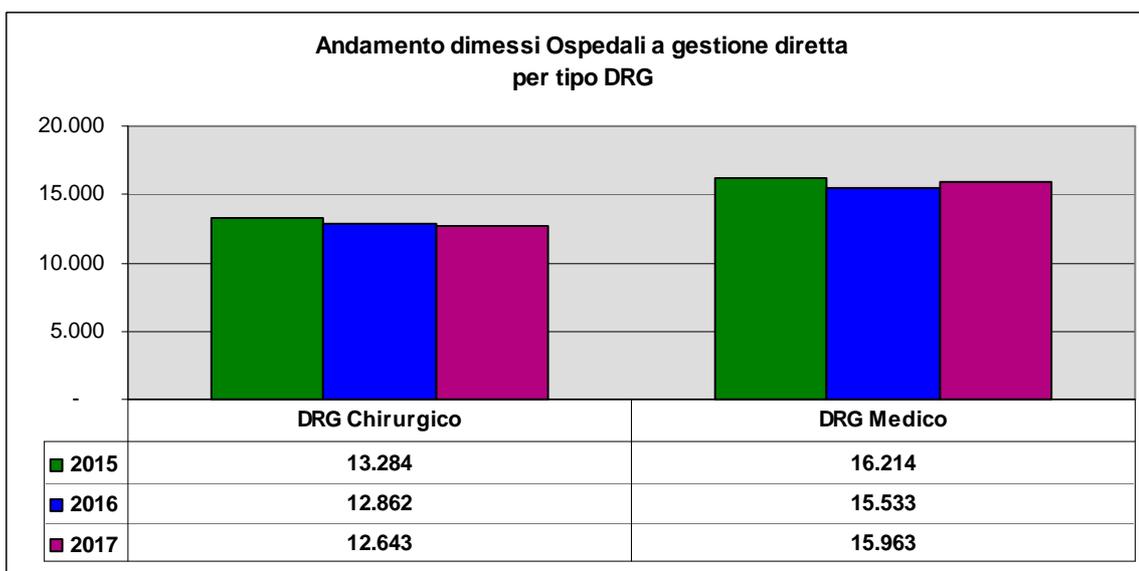
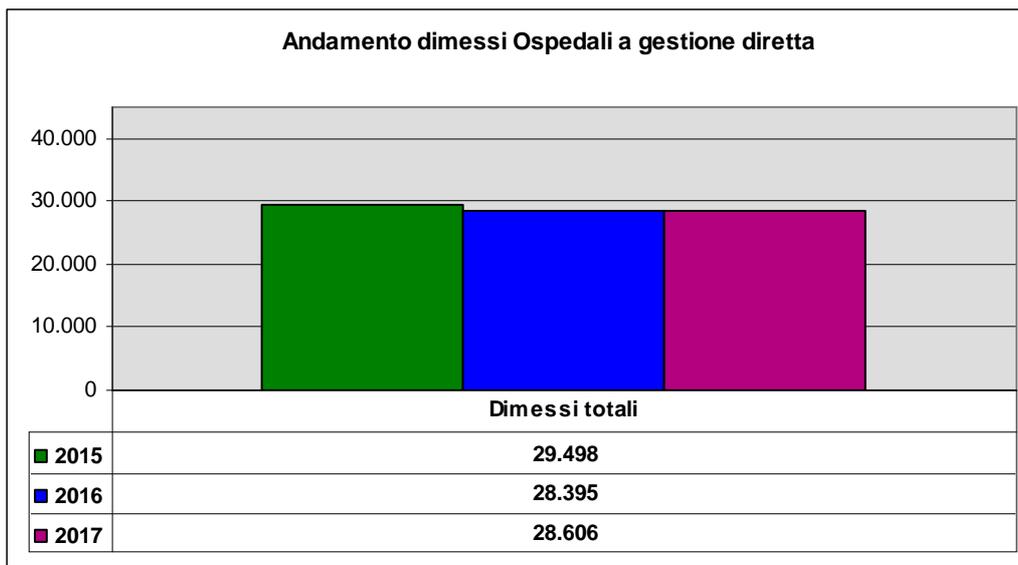
Il processo ha avuto inizio nel mese di ottobre 2016 e si è concluso con la negoziazione avvenuta nel mese di gennaio 2017 e la conseguente assegnazione degli obiettivi di Budget 2017 e delle risorse necessarie ai Dipartimenti Ospedalieri, ai Distretti ed al Dipartimento di Prevenzione (Delibera n. 67 del 26/01/2017).

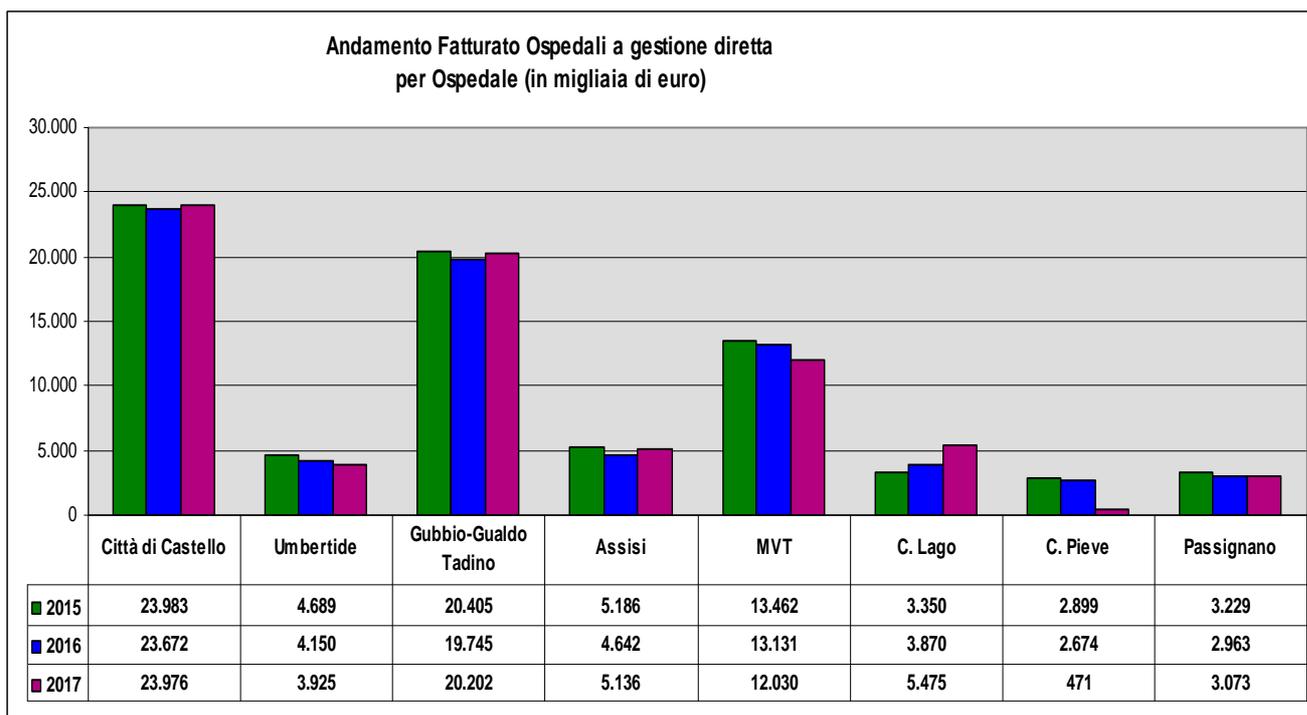
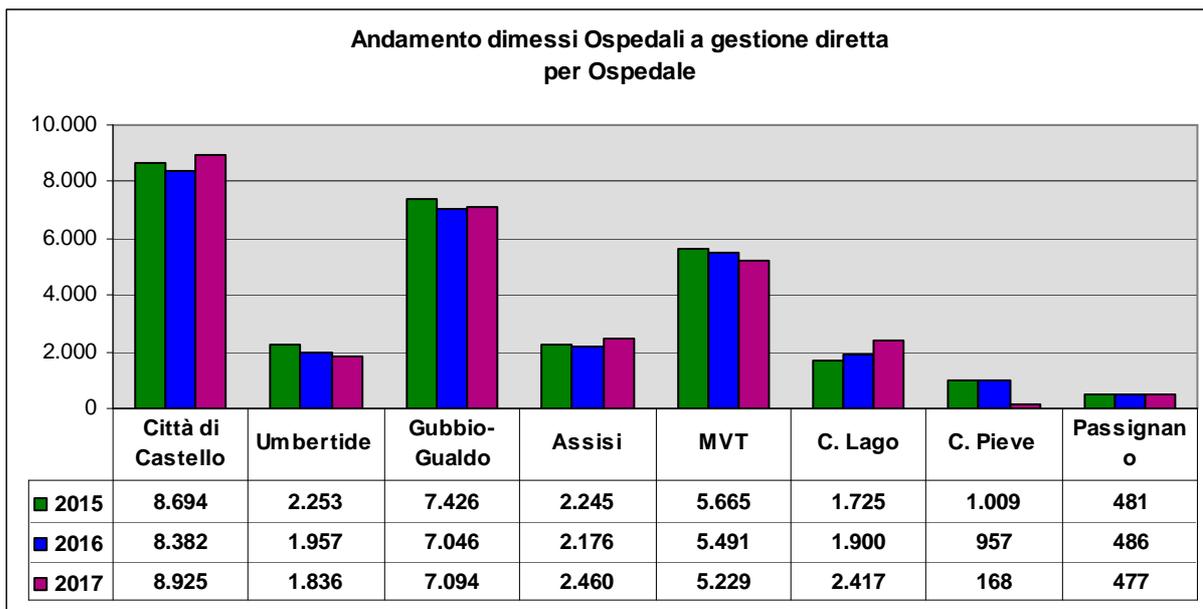
### 4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA

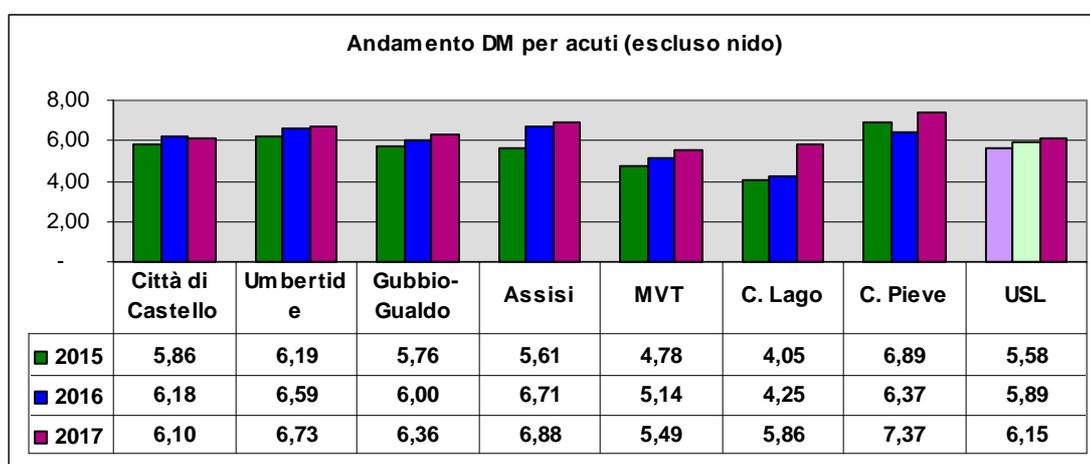
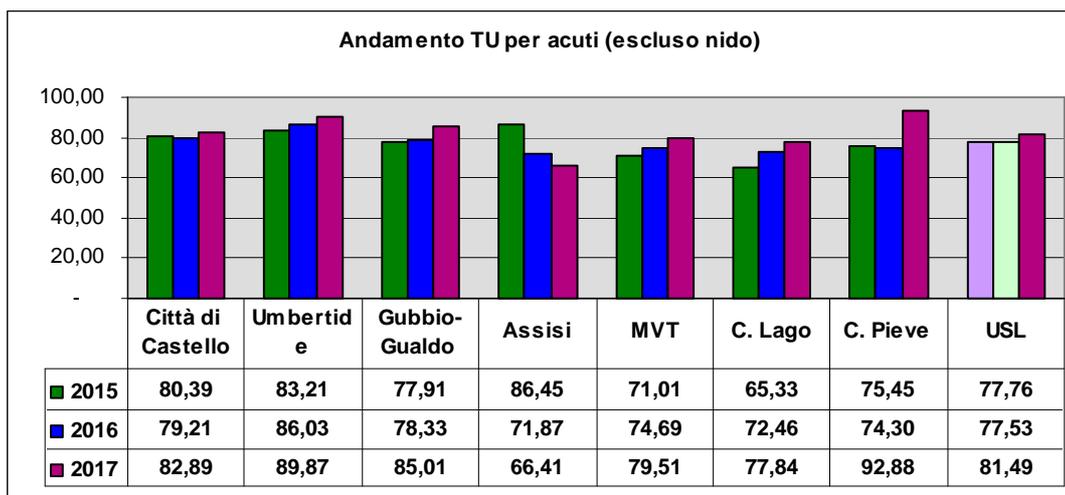
#### A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2015 - 2016 - 2017

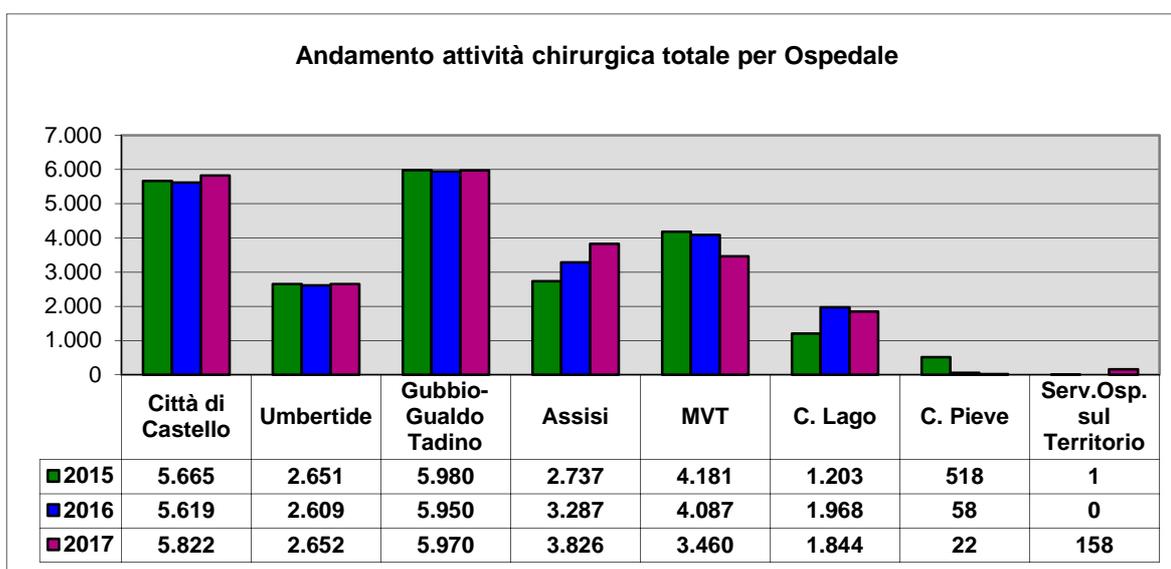
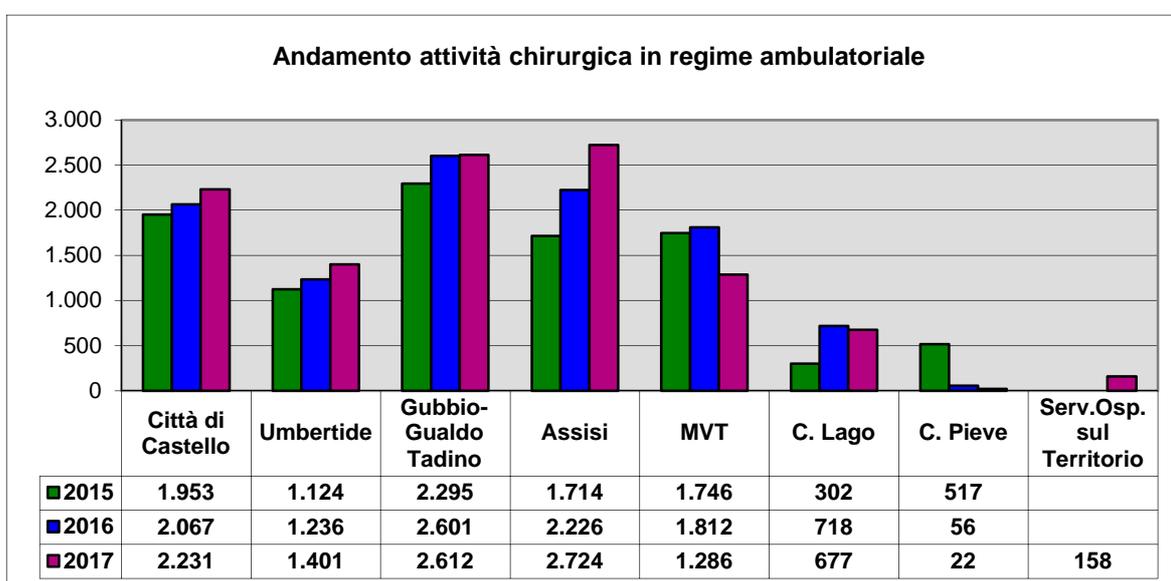
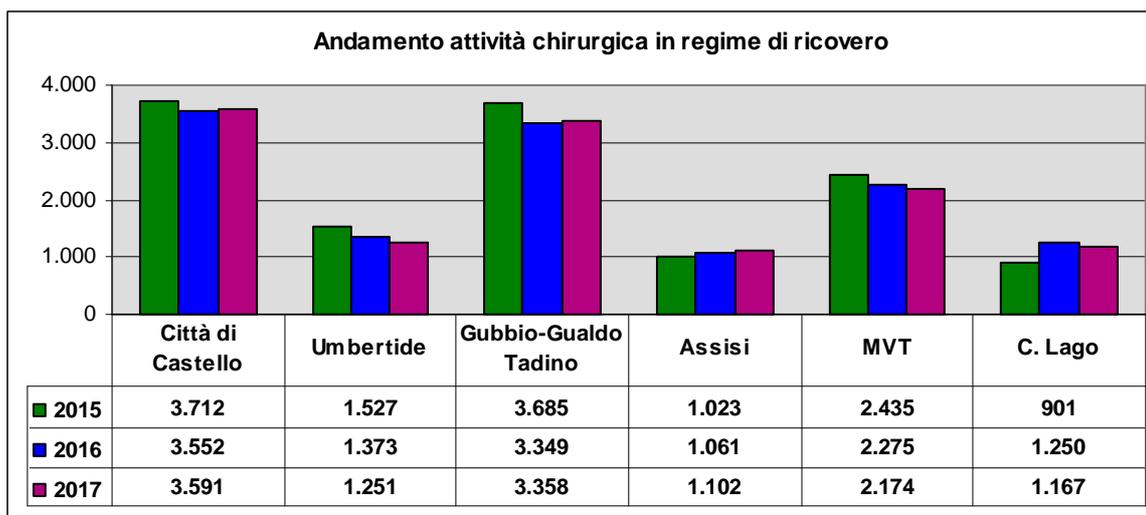


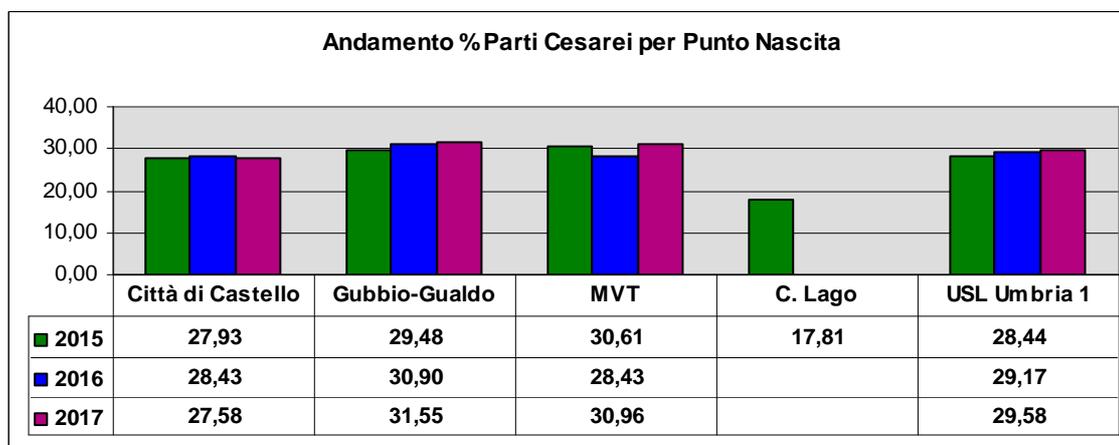
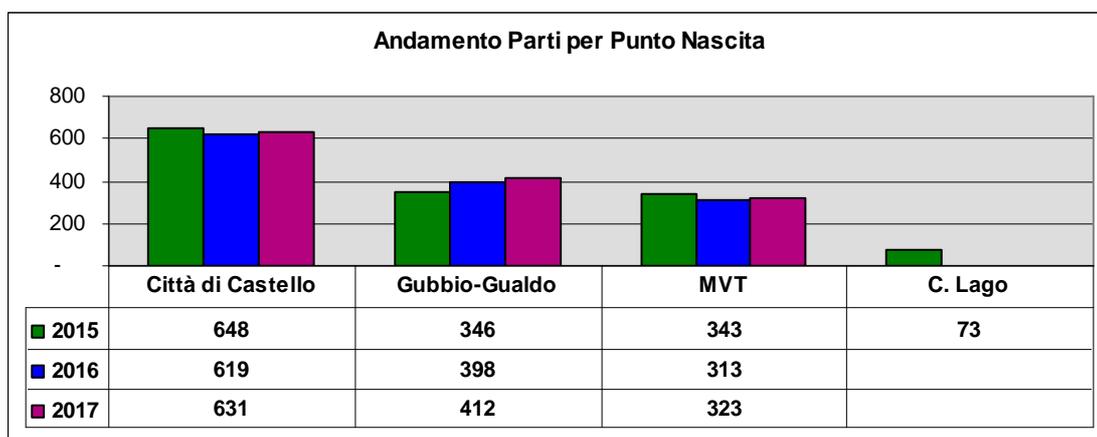
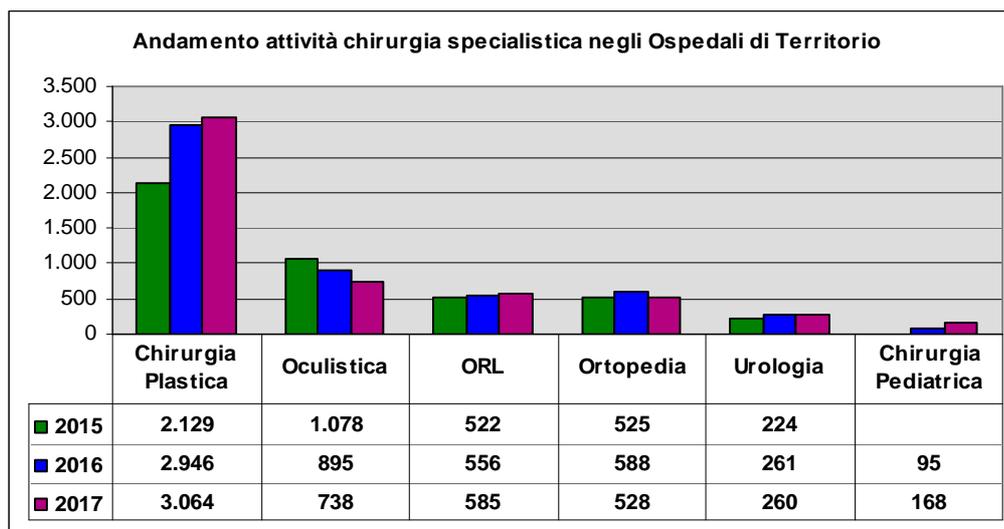
N.B.: Attività complessiva di ricovero (Ospedali a gestione diretta e Istituto Prosperius)



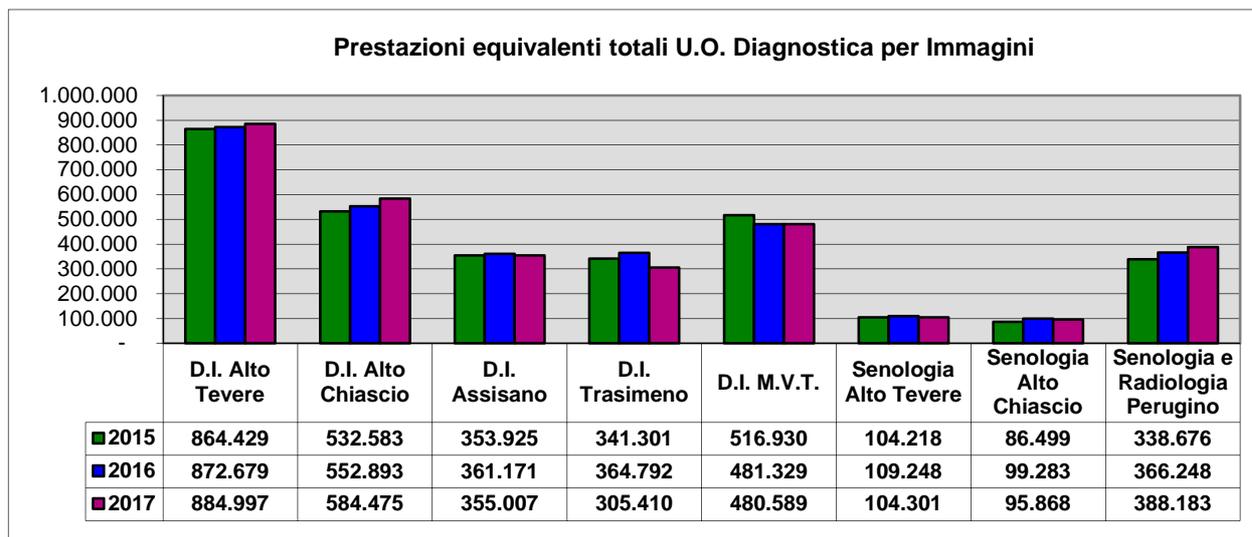
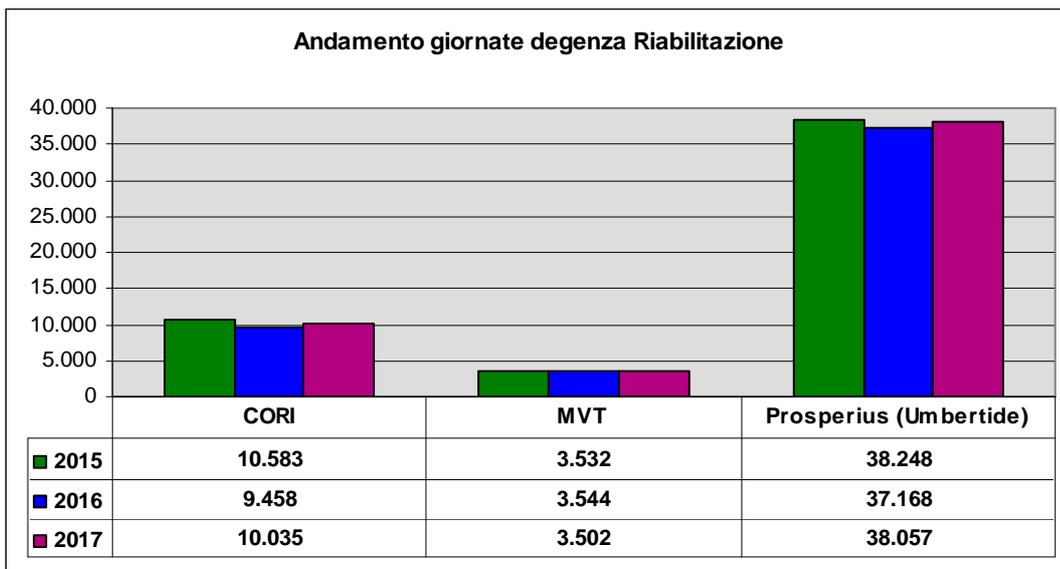


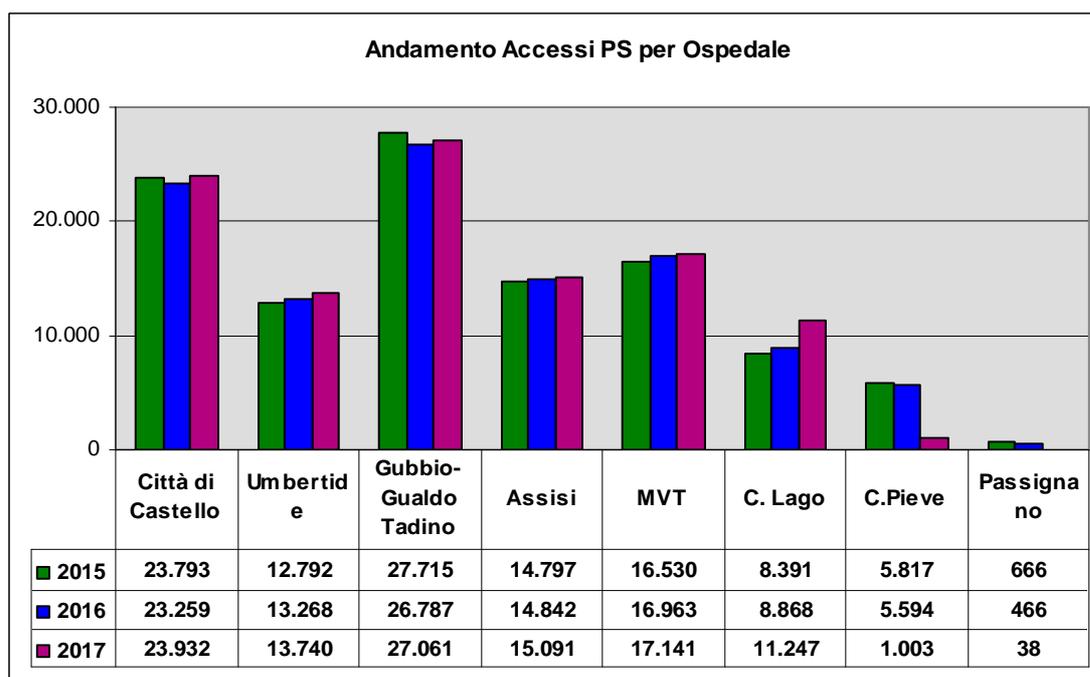
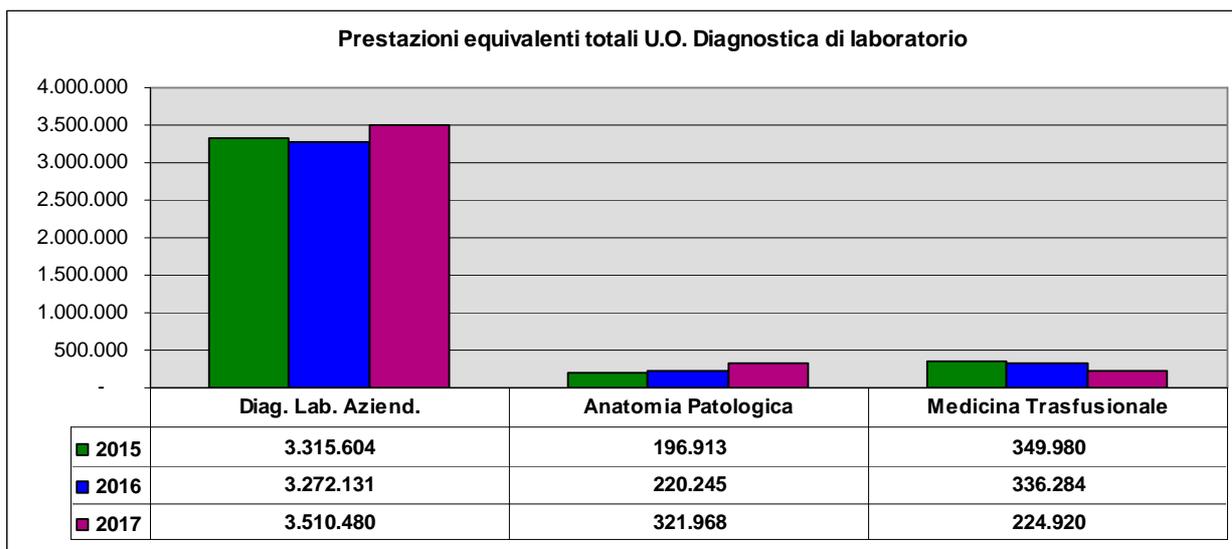


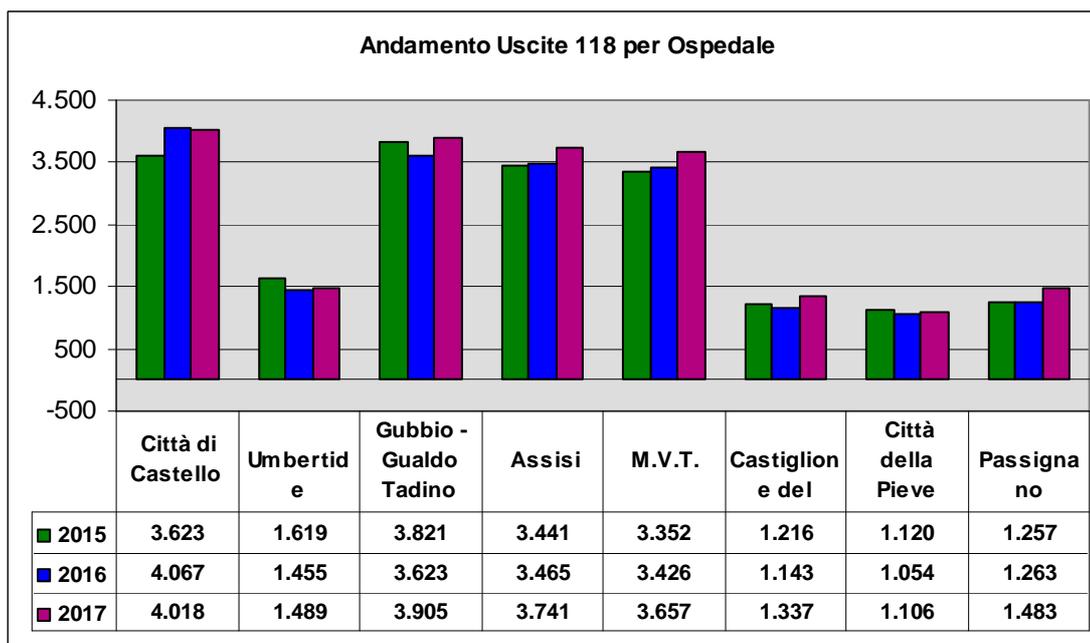




N.B.: Il Punto Nascita di Castiglione del Lago ha cessato l'attività dal mese di settembre 2015.







## B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2017

Per l'anno 2017, i principali obiettivi per i **Dipartimenti gestionali Ospedalieri** sono stati:

- migliorare l'offerta e la qualità dell'attività chirurgica erogata con riduzione dei DRG medici e delle giornate di degenza improprie con particolare riferimento a quelle pre-operatorie;
- sviluppare le attività di Chirurgia specialistica negli Ospedali di Territorio, attraverso l'integrazione dei professionisti anche con quelli di altre Aziende Sanitarie Regionali;
- Garantire attrattività e competitività attraverso una qualificata offerta assistenziale;
- Migliorare l'assistenza ostetrica e pediatrica/neonatologica nel periodo perinatale, attraverso il rispetto dei requisiti di qualità previsti dal DM 70/2015;
- Migliorare la qualità dell'attività ginecologica sia in degenza ordinaria che in day surgery;
- Garantire una corretta ospedalizzazione per le patologie acute non gestibili in strutture intermedie, ambulatorio e/o a domicilio, nel rispetto degli standard previsti dal DM 70/2015;
- Assicurare un adeguato recupero funzionale dei pazienti con disabilità attraverso la presa in carico precoce dal reparto per acuti ed il potenziamento dell'assistenza riabilitativa in regime di ricovero;
- Promuovere la qualità del processo assistenziale grazie al miglioramento dell'accoglienza del paziente, basato anche sulla costruzione di appropriate relazioni operatore-utente;
- Promuovere cultura e prassi in materia di prevenzione della corruzione e della promozione della trasparenza nelle pubbliche amministrazioni;
- Promuovere la qualità e l'appropriatezza dell'assistenza ospedaliera anche attraverso l'utilizzo di appropriati setting assistenziali (regime ordinario, regime diurno, ambulatorio);
- Migliorare la qualità dell'assistenza dei pazienti affetti da Ictus attraverso la corretta applicazione del percorso diagnostico-terapeutico-riabilitativo;

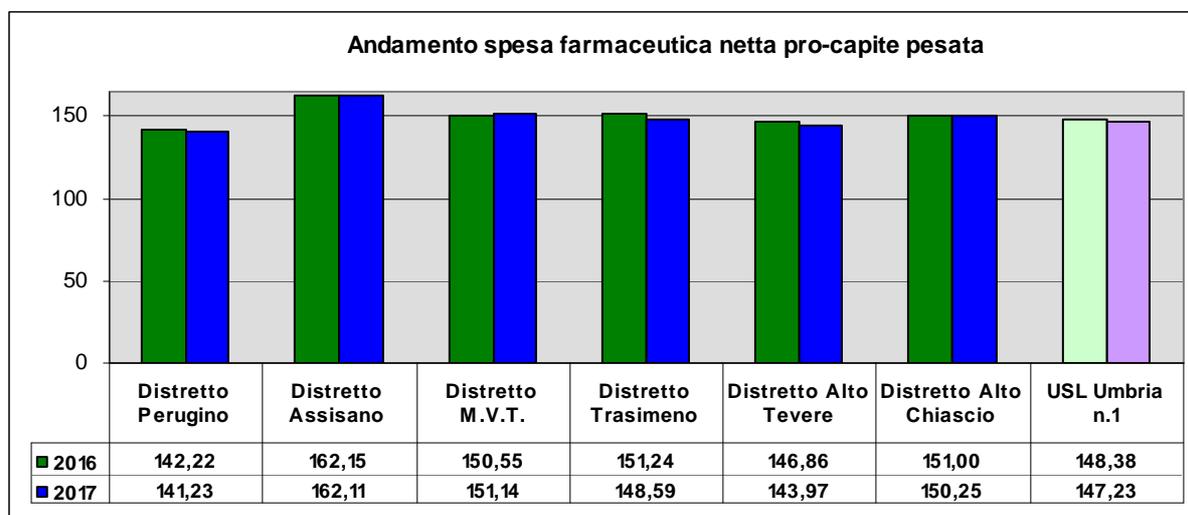
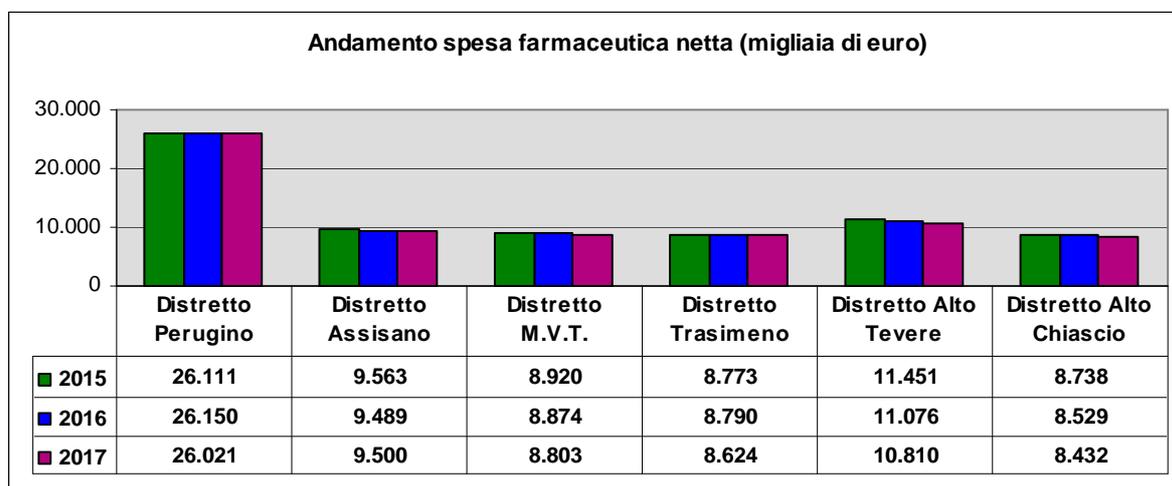
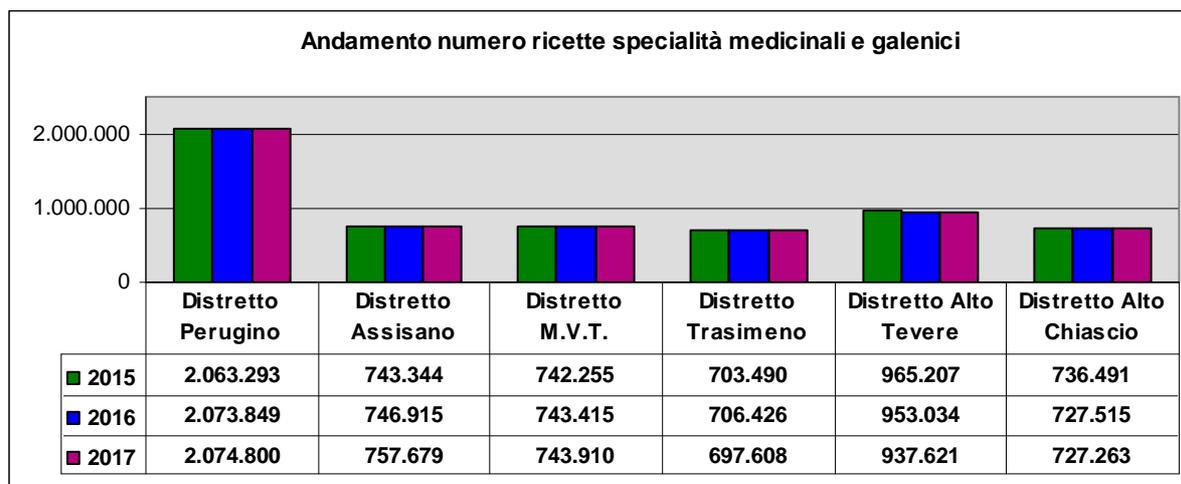
- assicurare un'adeguata offerta di prestazioni diagnostiche per pazienti ricoverati, per utenti ambulatoriali e per utenti del Pronto Soccorso;
- Migliorare l'accessibilità alle prestazioni specialistiche per pazienti ricoverati per ridurre la quota di giornate di degenza improprie;
- garantire standard prestazionali al fine di assicurare la tempestività della fase diagnostica;
- migliorare il ricorso all'assistenza ospedaliera attraverso la qualificazione dell'attività di accettazione sanitaria e dell'attività di Osservazione Breve e prima diagnostica (O.B.);
- Promuovere la qualità del processo assistenziale grazie al miglioramento dell'accoglienza del paziente, basato anche sulla costruzione di appropriate relazioni operatore-utente;
- potenziare la specialistica ambulatoriale adeguando l'offerta al bisogno dell'utenza, garantendo priorità e promuovendo azioni di miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva, al fine di mantenere i T. A. entro i Tempi Massimi Aziendali;
- contrastare le patologie rilevanti attraverso il consolidamento dei programmi di screening oncologici su tutto il territorio aziendale;
- Garantire la qualità dell'assistenza erogata assicurando un elevato standard qualitativo dei servizi e delle strutture aziendali grazie alla loro conformità con i requisiti normativi del Sistema di accreditamento
- promuovere l'appropriatezza e la sicurezza delle cure attraverso l'adesione a linee guida, protocolli diagnostico-terapeutici e procedure operative.
- Promuovere cultura e prassi di Risk Management anche attraverso il miglioramento dell'informazione al paziente e la corretta compilazione della documentazione sanitaria come previsto dal DM 70/2015;
- Garantire qualità clinica ed efficienza nel trattamento chirurgico per migliorare il recupero funzionale dell'individuo riducendo il rischio di conseguenze in termini di complicanze, disabilità ed impatto sulla vita sociale;
- promuovere l'appropriatezza prescrittiva ed il corretto utilizzo delle risorse garantendo il rispetto del budget economico assegnato alla luce della Spending Review;

La valutazione finale del grado di raggiungimento degli obiettivi (performance organizzativa) dei Dipartimenti, nel 2017, ha fatto registrare risultati ottimali:

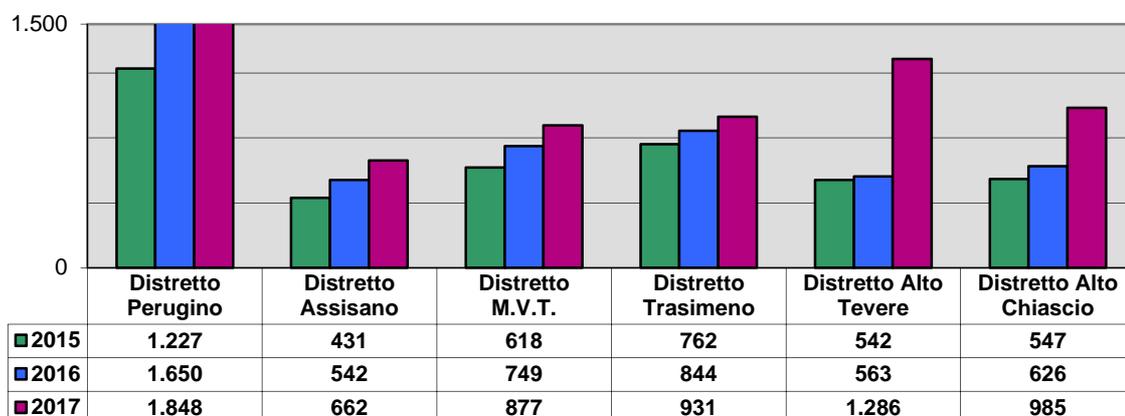
- |  |         |
|--|---------|
| ▪ Dipartimento di Chirurgia Generale       | 92,65%; |
| ▪ Dipartimento di Chirurgia Specialistica  | 90,55%; |
| ▪ Dipartimento Medico e Oncologico         | 86,10%; |
| ▪ Dipartimento di Medicine Specialistiche  | 92,78%; |
| ▪ Dipartimento Materno-Infantile           | 86,90%; |
| ▪ Dipartimento di Emergenza e Accettazione | 94,15%; |
| ▪ Dipartimento dei Servizi                 | 94,60%. |

## 4.2 ASSISTENZA TERRITORIALE

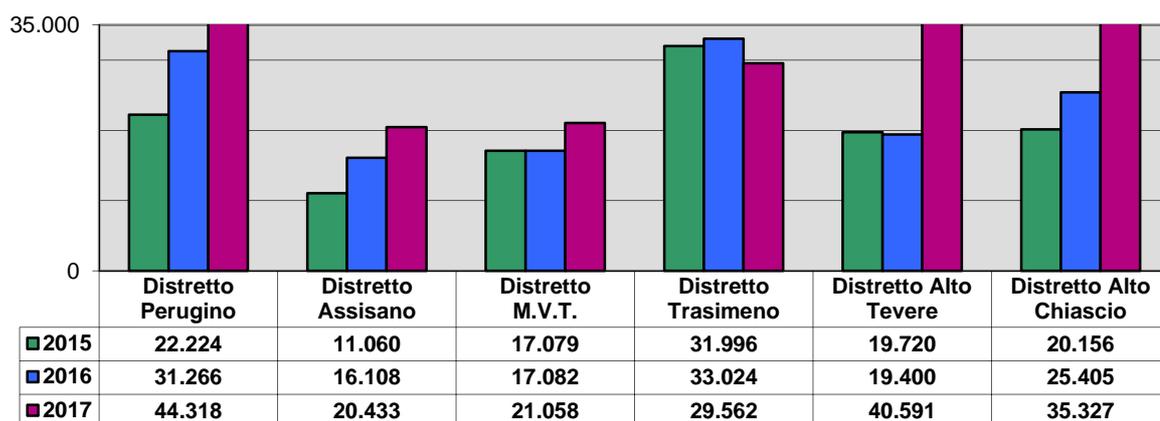
### A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2015 - 2016 - 2017

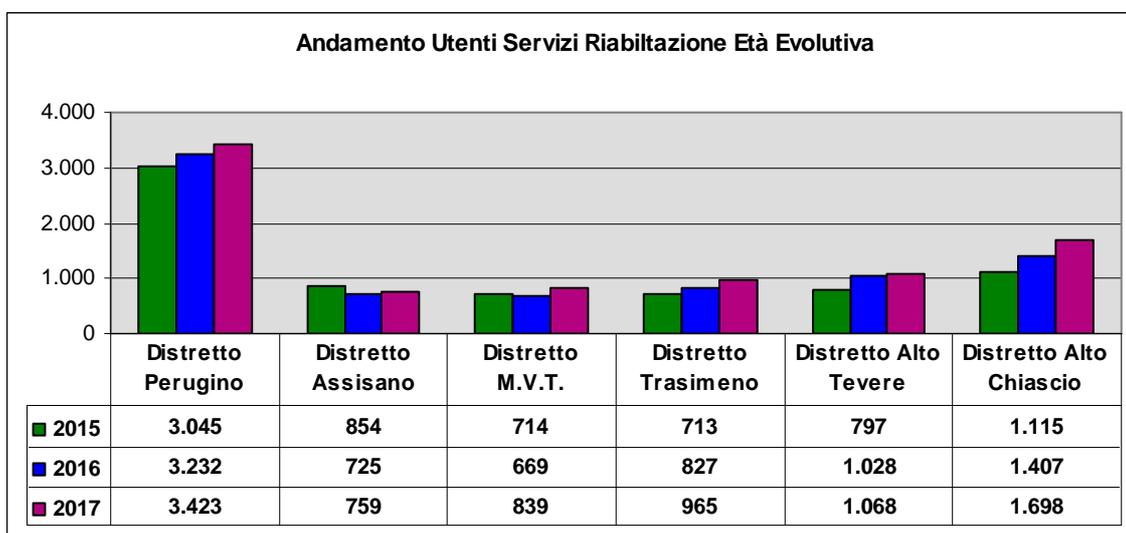
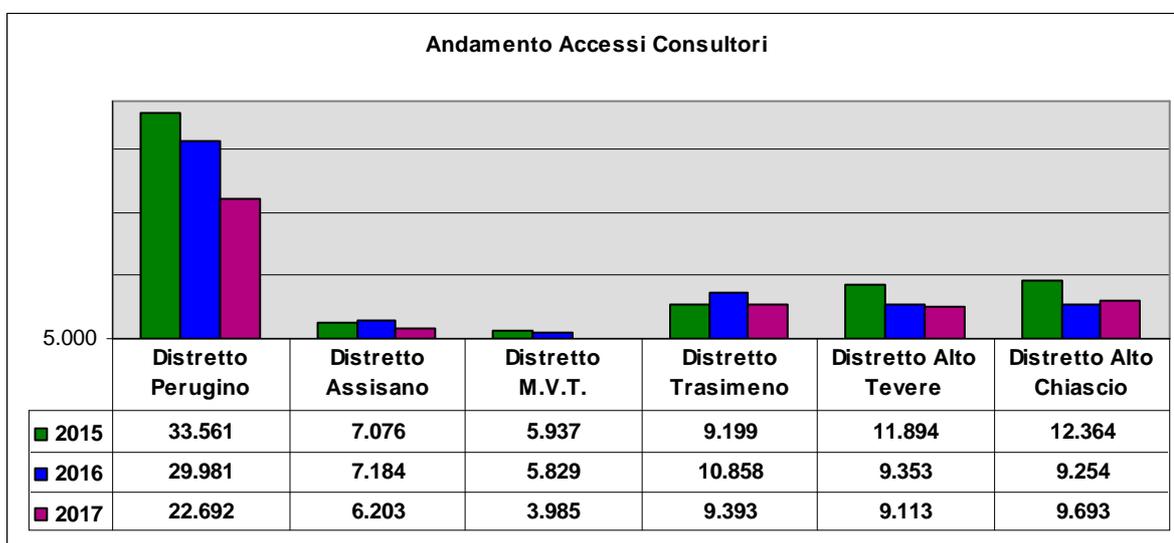
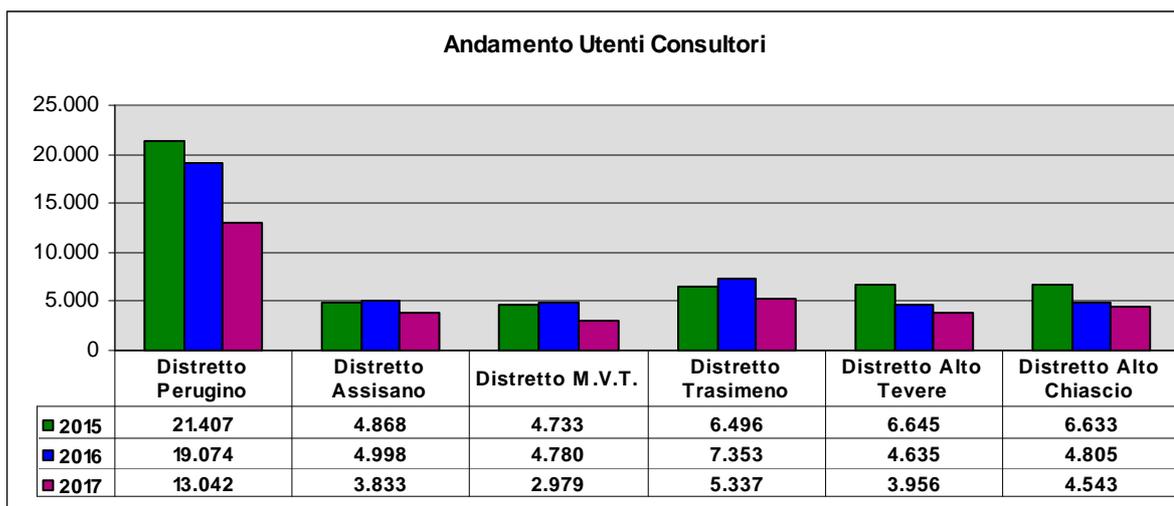


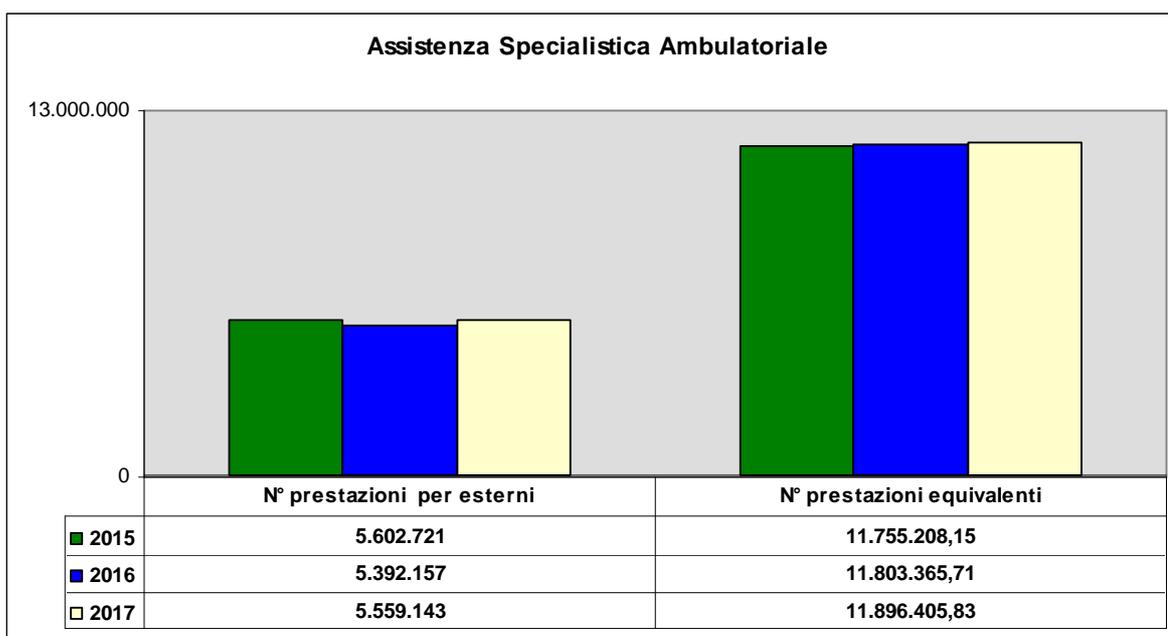
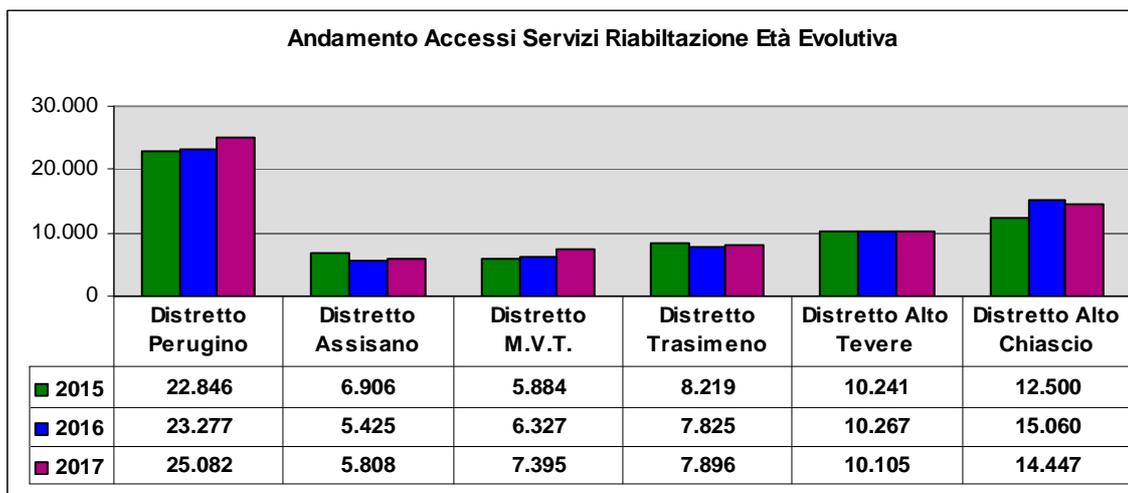
### Andamento Utenti ADI

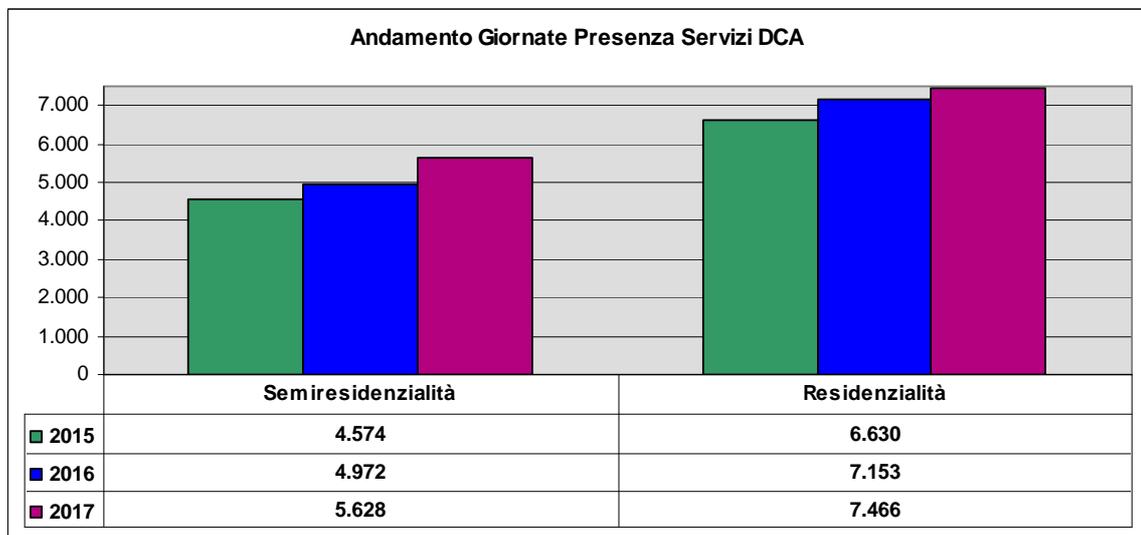
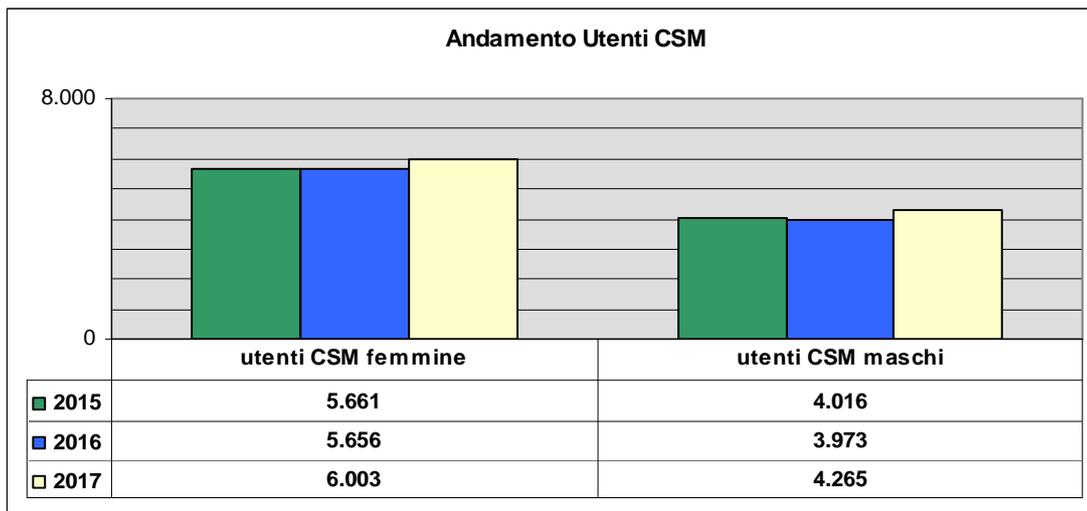
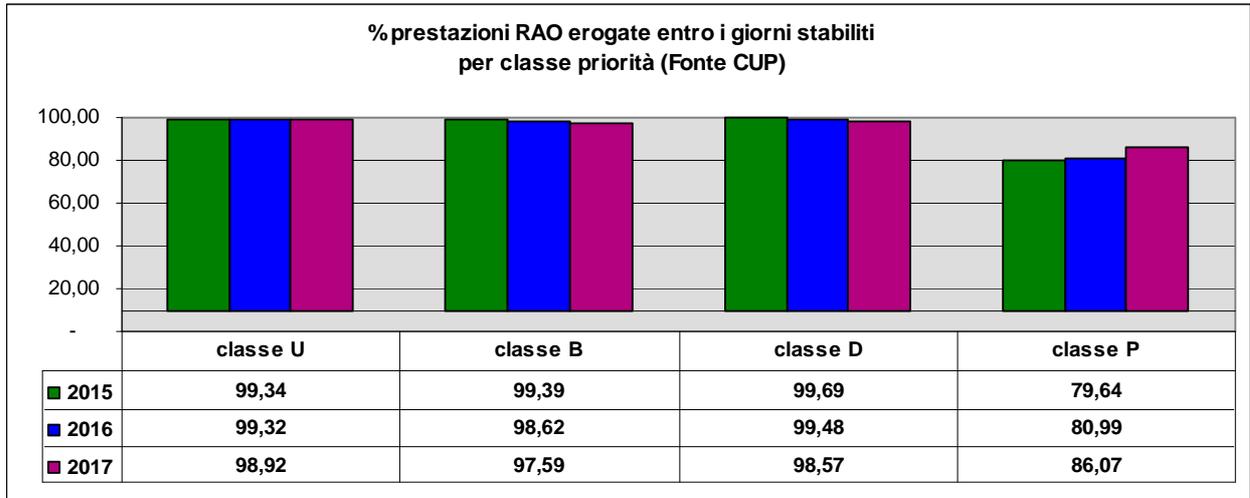


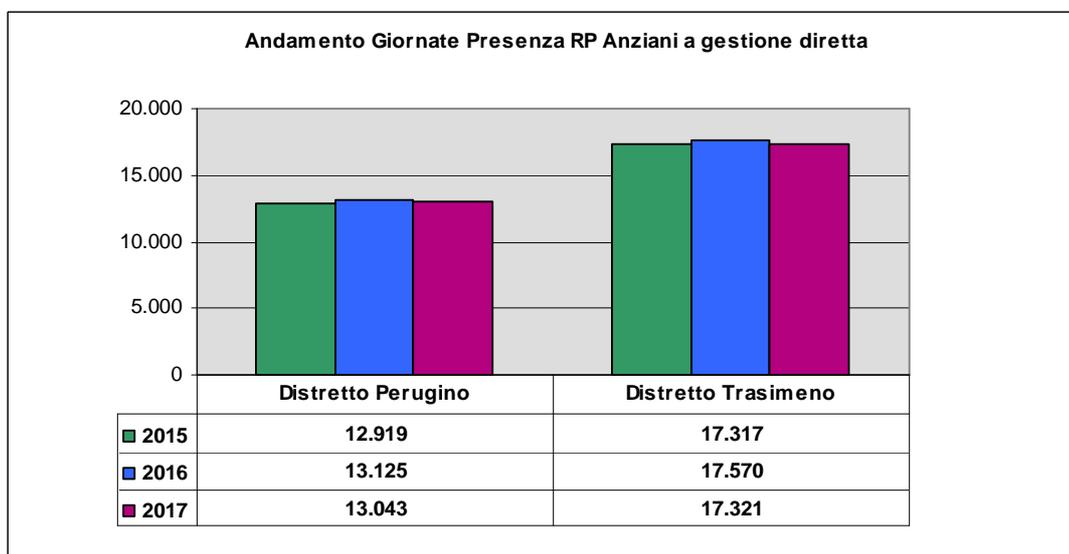
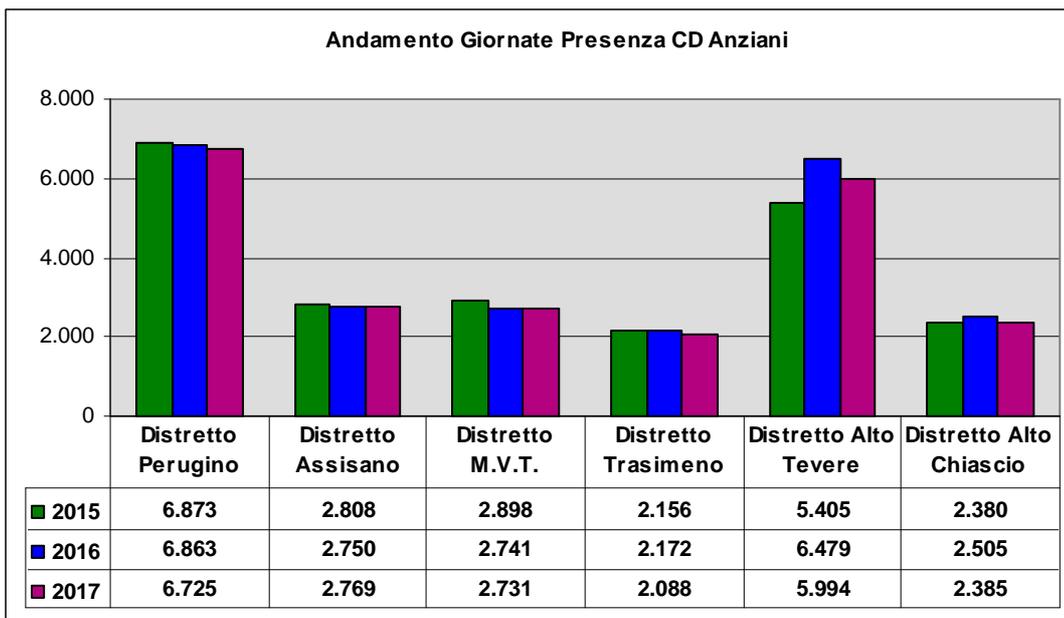
### Andamento Accessi ADI

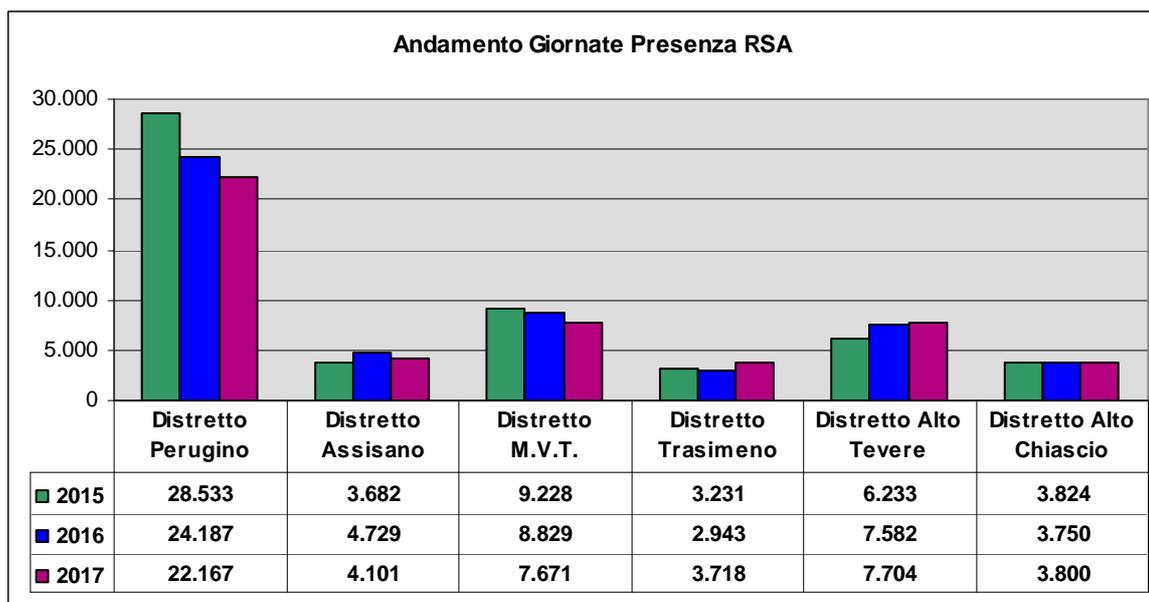












## B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2017

Per l'anno 2017, i principali obiettivi per i **Distretti** sono stati:

- Governare, in stretta collaborazione tra Centri di Salute, Equipe Territoriali e Servizio Farmaceutico, l'assistenza farmaceutica per renderla sicura, efficace ed appropriata e contenerne la spesa;
- Riqualificare l'assistenza protesica migliorando l'appropriatezza prescrittiva, garantendo la personalizzazione degli interventi e contenendone la spesa;
- Governare, in stretta collaborazione tra Centri di Salute, Equipe Territoriali, Specialisti prescrittori, Servizio Farmaceutico e Servizio Informatico l'assistenza integrativa per renderla appropriata e contenerne la spesa;
- Garantire, in collaborazione tra DIP, Distretti, MMG e PLS, la prevenzione delle malattie infettive soggette a vaccinazione, attraverso il perseguimento di adeguati livelli di copertura vaccinale;
- Realizzare percorsi di educazione e promozione della salute in collaborazione con le scuole, così come previsto dagli specifici progetti del PRP 2014/2018;
- Qualificare, in stretta collaborazione con le Equipe Territoriali, il Sistema delle Cure Domiciliari anche garantendo la continuità assistenziale sui 7 giorni al fine di assicurare la presa in carico globale dell'assistito;

- Potenziare la specialistica ambulatoriale adeguando l'offerta al bisogno dell'utenza, garantendo priorità e promuovendo azioni di miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva, al fine di mantenere i T. A. entro i Tempi Massimi Aziendali;
- Promuovere cultura e prassi in materia di prevenzione della corruzione e della promozione della trasparenza nelle pubbliche amministrazioni;
- Ridurre l'istituzionalizzazione degli anziani attraverso il potenziamento dei C.D. e l'utilizzo delle RSA a degenza breve per superare momenti di particolare impegno assistenziale;
- Migliorare l'appropriatezza autorizzativa dei trasporti sanitari secondo quanto stabilito dalla DGR 1324/2002;
- Implementare il Centro Anti Fumo (CAF) distrettuale;
- Migliorare qualità e sicurezza nell'assistenza dei pazienti in terapia antitrombotica (TAO) attraverso l'adesione ai protocolli aziendali;
- Garantire la qualità dell'assistenza erogata assicurando un elevato standard qualitativo dei servizi e delle strutture aziendali grazie alla loro conformità con i requisiti normativi del sistema di accreditamento;
- Migliorare la qualità del flusso informativo regionale e nazionale NSIS relativo all'assistenza territoriale (SIAD, FAR, SISM) attraverso la corretta e completa registrazione dei dati nel sistema gestionale Atl@nte.

La valutazione finale del grado di raggiungimento degli obiettivi (performance organizzativa) dei Distretti, nel 2017, ha fatto registrare risultati ottimali:

- |  |         |
|--|---------|
| ▪ Distretto del Perugino                 | 97,28%; |
| ▪ Distretto dell'Assisano                | 96,55%; |
| ▪ Distretto della Media Valle del Tevere | 93,94%; |
| ▪ Distretto del Trasimeno                | 98,60%; |
| ▪ Distretto dell'Alto Tevere             | 94,47%; |
| ▪ Distretto dell'Alto Chiascio           | 92,90%. |

## 4.3 PREVENZIONE

### A) Confronto Dati di Attività degli Esercizi 2016 - 2017

#### Copertura per vaccinazioni obbligatorie e raccomandate a 24 mesi

Strutture \ indicatori	Vaccinazione per Poliomielite (3 <sup>a</sup> dose)		Vaccinazione per pneumococco (3 <sup>a</sup> dose)		Vaccinazione per MPR (1 <sup>a</sup> dose)		Vaccinazione per meningococco C (entro 24° mese di vita)	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Distretto Perugino	93,55	95,64	91,79	94,56	89,84	94,50	89,66	93,49
Distretto Assisano	94,81	93,93	93,52	92,96	89,81	92,76	90,37	91,39
Distretto M.V.T.	93,86	95,28	92,05	92,06	87,95	93,99	88,18	90,56
Distretto Trasimeno	95,50	96,77	92,57	92,89	91,67	96,55	91,44	92,24
Distretto Alto Tevere	94,88	95,72	91,95	93,82	92,09	93,98	91,65	93,50
Distretto Alto Chiascio	91,89	92,54	79,24	88,66	83,77	89,25	84,96	89,55
<b>USL Umbria n.1</b>	<b>94,00</b>	<b>95,26</b>	<b>90,89</b>	<b>93,25</b>	<b>89,59</b>	<b>93,93</b>	<b>89,64</b>	<b>92,40</b>

#### Copertura per vaccinazioni obbligatorie e raccomandate

Strutture \ indicatori	Vaccinazione per MPR (2 <sup>a</sup> dose)		Vaccinazione per meningococco C (dodicenni)		Vaccinazione per HPV (1 <sup>a</sup> dose)	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Distretto Perugino	96,54	90,51	85,04	88,54	81,07	82,17
Distretto Assisano	94,61	92,07	85,14	86,88	81,85	86,01
Distretto M.V.T.	95,48	93,57	84,29	87,64	76,02	80,23
Distretto Trasimeno	97,04	90,27	82,99	85,90	78,31	82,87
Distretto Alto Tevere	92,02	93,69	88,10	93,19	84,32	90,09
Distretto Alto Chiascio	86,71	90,09	76,67	84,02	79,40	81,15
<b>USL Umbria n.1</b>	<b>94,52</b>	<b>91,46</b>	<b>84,33</b>	<b>88,18</b>	<b>80,60</b>	<b>83,54</b>

#### Campagna vaccinazione antinfluenzale

Strutture \ indicatori	Vaccinazione antinfluenzale	
	2016	2017
Distretto Perugino	62,09	61,66
Distretto Assisano	66,50	61,49
Distretto M.V.T.	63,40	64,50
Distretto Trasimeno	63,71	60,96
Distretto Alto Tevere	56,31	57,23
Distretto Alto Chiascio	55,11	55,28
<b>USL Umbria n.1</b>	<b>61,21</b>	<b>60,47</b>

## Sorveglianza sulla qualità delle acque potabili

Indicatori	2016	2017
N° campioni su captazione acque destinate al consumo umano effettuati	171	226
N° campioni su manufatti di trattamento/accumulo di acque destinate al consumo umano effettuati	26	21
N° sopralluoghi effettuati (punti di captazione, manufatti trattamento/accumulo, distribuzione)	22	14
N° campioni acque potabili effettuati in distribuzione	1.939	1.964
N° campioni con superamento valori di parametro di cui al Dlgs.31/01, all. 1 parte A e B	28	14
% campioni con superamento valori parametro Dlgs.31/01, all. 1 parte A e B	1,44	0,71
N° campioni con superamento valori di parametro di cui al Dlgs.31/01, all. 1 parte C	81	74
% campioni con superamento valori parametro Dlgs.31/01, all. 1 parte C	4,18	3,77
N° provvedimenti amm/vi per inquinamento acque potabili	1	1
N° comunicazioni per superamento valori di parametro (D.lgs. n.31/01, all.1)	114	95

### Attività di vigilanza nei luoghi di lavoro: Edilizia

Indicatori	2016	2017
n° aziende con dipendenti oggetto di ispezione (comparto edilizia)	1.191	1.061
n° cantieri edili notificati	2.931	2.775
n° cantieri ispezionati	935	848
% di cantieri ispezionati su quelli notificati	31,90	30,56
n° cantieri ispezionati non a norma al primo sopralluogo	52	70
% di cantieri ispezionati non a norma	5,56	8,25
n° sopralluoghi complessivamente effettuati (edilizia)	1.183	1.124
n° totale verbali (edilizia)	75	84
n° piani bonifica amianto	374	345
n° cantieri ispezionati per amianto	185	175

### Attività di vigilanza nei luoghi di lavoro: Agricoltura

Indicatori	2016	2017
n° aziende agrarie con dipendenti oggetto di ispezione	121	105
n° sopralluoghi complessivamente effettuati nelle aziende agrarie	158	125
N° medio sopralluoghi	1,31	1,19
n° totale verbali	7	19

### Attività di vigilanza nei luoghi di lavoro: Altri comparti

Indicatori	2016	2017
n° aziende con dipendenti oggetto di ispezione (altri comparti)	548	558
n° sopralluoghi complessivamente effettuati (altri comparti)	778	772
N° medio sopralluoghi	1,42	1,38
n° totale verbali	101	101

## Servizi IAN: Area Sicurezza Alimentare

Indicatori	2016	2017
N° aziende del settore alimentare controllate	1.198	1.145
N° sopralluoghi/ispezioni effettuati	1.587	1.556
N° aziende del settore alimentare non a norma	368	292
% aziende del settore alimentare non a norma	30,72	25,50
N° notifiche di inizio attivita' registrate	2.473	2.286
N° campioni alimenti prelevati	325	389
N° campioni alimenti non regolamentari	5	9
% campioni alimenti non regolamentari	1,54	2,31
N° provvedimenti amministrativi e giudiziari adottati per la sicurezza alimentare	378	304
N° segnalazioni del sistema d'allerta	57	74
N° sopralluoghi effettuati per vigilanza straordinaria per la gestione del sistema d'allerta	146	103

## Servizi IAOA: Attività di Ispezione Produzioni Primarie

Indicatori	2016	2017
N° stabilimenti di macellazione di carni rosse	8	8
N° controlli in stabilimenti di macellazione di carni rosse	1.544	1479
n° totale di animali posti a visita sanitaria in stabilimenti di macellazione carni rosse	370.232	367.091
N° tonnellate carni rosse ispezionate (compresi i 5/4)	51.593	53.842
N° test per TSE (Encefalopatie Spongiformi Trasmissibili)	128	80
N° tonnellate carni rosse sequestrate	313	121
n° esami trichinoscopici effettuati	329.652	333.245
n° campioni alimenti di origine animale effettuati (piani controllo/sorveglianza)	583	447
n° campioni alimenti di origine animale non idonei (piani controllo/sorveglianza)	32	31

## Servizi IAOA: Controllo Stabilimenti riconosciuti

Indicatori	2016	2017
N° aziende di lavoraz./trasformaz./dep. alimenti di origine animale soggette a controllo sistematico	66	58
N° aziende di lavorazione/trasformaz./deposito di alimenti di origine animale controllate	66	58
N° controlli effettuati in aziende di lavoraz./trasformaz./deposito di alimenti di origine animale	847	740
N° medio controlli in aziende lavoraz/trasform/deposito alimenti origine animale	12,83	12,76
Tonnellate di alimenti di origine animale controllate negli stabilimenti riconosciuti	83.352	71.499
Tonnellate di alimenti di origine animale sequestrate negli stabilimenti riconosciuti	31	41
N° campioni di alimenti di origine animale effettuati	40	78
N° campioni di alimenti di origine animale non idonei	2	5
% campioni alimenti di origine animale non idonei	5,00	6,41

## Servizi IAOA: Attività di Vigilanza Aziende registrate

Indicatori	2016	2017
N° aziende produz./trasformaz./confez./distribuz./sommministraz. alimenti/bevande da controllare	7.843	3.203
N° aziende produz./trasformaz./confez./distribuz./sommministraz. alimenti/bevande controllate	898	769
% aziende produz/trasform/confez/distrib/sommin alimenti/bevande controllate	11,45	24,01
N° aziende produz./trasformaz./confez./distribuz./sommministraz. alimenti/bevande non a norma	193	164
% aziende produz/trasform/confez/distrib/sommin alimenti/bevande non a norma	21,49	21,33
N° sopralluoghi su aziende produz./trasformaz./confez./distribuz./sommministraz. alimenti/bevande	1.288	798
N° campioni di alimenti di origine animale effettuati	118	111
N° campioni di alimenti di origine animale non idonei	5	3
% campioni di alimenti di origine animale non idonei	4,24	2,70

## Servizi IAPZ: Sicurezza Alimentare Settore Lattiero-Caseario

Indicatori	2016	2017
N° allevamenti da latte (produzione primaria) controllati	112	108
N° allevamenti da latte non a norma	22	15
% allevamenti da latte non a norma	19,64	13,89
N° sopralluoghi effettuati negli allevamenti da latte	142	141
N° medio sopralluoghi negli allevamenti da latte	1,27	1,31
N° aziende di produzione/trasformazione/distribuzione di latte e suoi derivati controllate	46	39
N° aziende di produzione/trasformazione/distribuzione di latte e prodotti derivati non a norma	13	4
% aziende di prod./trasf./distr. latte e suoi derivati non a norma	28,26	10,26
N° sopralluoghi effettuati in aziende produz./trasformaz./distribuz. di latte e suoi derivati	139	68
N° campioni di latte e prodotti lattiero caseari effettuati	84	63
N° campioni di latte e prodotti lattiero caseari non idonei	4	0
% campioni di latte e prodotti lattiero caseari non idonei	4,76	0

## Servizi IAPZ: Farmacosorveglianza e Farmacovigilanza

Indicatori	2016	2017
N° aziende di produzione, deposito e commercializ. del farmaco veterinario controllate	39	38
N° ditte di produzione, deposito e commercializzazione del farmaco veterinario non a norma	1	2
% ditte di prod., depos. e commercializz. farmaco veterinario non a norma	2,56	5,26
N° allevamenti controllati per il corretto utilizzo del farmaco veterinario	486	479
N° allevamenti controllati per il corretto utilizzo del farmaco veterinario non a norma	9	3
% allevamenti controllati per corretto utilizzo farmaco veterinario non a norma	1,85	0,63
N° sopralluoghi effettuati per sorveglianza del farmaco veterinario	581	501
N° ambulatori veterinari controllati	36	34
N° ambulatori veterinari controllati non a norma	1	3
% ambulatori veterinari controllati non a norma	2,78	8,82
N° prescrizioni sanitarie pervenute	9.203	8.418
N° prescrizioni sanitarie controllate	3.723	3.403
% prescrizioni sanitarie controllate	40,45	40,43
N° campioni per la ricerca residui ambientali e di farmaco effettuati	55	38
N° campioni per la ricerca residui ambientali e di farmaco non idonei	0	0
% campioni per la ricerca residui ambientali e di farmaco non idonei	0,00	0

## Servizi IAPZ: Alimentazione zootecnica

Indicatori	2016	2017
N° aziende produzione e commerc. di alimenti zootecnici controllate	102	100
N° aziende produzione e commerc. di alimenti zootecnici non a norma	15	10
% aziende produzione e commerc. di alimenti zootecnici non a norma	14,71	10
N° allevamenti controllati per il corretto utilizzo di alimenti zootecnici	492	479
N° allevamenti controllati per il corretto utilizzo di alimenti zootecnici non a norma	0	0
% allevamenti controllati per corretto utilizzo alimenti zootecnici non a norma	0,00	0,00
n° sopralluoghi effettuati per sorveglianza alimenti zootecnici	621	611
n° campioni alimenti zootecnici effettuati	324	329
n° campioni alimenti zootecnici non idonei	3	3
% campioni alimenti zootecnici non idonei	0,93	0,91

## Servizi IAPZ: Tutela del Benessere Animale

Indicatori	2016	2017
N° allevamenti/ricoveri/stabulari controllati	495	487
N° allevamenti/ricoveri/stabulari controllati non a norma	13	7
% allevamenti/ricoveri controllati non a norma	2,63	1,44
N° impianti di trasporto animale, stalle di sosta, mercati controllati	51	93
N° impianti di trasporto animale, stalle di sosta, mercati ..controllati non a norma	2	2
% impianti trasporto animale, stalle di sosta, mercati ..controllati non a norma	3,92	2,15
N° sopralluoghi effettuati per la tutela del benessere animale	651	719
N° comunicazioni inizio sperimentazione sugli animali pervenute	10	16
N° comunicazioni inizio sperimentazione sugli animali controllate	2	2
% comunicazioni inizio sperimentazione sugli animali controllate	20,00	12,50

## Servizi SA: Attività di profilassi

Indicatori	2016	2017
N° allevamenti bovini e bufalini riproduzione	734	681
N° allevamenti bovini e bufalini Ingrassio	528	551
Allevamenti bovini e bufalini controllati per TBC	357	229
% allevamenti bovini controllati per TBC	28,29	18,59
Allevamenti bovini e bufalini controllati per BRUC/LEB	205	193
% allevamenti bovini controllati per BRUC/LEB)	16,24	15,67
N° allevamenti suini riproduzione	199	190
N° allevamenti suini ingrasso (escluso allev. familiari)	288	308
Allevamenti suini controllati per MVS / PSC / Auj	276	241
% allevamenti suini controllati per MVS / PSC / Auj	56,67	48,39
N° allevamenti ovini + caprini	1.540	1.534
Allevamenti ovi - caprini controllati per Brucellosi	413	413
% allevamenti ovi-caprini controllati per Brucellosi	26,82	26,92
N° allevamenti di equidi	2.469	2.589
Allevamenti di equidi controllati per Anemia infettiva equina	100	45
% allevamenti di equidi controllati per Anemia infettiva equina	4,05	1,74
N° allevamenti avicoli e selvaggina avicola allevata	137	140
Allevamenti avicoli e selvaggina avicola allevata controllati per Influenza Aviaria	102	114
% allevamenti avicoli e selvaggina avicola allevata controllati per Influenza Av	74,45	81,43
Allevamenti avicoli e selvaggina avicola allevata controllati per Salmonella	26	26
% allevamenti avicoli e selvaggina avicola allevata controllati per Salmonella	18,98	18,57
N° allevamenti altre specie	320	1.476

## Servizi SA: Attività di vigilanza permanente

Indicatori	2016	2017
N° interventi c/o allevamenti bovini e bufalini per Vigilanza permanente	1.465	1.532
N° interventi c/o allevamenti equidi per Vigilanza permanente	268	332
N° interventi c/o allevamenti suini per Vigilanza permanente	2.739	2.015
N° interventi c/o allevamenti ovi - caprini per Vigilanza permanente	641	583
N° interventi c/o allevamenti avicoli e selvaggina avicola per Vigilanza permanente	302	497
N° interventi c/o allevamenti altre specie per Vigilanza permanente	208	128

## Servizi SA: Lotta al randagismo

Indicatori	2016	2017
N° interventi con cattura senza restituzione cani randagi (microchippatura, sverminaz., vaccinaz.)	588	503
N° cani e gatti sterilizzati	1.718	1.855
N° cani morsicatori sottoposti ad osservazione	239	265
N° interventi sanitari su cani e gatti	5.769	5.495
N° interventi con cattura e restituzione cani	617	551
N° controlli in Vigilanza	765	1.042
N° infrazioni rilevate nel periodo	30	39

### B) Obiettivi di Attività dell'esercizio 2017

Per l'anno 2017, i principali obiettivi per il **Dipartimento di Prevenzione** sono stati:

- Garantire, in collaborazione tra DIP, Distretti, MMG e PLS, la prevenzione delle malattie infettive soggette a vaccinazione, attraverso il perseguimento di adeguati livelli di copertura vaccinale;
- Controllare la qualità delle acque da destinare al consumo umano attraverso un'attività integrata con Ente Gestore, Comuni, ATO ed ARPA;
- Promuovere la salute negli ambienti di vita e di lavoro attraverso interventi di promozione della salute secondo standard di qualità condivisi in linea con quanto previsto dal Piano Regionale Prevenzione;
- Mantenere i livelli di controllo già previsti dal piano straordinario di vigilanza negli ambienti di lavoro in applicazione del Patto per la salute nei luoghi di lavoro;
- Armonizzare e potenziare la sicurezza alimentare lungo tutta la filiera con il coinvolgimento dei Servizi Sanitari interessati (Servizi Veterinari e Servizi di Igiene degli Alimenti e Nutrizione);
- Rafforzare l'azione di contrasto all'obesità in linea con quanto previsto dalla Carta Europea e dalle linee di indirizzo per la promozione della salute;
- Mantenere l'attività di vigilanza e controllo nelle Aziende di produzione, confezionamento, distribuzione, somministrazione di alimenti e bevande da parte dei servizi IAN sulla base dell'analisi del rischio;
- Assicurare l'attività di controllo ufficiale in tema di sicurezza alimentare attraverso l'implementazione degli Audit di terza parte (indipendenti) sugli operatori del settore alimentare;
- Garantire la sicurezza alimentare con il controllo degli alimenti di origine animale in base alle emergenze sanitarie attivate da parte del nodo regionale;
- Garantire la sicurezza alimentare attraverso i controlli ufficiali sulle imprese alimentari riconosciute ai sensi del Reg. CE 853/2004 sulla base dell'analisi del rischio da parte del Servizio IAOA;
- Promuovere la sicurezza alimentare attraverso l'implementazione dell'audit su OSA quale strumento del controllo ufficiale;
- Ridurre i fattori di rischio per il consumatore attuando interventi di controllo sulla produzione, deposito, commercializzazione, ed uso di principi farmacologici e chimici;

- Ridurre i fattori di rischio per il consumatore attuando interventi di controllo sulla produzione e sull'utilizzo degli alimenti zootecnici attraverso programmi di attività e monitoraggio in applicazione anche dei Piani Nazionali di ricerca e dei Piani Aziendali;
- Tutelare il benessere animale, anche ai fini della qualità delle produzioni, coordinando ed indirizzando le attività di vigilanza;
- Mantenere l'attività di profilassi ordinaria per l'eradicazione delle malattie dei bovini e degli ovi-caprini;
- Realizzare un sistema di sorveglianza sui risultati di salute dei servizi attraverso l'elaborazione delle banche dati esistenti;
- Promuovere un'attività motoria salubre attraverso l'accertamento della idoneità all'attività sportiva;
- Razionalizzare le procedure amministrativo/contabili al fine di ridurre i tempi di emissione degli ordini di pagamento e delle fatture attive.
- Promuovere cultura e prassi in materia di prevenzione della corruzione e della promozione della trasparenza nelle pubbliche amministrazioni;

La valutazione finale del grado di raggiungimento degli obiettivi (performance organizzativa) del Dipartimento di Prevenzione, con il valore di **98,71%**, ha fatto registrare risultati ottimali.

## 5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

### 5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI

Con le tabelle che seguono si rappresenta, in maniera sintetica l'andamento economico della gestione 2017, confrontato con quello dell'esercizio 2016.

#### Valore Produzione

Tipologia Ricavo	Consuntivo 2016		Consuntivo 2017		differenza 2017/2016	differenza %
	Importo	%	Importo	%		
Contributi c/esercizio	808.742.687	90,81	819.822.574	90,58	11.079.887	1,35
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti	-5.000.000	- 0,56	-6.000.000	- 0,66	-1.000.000	16,67
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	88.824	0,01	68.386	0,01	-20.438	- 29,89
Ricavi per prestazioni socio-sanitarie	49.124.807	5,52	45.608.630	5,04	-3.516.177	- 7,71
concorsi, recuperi, rimborsi	16.996.265	1,91	24.813.593	2,74	7.817.328	31,50
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	11.176.618	1,25	11.531.986	1,27	355.368	3,08
altri ricavi e proventi	762.162	0,09	887.000	0,10	124.838	14,07
Contributi conto capitale imputati all'esercizio	8.714.511	0,98	8.369.197	0,92	-345.314	- 4,13
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE</b>	<b>890.605.874</b>	<b>100</b>	<b>905.101.366</b>	<b>100</b>	<b>14.495.492</b>	<b>1,60</b>

Come risulta dalla tabella che precede il livello di finanziamento dei contributi in conto esercizio nell'anno 2017 è aumentato di € 11.079.887. Tale incremento è al lordo del finanziamento corrente destinato agli investimenti, esposto, con segno negativo, alla voce "Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti", in conformità alle vigenti disposizioni, che è stata di € 6.500.000 nel 2015, di € 5.000.000 nel 2016 ed € 6.000.000 nel 2017.

Il suddetto aumento è in linea con l'andamento del Fondo Sanitario Nazionale 2017 che si è incrementato di circa 1.500 milioni di euro rispetto a quello del 2016, (1,40% di incremento in termini percentuali) che era di 111 mld, assestandosi in 112,5 miliardi di euro.

Tra ricavi propri aziendali si registra un decremento complessivo di € 3.516.177 alla voce A4) " Ricavi per prestazioni socio-sanitarie, determinato dalla diminuzione dei ricavi per ricoveri presso case di cura in favore di assistiti in mobilità extraregionale (-€ 3.415.932); la voce del Valore della Produzione A5), "Concorsi Recuperi Rimorsi", evidenzia, invece, un consistente incremento, per complessivi € 7.817.328, determinato, in via prevalente, dall'aumento del rimborso dei costi per i farmaci in DPC da parte della USL Umbria 2, pari ad € 6.071.536.

## Costi Produzione

Tipologia Costo	Bilancio di esercizio 2016		Bilancio di esercizio 2017		differenza 2017/2016	differenza %
	Importo	%	Importo	%		
Acquisti di beni sanitari	106.795.364	12,14	112.113.848	12,49	5.318.484	4,74
Acquisti di beni non sanitari	1.494.295	0,17	1.666.462	0,19	172.167	10,33
Acquisti di servizi sanitari	502.807.204	57,17	506.340.503	56,43	3.533.299	0,70
Acquisti di servizi non sanitari	42.259.388	4,81	42.543.905	4,74	284.517	0,67
Manutenzione e riparazione	12.351.917	1,40	11.385.483	1,27	- 966.434	- 8,49
Godimento di beni di terzi	3.260.968	0,37	2.919.270	0,33	- 341.698	- 11,70
Costi del personale	195.594.148	22,24	196.069.744	21,85	475.596	0,24
Oneri diversi di gestione	3.077.562	0,35	3.151.507	0,35	73.945	2,35
Ammortamenti	10.442.347	1,19	10.134.684	1,13	- 307.663	- 3,04
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	190.000	0,02	350.000	0,04	160.000	45,71
Variazione delle rimanenze	-3.327.483	- 0,38	219.358	0,02	3.546.841	1.617
Accantonamenti	4.512.631	0,51	10.417.355	1,16	5.904.724	56,68
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE</b>	<b>879.458.341</b>	<b>100,00</b>	<b>897.312.119</b>	<b>100,00</b>	<b>17.853.778</b>	<b>1,99</b>

Come risulta dalla tabella che precede, i costi della produzione dell'esercizio 2017 hanno subito, complessivamente un incremento di € 17.853.778 rispetto all'anno 2016, pari al 1,99% in termini percentuali. Tale aumento è stato generato, in via prevalente, dall'incremento di € 5.318.484 della spesa per l'acquisto di prodotti sanitari e dalla sostanziale invarianza delle scorte sanitarie al 31/12/2017, (- € 176.458) rispetto a quelle al 1/1, mentre nell'esercizio 2016 le rimanenze sanitarie avevano fatto registrare un aumento di € 3.327.483. Tale voce di costo sarà dettagliata nei successivi paragrafi dedicati alla rendicontazione dei limiti di spesa della farmaceutica.

Un incremento dei costi rispetto al 2016, pari ad € 3.533.299 si registra alla voce B2) "Acquisti di servizi sanitari", imputabile in via prevalente, all'incremento della voce di cui alla lettera l) "Acquisti di servizi sanitari - prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria", per l'incremento degli interventi territoriali integrativi in favore di anziani, disabili e tossicodipendenti.

Un significativo aumento dei costi, per € 5.904.724, si registra alla voce B)11 "Accantonamenti" in quanto, nel 2017 è aumentato l'importo da accantonare per i rinnovi contrattuali del personale dipendente (1,09 del monte salari 2015, rispetto allo 0,4% dello stesso monte salari nel 2016) e convenzionato, a seguito delle direttive nazionali e regionali e dei preaccordi con le organizzazioni sindacali; inoltre nell'esercizio 2016, si era provveduto, sulla base delle indicazioni regionali volte alla verifica della consistenza dei fondi rischi ed oneri, a stornare e girocontare una eccedenza di € 3.100.000 riscontrata sul fondo "oneri personale quiescenza", su altri fondi rischi ed oneri che, sulla base delle stime effettuate dai competenti Servizi e delle priorità individuate dalla Direzione, presentavano delle necessità di implementazione.

I costi del personale dipendente rimangono sostanzialmente invariati, facendo registrare un lieve incremento di € 475.596, da attribuire al ruolo tecnico, nel quale sono ricompresi, come qualifica prevalente, gli operatori socio-sanitari .

Si consolida e continua anche nel 2017 la diminuzione di costi, pari al 11,70% ( € 341.698 in termini assoluti) iscritti alla voce B 5) “Godimento beni di terzi” , dovuta, prevalentemente, alla diminuzione dei costi dei canoni di locazione passiva ed ai canoni per leasing operativi .

### **oneri/proventi finanziari, straordinari, imposte, risultato esercizio**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Bilancio di esercizio 2016</b>	<b>Bilancio di esercizio 2017</b>	<b>differenza 2017/2016</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>11.147.533</b>	<b>7.789.247</b>	<b>-3.358.286</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			<b>0</b>
Interessi attivi ed altri proventi finanziari	32.346	39.394	<b>7.048</b>
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	625.601	411.731	<b>-213.870</b>
<b>Totale</b>	<b>-593.255</b>	<b>-372.337</b>	<b>220.918</b>
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
Rivalutazioni	-	-	
Svalutazioni	-	-	
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
Proventi straordinari	3.880.475	8.183.909	<b>4.303.434</b>
Oneri straordinari	462.219	1.426.649	<b>964.430</b>
<b>Totale</b>	<b>3.418.256</b>	<b>6.757.260</b>	<b>3.339.004</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>13.972.534</b>	<b>14.174.170</b>	<b>201.636</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
IRAP	13.512.570	13.626.437	<b>113.867</b>
IRES	423.745	507.346	<b>83.601</b>
Accantonamento a fondo imposte	-	-	
<b>Totale</b>	<b>13.936.315</b>	<b>14.133.783</b>	<b>197.468</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>36.219</b>	<b>40.387</b>	<b>4.168</b>

La gestione finanziaria presenta un miglioramento per un leggero incremento degli interessi attivi, e, soprattutto, per la diminuzione degli interessi passivi sui mutui, che sono gli unici oneri finanziari che gravano sui costi di questa Azienda, dovuta sia ai piani di ammortamento a quote decrescenti di interessi, sia alla estinzione anticipata al 30/6/2017, del mutuo maggiormente oneroso, per capitale iniziale (€ 3.500.000), durata (15 anni), modalità di rimborso (rate semestrali) e scadenza (30/6/2025), che ha generato un risparmio di € 54.080,25 sugli interessi residui riferiti al secondo semestre 2017, oltre che di quelli degli anni seguenti, fino alla scadenza del 30/6/2025, per complessivi € 433.682,39.

Il risultato della gestione straordinaria presenta un miglioramento di € 3.339.004 dovuto, in via prevalente all'iscrizione dei proventi straordinari per complessivi € 4.875.165 per la contabilizzazione dei

maggiori ricavi/minori debiti per mobilità extraregionale 2014 e 2015, a seguito della comunicazione dei dati definitivi da parte della Regione Umbria, rispetto ai dati inseriti nei bilanci degli anni di competenza .

Si relaziona di seguito in merito agli obiettivi, limiti e vincoli 2017 in materia di personale, farmaceutica territoriale, farmaceutica ospedaliera e prestazioni sanitarie specialistiche ed ospedaliere da privato.

## **PERSONALE DIPENDENTE E CONVENZIONATO**

### **- *Personale Dipendente***

L'art. 1, c. 584, lettera a), della L. 23 dicembre 2014, n. 190 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)" ha disposto l'estensione anche in ciascuno degli anni dal 2013 al 2020 delle disposizioni di cui all'articolo 2, commi 71 e 72, della legge 23 dicembre 2009, n. 191 il quale dispone che "gli enti del Servizio sanitario nazionale concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica adottando..... misure necessarie a garantire che le spese del personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'imposta regionale sulle attività produttive, non superino ..... il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4 per cento. A tale fine si considerano anche le spese per il personale con rapporto di lavoro a tempo determinato, con contratto di collaborazione coordinata e continuativa, o che presta servizio con altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni".

Anche la Regione dell'Umbria, con DGRU n. 1298 del 14.11.2016 "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2017", ha confermato quale vincolo di spesa per il personale dipendente, il limite posto dall'articolo 2, commi 71 e 72, della legge 23 dicembre 2009, n. 191.

Nel rispetto di quanto dettagliatamente indicato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato con la circolare 17.02.2006, n. 9 ed in applicazioni delle indicazioni impartite dalla Regione stessa e riepilogate nella "Nota metodologica" allegata alla PEC del 09.03.2015, prot. n. 0033189, si è provveduto alla quantificazione della spesa riferita all'anno 2017 che è risultata pari ad € 172.643.157,71, comprensiva dei costi per le competenze spettanti al personale sanitario della casa circondariale di Perugia trasferito all'Azienda USL Umbria 1 in applicazione del D.P.C.M. 01.04.2008 – Delibera del D.G. n.514 del 19.09.2008, pari ad € 971.668,67. Tali costi, non avendo contribuito alla definizione del tetto di riferimento, in quanto, nell'anno 2004, erano a carico del Ministero di Grazia e Giustizia, al fine di consentire la comparazione di dati omogenei, debbono essere portati in detrazione dal totale della spesa che, pertanto, ai fini della verifica del rispetto del vincolo in oggetto, viene rideterminata pari ad € 171.671.489,04.

Pertanto, a fronte di una spesa riferita all'anno 2004 di € 175.096.303,64 (non comprensiva dei costi per la Sanità Penitenziaria, transitata al S.S.N. dall'anno 2008), che con la riduzione dell'1,4% va a determinare un tetto limite di € 172.644.955,39, l'Azienda, a seguito di un'attenta politica di gestione delle risorse umane volta al contenimento dei costi del personale, ha realizzato un'economia di spesa pari ad € 973.466,35, attuando le indicazioni e gli obiettivi posti dalle norme nazionali e regionali.

La riduzione quantitativa delle Strutture Semplici prevista dalla Delibera del Direttore Generale 1256 del 09/11/2016, attuativa dell'art. 12, comma 1 – lett. b) del Patto per la Salute del 13/12/2009 e della DGR Umbria n. 1777 del 27/12/2012, potrà essere definitivamente compiuta nel corso dell'anno 2018 in quanto l'assetto organizzativo degli incarichi dirigenziali può trovare la conclusiva definizione dopo l'approvazione dell'atto aziendale, con il quale sono state compiutamente individuate le Strutture Complesse aziendali da cui le Strutture Semplici direttamente dipendono, sia nel numero, che nella denominazione.

Tale atto è stato adottato con le Deliberazioni del Direttore Generale n.914 del 24/10/2014, n. 284 dell'8/03/2017, n. 794 dell'8/06/2017 e n. 1504 del 15/11/2017 (in cui sono state recepite le osservazioni regionali) e, successivamente, approvato con DGR n. 1444 del 04/12/2017.

L'evoluzione temporale dell'iter sopra descritto ha determinato l'impossibilità di portare a compimento, nell'anno 2017, la prevista riqualificazione quanti-qualitativa degli incarichi dirigenziali nonché, conseguentemente, la connessa riduzione dei pertinenti fondi contrattuali, che viene, pertanto, rinviata alla completa attuazione del processo previsto nei termini temporali sopra descritti.

Si attesta che le ferie non fruito da parte del personale dipendente non hanno dato luogo alla corresponsione di trattamenti economici sostitutivi, così come previsto dall'art. 5 - comma 8 - legge n. 135/2008, e che gli accantonamenti a fondo sono finalizzati al pagamento dell'indennità sostitutiva di ferie nelle sole ipotesi consentite dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento Funzione Pubblica con parere dell'8 ottobre 2012 (es: decesso, inidoneità fisica permanente ed assoluta), poi ribadito, su specifico interpello posto da questa Azienda al Ministero dell'Economia e delle Finanze, con Circolare MEF Prot. n. 17598 del 30 gennaio 2017.

#### **- *Personale Convenzionato***

Nell'anno 2017, per il personale convenzionato, la competente U.O. ha attestato con nota prot. 39425 del 13/3/2018, acquisita agli atti di bilancio, il rispetto delle disposizioni di cui all'art. 16, comma 2 della Legge n. 111 del 15/7/2011, come modificato dall'art. 15, comma 25 della legge n. 135 del 7/8/2012, in quanto non si è operata alcuna variazione dell'importo della quota mensile spettante per singolo assistito e/o per singola ora, rispetto a quella percepita al 31/12/2010.

## SPESA FARMACEUTICA

La Regione Umbria, con deliberazione di Giunta n. 1298 del 14/11/2016, in sede di emanazione di indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie per la predisposizione del bilancio preventivo 2017, nelle more della emanazione della Legge di Bilancio dello Stato per l'esercizio finanziario 2017, aveva confermato per la spesa farmaceutica i limiti dell'anno 2016, stabiliti con la DGRU 1132 del 3/10/2016: € 18.350.782 per la Ospedaliera ed € 103.695.175 per la Territoriale.

La Legge di Bilancio 2017, legge n. 232 del 11/12/2016, all'art. 1, commi 398 e 399, ha apportato una radicale ridefinizione, sia nella denominazione, sia nelle percentuali e sia nella composizione, ai limiti della spesa farmaceutica, lasciando comunque invariato il tetto complessivo del 14,85%. Infatti, il tetto per la Farmaceutica Ospedaliera ha assunto la denominazione di "tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti", è stato rideterminato nella misura del 6,89% (prima 3,5%) ed è calcolato al lordo dei farmaci di classe A in distribuzione diretta e per conto. Il tetto della Farmaceutica territoriale ha assunto la denominazione di "tetto della spesa farmaceutica convenzionata" ed è stato rideterminato nella misura del 7,96% (prima 11,35%).

Con la successiva Deliberazione n. 857 del 24/7/2017, la Giunta ha rideterminato i nuovi tetti di spesa, nel rispetto della sopravvenuta normativa statale, stabilendoli come segue.

### - **Farmaceutica Convenzionata**

Il tetto della spesa farmaceutica convenzionata di questa USL Umbria 1 è stato stabilito in € 72.908.134 alla tabella n. 8 della DGRU 857/2017.

Come riportato sulla apposita relazione del Direttore dell'U.O.C. Farmaceutica Aziendale, prot. 0037888 del 12/3/2018, acquisita agli atti di bilancio, integrata con successiva nota prot. 0061690 del 24/4/2018, la spesa netta della farmaceutica convenzionata a chiusura di esercizio 2017 risulta pari ad € 72.265.193, e rispetta quindi il limite stabilito con un margine di € 641.941. Si riepiloga di seguito il dato di costo relativo al tetto di spesa stabilito dalla Regione Umbria per la farmaceutica convenzionata:

#### SPESA FARMACEUTICA CONVENZIONATA TETTO ANNO 2017

conto costo	Descrizione	bilancio esercizio 2017	OBIETTIVO DGRU 857 DEL 24/7/2017	differenza
280/10/10	convenzione assist. farmaceutica	72.304.045	72.908.134	- 604.089

La diminuzione della spesa farmaceutica convenzionata nel 2017, rispetto al 2016 per € 651.291 è multifattoriale, come attestato nella relazione dell'U.O.C. Farmaceutica Aziendale: accanto alle scadenze brevettuali di alcuni principi attivi ad elevato impatto economico ( Dutasteride, Olmersartan ecc), sono state poste in essere, infatti, anche mirate azioni dal competente Servizio aziendale. In particolare sono stati effettuati numerosi incontri con i rappresentanti dei MMG e PLS per evidenziare e risolvere le eventuali criticità e per fornire informative su confezionamenti di specifiche classi di farmaci che, a parità di efficacia, presentano un costo di terapia minore.

- **Farmaceutica per Acquisti Diretti**

Il tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti di questa USL Umbria 1 è stato stabilito in € 42.861.793 alla tabella n. 9 della DGRU 857/2017.

Come riportato sulla apposita relazione del Direttore dell'U.O.C. Farmaceutica Aziendale, prot. 0039471 del 13/3/2018, acquisita agli atti di bilancio, la spesa della farmaceutica per acquisti diretti a chiusura di esercizio 2017 risulta pari ad € 61.672.099, e supera quindi il tetto stabilito dalla Regione Umbria per € 18.810.306.

Si riepilogano di seguito i dati di costo relativi al tetto di spesa stabilito dalla Regione Umbria per la farmaceutica per Acquisti Diretti. Si precisa che la Legge di Stabilità 2017 (L. n. 232 del 11 dicembre 2016) all'art. 1, comma 406 prevede per l'anno 2017 che la spesa per l'acquisto di farmaci innovativi e oncologici concorra al raggiungimento del tetto della spesa farmaceutica per acquisti diretti per l'ammontare eccedente annualmente l'importo del fondo di cui al comma 401 della medesima legge. Sulla tabella sottostante è stato, pertanto, detratto dai costi che concorrono al tetto, il finanziamento di € 4.500.000 per i farmaci innovativi ed oncologici assegnato a questa USL dalla Regione Umbria con DGR N. 1443 DEL 4/12/2017.

<b>SPESA FARMACEUTICA PER ACQUISTI DIRETTI TETTO ANNO 2017</b>				
<b>conto costo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>BILANCIO ESERCIZIO 2017</b>	<b>OBIETTIVO DGRU 857 DEL 24/7/2017</b>	<b>differenza</b>
240/10/72	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale attività non commerciale	5.097.160		
240/10/74	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE A	10.549.235		
240/10/75	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE DIRETTA CLASSE H	24.936.481		
240/10/76	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO	21.550.022		
240/10/81	Ossigeno con AIC attività non commerciale	461.108		
240/10/85	Ossigeno con AIC DISTRIBUZIONE PER CONTO	3.578.093		
	Finanziamento farmaci innovativi ed oncologici DGRU 1443 del 4/12/2017	- 4.500.000		
<b>TOTALE COSTI FARMACEUTICA ACQUISTI DIRETTI ANNO 2017</b>		<b>61.672.099</b>	<b>42.861.793</b>	<b>18.810.306</b>

Come risulta dalla nota prot. 39471 del 13/3/2018, sopra citata, della competente U.O.C. Farmaceutica Aziendale, acquisita agli atti di bilancio, il conto di costo che presenta le maggiori criticità di spesa è il 240/10/75 "Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale Distribuzione Diretta CLASSE H", che registra un incremento di € 4.053.331 rispetto al 2016. Su tale conto vengono imputati gli acquisti di tutte le nuove molecole o formulazioni afferenti a terapie oncologiche, malattie rare, artrite reumatoide ecc., che sono in costante crescita e sono spesso caratterizzate da cronicità. Sullo stesso conto inoltre gravano i costi indotti dalle prescrizioni dei dirigenti medici delle Aziende

Ospedaliera di Perugia e Terni che non sono comprimibili da parte di questa USL, che può unicamente valutare l'appropriatezza relativamente ai dosaggi e alle indicazioni.

Anche il conto 240/10/76 "Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale DISTRIBUZIONE PER CONTO" ha subito un incremento di costi rispetto al bilancio 2016, pari ad € 7.653.557, come evidenziato nella relazione tecnica sopra citata, in conseguenza della piena attuazione di quanto stabilito con la DGRU 705 del 28/6/2016, che ha fatto transitare nel canale della distribuzione per conto tutte le molecole di fascia A con doppia via di distribuzione.

## DISPOSITIVI MEDICI

Si riporta di seguito la tabella dei costi sostenuti per l'acquisto dei dispositivi medici soggetti a tetto, fornita dalla competente U.O.C. con nota prot. 0039471/2018, integrata con dati aziendali e con il livello di finanziamento per Fondo Sanitario Regionale indistinto anno 2017.

Il limite riportato in tabella, in attesa di maggiori indicazioni da parte della Regione, è stato valutato così come viene definito dalla normativa.

<b>Fondo sanitario indistinto Regione Umbria anno 2017</b>	<b>1.568.971.053</b>
<b>Fondo sanitario indistinto USL Umbria 1 - 2017</b>	<b>793.886.943</b>
<b>% QUOTA USL Umbria 1 su FSR 2017</b>	<b>50,60</b>
<b>tetto regionale dispositivi 2017 - 4,4%</b>	<b>69.034.726</b>
<b>tetto Azienda USL Umbria 1 2017 =50,60%</b>	<b>34.931.572</b>

<b>conto</b>	<b>descrizione</b>	<b>BILANCIO ESERCIZIO 2017</b>
240/120/10	Acquisto materiali protesici per l'assistenza odontoiatrica protesica ed ortesica L.R. 7/2008	5.177,00
240/140/10	Dispositivi medici	12.618.096,00
240/140/20	Dispositivi medici impiantabili attivi	501.519,00
240/140/30	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.462.286,00
310/10/14	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 2 uso interno	1.412.494,00
310/10/15	Ass. protesica DM 332/99 - Elenco n. 3	412.110,00
<b>TOTALE COSTI 2017</b>		<b>20.411.682,00</b>

I dati mostrano un ampio rispetto del limite con una spesa totale di Euro 20.411.682.

## PRESTAZIONI SANITARIE DA PRIVATO

L'art. 15, comma 14 della legge 135 del 7/8/2012 (*spending review*) stabilisce che, a decorrere dall'anno 2014, e quindi anche nel 2017, ai contratti per prestazioni sanitarie da privati per l'assistenza specialistica ed ospedaliera si applica una riduzione del 2% rispetto alla spesa consuntivata per l'anno 2011.

La competente U.O.C. con apposita nota prot. 0039425 del 13/3/2018, acquisita agli atti di bilancio, ha confermato il limite 2011 complessivo derivante dai consuntivi delle ex ASL n. 1 e n. 2 in € 39.395.924.

Applicando al suddetto importo la riduzione del 2% il tetto di spesa 2017 di questa Azienda è stato quantificato in € 38.608.006.

La spesa sostenuta nel 2017, sempre come risulta dalla relazione agli atti ammonta ad € 37.231.982, come attestato con la nota sopra richiamata, pertanto il limite è stato ampiamente rispettato.

L'art. 9 quater comma 7 della legge n. 125/2015, ha previsto, per l'anno 2015, un ulteriore tetto di spesa per l'acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale pari al valore complessivo della spesa consuntivata anno 2014 ridotta di almeno l'1%; tale tetto di spesa è stato quantificato per un importo complessivo di € 4.466.181 (€ 4.511.293 - € 45.112) .

L'art. 1 comma 574 della legge 208/2015 (legge di stabilità) ha stabilito che gli obiettivi previsti dall'art. 9 quater comma 7 della legge n. 125/2015 devono essere assicurati anche per l'anno 2017.

La spesa per gli accordi contrattuali sottoscritti con le Strutture private accreditate per ni di specialistica ambulatoriale per l'anno 2017 è risultata essere pari ad € 4.385.533,34; il tetto di spesa ex art. 9 quater comma 7 legge n. 125/2015 risulta essere, pertanto, rispettato.

### **Misure di efficientamento della spesa sanitaria (DGRU n. 1084 del 22/9/2015 - artt. 9 e ss. della Legge n. 125 del 6/8/2015)**

Con la D.G.R. Umbria n. 1298 del 14.11.2016, relativa agli "Indirizzi vincolanti alle Aziende Sanitarie Regionali per la predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2017", la Regione Umbria ha ravvisato l'opportunità di impegnare le singole Aziende Sanitarie, ed il Sistema Sanitario Regionale nel suo complesso, a porre in essere le azioni necessarie per il contenimento della spesa sanitaria, compatibilmente con la salvaguardia dell'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza, che costituisce obiettivo inderogabile del Sistema Sanitario Regionale, dando attuazione alle pertinenti disposizioni normative.

La citata DGRU 1298/2016 richiama altresì la D.G.R. n. 1084 del 22.09.2015, recante "Efficientamento della spesa sanitaria – Misure di indirizzo alle Aziende sanitarie regionali circa l'applicazione dell'art. 9 e ss. della L. 6 agosto 2015, n. 125" e conferma, anche per l'anno 2017 e, in linea di continuità rispetto a quanto previsto negli esercizi precedenti, dalla citata D.G.R., che le Aziende Sanitarie possano comunque conseguire l'obiettivo economico-finanziario di riduzione dei costi adottando misure alternative, purché assicurino l'equilibrio del bilancio sanitario.

Le misure poste in essere per dare attuazione all'articolato sistema delle disposizioni normative intervenute negli ultimi anni per realizzare l'obiettivo del contenimento della spesa sanitaria per beni e servizi, sopra richiamate, devono essere oggetto di specifica delibera del Direttore Generale, come precisato dall'allegato 2) della D.G.R. n. 856 del 24.07.2017 "*Disponibilità finanziarie di parte corrente destinate al Servizio Sanitario regionale per l'anno 2017. Riparto*".

Con delibera n. 373 del 19/3/2018, alla quale si rinvia per ogni dettaglio, pertanto, questa USL Umbria 1 ha preso atto delle risultanze delle attività e delle misure maggiormente significative poste in essere dalle diverse Unità Operative dell'Azienda USL Umbria 1, nell'esercizio 2017, atteso che comunque tutte le azioni e gli obiettivi di questa Azienda sono sempre volte ed incentrate al perseguimento della massima efficacia ed efficienza, nel rispetto dell'erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza

Le economie di gestione conseguite nell'anno 2017, attraverso l'adozione delle misure di efficientamento della spesa sanitaria riepilogate nella delibera 373/2018, che ammontano a complessivi, stimati, € 1.512.875,00, hanno concorso al conseguimento dell'equilibrio economico-finanziario dell'Azienda per l'esercizio 2017, nel rispetto del mantenimento di un adeguato standard quali-quantitativo delle prestazioni erogate.

## **Situazione Finanziaria**

La situazione finanziaria al 31/12/2017 presenta le seguenti risultanze rispetto alle voci che maggiormente la influenzano.

### **- Debiti**

Il totale dei debiti al 31/12/2017 è lievemente diminuito, di € 153.037, rispetto a quello al 31/12/2016.

Si segnala in particolare la rilevante diminuzione del debito per mutui, pari ad € 5.211.411, a seguito del rimborso annuale dei prestiti, alla non attivazione di nuovi finanziamenti ed alla estinzione anticipata di due contratti di mutuo.

Il debito verso i fornitori per fatture ricevute al 31/12/2017 mostra un decremento di € 1.906.155 rispetto a quello al 31/12/2016, mentre quello per fatture da ricevere registra un incremento di € 6.717.169 rispetto a quello dell'esercizio precedente che non dipende da questa Azienda, che non ha modificato le modalità di registrazione delle fatture e che anche nel 2017 ha ulteriormente migliorato i tempi di pagamento, come risulta dalla Relazione allegata al presente bilancio in conformità all'art. 41 della Legge n. 89 del 23/6/2014 di conversione del D.L. n. 66 del 24/4/2014.

Presenta un rilevante decremento di € 3.197.351 il debito verso Regione per la chiusura, su disposizione regionale, del debito di € 3.236.503 per mobilità extraregionale 2016, corrispondente alla differenza tra gli anticipi erogati per cassa dalla Regione Umbria ed il saldo passivo della mobilità extraregionale iscritto sul bilancio di esercizio, iscritto nel 2016.

Anche i debiti tributari presentano un incremento di € 1.932.010 rispetto a quello al 31/12/2016 imputabile in via prevalente al versamento complessivo dell'IVA di dicembre 2017 a gennaio 2018, anziché con un acconto considerevole, di € 1.392.980, al 30/12 ed un modesto saldo a gennaio 2017, di € 94.768, come invece avvenuto nel 2016.

Nel rispetto dei Principi Contabili di cui al D.Lgs. 118/2011 e dei Regolamenti di cui al Percorso Attuativo della Certificabilità ex D.M. 1/3/2013, approvati con Delibera del Direttore Generale n. 1246 del 27/09/2017, si è provveduto a verificare il corretto ammontare dei debiti iscritti in bilancio; a tal fine, con nota prot. 0020522 del 07/02/2018, si è trasmesso a tutti i Responsabili dei Centri di Risorsa l'estrazione, dal sistema contabile SAP, dei debiti sorti fino al 31/12/2016 e non estinti alla data di effettuazione della operazione di ricognizione, richiedendo la dichiarazione di eventuali insussistenze del debito. In base alle risposte ricevute, risultante agli atti d'ufficio, si è quindi provveduto alle relative scritture contabili eliminando il debito dichiarato insussistente dai relativi Dirigenti dei Centri di Risorsa.

#### - **Crediti**

Il totale dei crediti al 31/12/2017 è aumentato a € 9.316.367 rispetto a quello al 31/12/2016, ed è pari ad € 71.005.515.

L'incremento è dovuto, in via prevalente, all'aumento dei crediti nei confronti della Regione Umbria per finanziamenti di parte corrente, per € 9.607.770. Si evidenzia comunque a tal proposito che nel corso del primo trimestre 2018 la Regione Umbria ha erogato a questa Azienda circa 9 milioni di euro a saldo di crediti iscritti negli esercizi precedenti.

#### **Disponibilità liquide**

La giacenza di cassa al 31/12/2017 è pari ad € 65.790.127 e presenta un decremento di € 10.118.842 rispetto a quella al 31/12/2016, conseguente, in via prioritaria, all'incremento dei crediti nei confronti della Regione Umbria per finanziamenti di parte corrente.

La disponibilità liquida ha costantemente mantenuto durante l'anno 2017 livelli pienamente rispondenti a far fronte alle necessità aziendali senza dover ricorrere, anche nell'esercizio in chiusura, così come nei precedenti, all'indebitamento a breve con il Tesoriere per l'anticipazione di cassa, con aggravii di oneri finanziari passivi.

Nel corso del primo trimestre 2018 la Regione Umbria ha erogato, come sopra precisato, somme a chiusura di crediti per finanziamenti correnti e per investimenti, iscritti negli esercizi 2017 e precedenti, per circa nove milioni di euro e conseguentemente il livello della cassa al 31/3/2018 è tornato sui livelli consolidati.

## **5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI**

Si evidenziano di seguito i dati del bilancio d'esercizio 2017, confrontati con il preventivo 2017, approvato con delibera n. 1434 del 14/12/2016.

Tipologia Ricavo	bilancio preventivo 2017		bilancio esercizio 2017		differenza prev. 2017/bil. Esercizio 2017	diff. %
	Importo	%	Importo	%		
Contributi c/esercizio	793.782.059	91,00	809.187.369	89,86	15.405.310	1,94
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti			68.386	0,01	68.386	
Ricavi per prestazioni socio-sanitarie	44.333.042	5,08	45.608.630	5,07	1.275.588	2,88
concorsi, recuperi, rimborsi	14.234.650	1,63	24.813.593	2,76	10.578.943	74,32
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	11.290.000	1,29	11.531.986	1,28	241.986	2,14
altri ricavi e proventi	703.950	0,08	887.000	0,10	183.050	26,00
Contributi in conto capitale imputati all'esercizio	7.900.000	0,91	8.369.197	0,93	469.197	5,94
<b>TOTALE VALORE PRODUZIONE (AL NETTO RICAVI PRINA)</b>	<b>872.243.701</b>	<b>100,00</b>	<b>900.466.161</b>	<b>100,00</b>	<b>28.222.460</b>	<b>3,24</b>

Nella tabella che precede, al fine di rendere più omogenei i dati, si evidenzia il confronto, esponendo i valori a consuntivo al netto della quota di € 6.000.000 di finanziamento corrente destinato agli investimenti, esposta, invece, sullo schema obbligatorio di conto economico con segno negativo, alla voce "Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti, ed al netto di € 4.635.204 di ricavi per finanziamenti della Non Autosufficienza, che non sono iscritti sul Preventivo 2017.

In ogni caso, il confronto tra il valore della produzione a preventivo 2017 e quello a consuntivo è scarsamente significativo in quanto il documento di bilancio previsionale, approvato con delibera n. 1434 del 14/12/2016, per rispettare i tempi della programmazione, è stato redatto sulla base dei primi indirizzi vincolanti emanati dalla Regione Umbria con deliberazione di Giunta n. 1298 del 14/11/2016 e dei finanziamenti previsti dalla stessa.

La Regione Umbria, nel corso del 2017, ha integrato e modificato sostanzialmente il livello di finanziamento del Sistema Sanitario Regionale, sulla base delle risorse a disposizione e dell'andamento infrannuale delle Aziende, e rideterminato quali/quantitativamente i global budget della mobilità regionale, in linea con i provvedimenti nazionali.

In particolare il finanziamento per Fondo Sanitario regionale indistinto e vincolato per Obiettivi di Piano ha subito, rispetto a quello a preventivo 2017, un incremento complessivo di € 10.905.537 con le DGRU 856 del 24/7/2017, n. 1399 del 27/11/2017 e 1443 del 4/12/2017. Inoltre con la stessa DGRU 1443/2017 sono stati assegnati finanziamenti vincolati per complessivi € 5.163.518, di cui, tra i più rilevanti, € 4.500.000 per i farmaci innovativi ed oncologici, € 1.013.001 per la Sanità Penitenziaria ed € 448.842 per gli stranieri irregolari. La deliberazione di Giunta n. 1442 del 4/12/2017 ha altresì attribuito l'ulteriore finanziamento di € 569.608 per prestazioni extra LEA.

Anche la voce di Ricavo "Concorsi, Recuperi, Rimborsi" presenta un notevole incremento a consuntivo, rispetto al preventivo, per l'aumento dei farmaci in DPC acquistati da questa USL, in qualità di capofila regionale, per la USL Umbria 2 (+ € 7.087.234) e per l'iscrizione di contributi vincolati regionali e di

quote inutilizzate di contributi di anni precedenti, per € 3.241.075, che possono essere annotati solo in corso di esercizio ed a consuntivo, previa autorizzazione degli uffici regionali, in “quadratura” con la contabilità della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA).

### Costi Produzione confronto preventivo 2017/bilancio di esercizio 2017

Tipologia Costo	Preventivo 2016		bilancio esercizio 2017	Costi PRINA 2017	Bilancio esercizio 2017 al netto costi PRINA		differenza consuntivo/preventivo	differenza consuntivo/preventivo
	Importo	%	Importo	Importo	Importo	%	Importo	%
Acquisti di beni sanitari	83.697.456	9,76	112.113.848		112.113.848	12,58	28.416.392	33,95
Acquisti di beni non sanitari	1.495.900	0,17	1.666.462		1.666.462	0,19	170.562	11,40
Acquisti di servizi sanitari	502.371.109	58,61	506.340.503	5.580.575,00	500.759.928	56,18	-1.611.181	- 0,32
Acquisti servizi non sanitari	42.471.883	4,95	42.543.905	299.560,00	42.244.345	4,74	-227.538	- 0,54
Manutenzione e riparazione	12.281.500	1,43	11.385.483		11.385.483	1,28	-896.017	- 7,30
Godimento di beni di terzi	3.853.761	0,45	2.919.270		2.919.270	0,33	-934.491	- 24,25
Costi del personale	197.789.893	23,07	196.069.744		196.069.744	22,00	-1.720.149	- 0,87
Oneri diversi di gestione	3.367.558	0,39	3.151.507	17.837,00	3.133.670	0,35	-233.888	- 6,95
Ammortamenti	9.700.000	1,13	10.134.684		10.134.684	1,14	434.684	4,48
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti			350.000		350.000	0,04	350.000	100,00
Variazione rimanenze			219.358		219.358	0,02	219.358	100,00
Accantonamenti	150.000	0,02	10.417.355		10.417.355	1,17	10.267.355	6.844,90
<b>TOTALE COSTI PRODUZIONE</b>	<b>857.179.060</b>	<b>100,00</b>	<b>897.312.119</b>	<b>5.897.972,00</b>	<b>891.414.147</b>	<b>100,00</b>	<b>34.235.087</b>	<b>3,99</b>

Nella tabella che precede “Costi della Produzione, al fine di rendere più omogenei i dati, si evidenzia il confronto, esponendo i valori a consuntivo al netto di € 5.897.972 di costi per la Non Autosufficienza, che non sono riportati sul bilancio Preventivo 2017. In ogni caso, il confronto tra i Costi della Produzione a preventivo 2017 e quello a consuntivo è scarsamente significativo in quanto il documento di bilancio previsionale, come sopra precisato, è stato redatto sulla base dei primi indirizzi vincolanti emanati dalla Regione Umbria con deliberazione di Giunta n. 1298 del 14/11/2016.

La Regione Umbria nel corso dell’anno 2017 ha integrato, come già evidenziato, e modificato il livello di finanziamento del Sistema Sanitario Regionale, sulla base delle risorse a disposizione e dell’andamento infrannuale delle Aziende, e rideterminato, conseguentemente, sia a livello di composizione che di volumi finanziari complessivi, i global budget della mobilità regionale.

La programmazione aziendale, sia in termini economici che di attività, è stata prontamente adeguata, nel corso del 2017, in base alle rilevanti modifiche intervenute in materia finanziamento del servizio Sanitario Regionale. Parimenti, con una costante attività di monitoraggio dell’andamento dei costi e dei ricavi

aziendali e con la gestione degli acquisti dei fattori produttivi, operata mediante l'inserimento degli ordini sul sistema SAP a valere sui budget economici autorizzati, questa Azienda ha rideterminato i budget economici e le proiezioni di ricavo al fine di conseguire l'equilibrio economico della gestione, garantendo i livelli essenziali di assistenza ed attuando misure di razionalizzazione ed efficientamento della spesa sanitaria.

### **oneri/proventi finanziari, straordinari, imposte, risultato esercizio**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Bilancio preventivo 2017</b>	<b>Bilancio di esercizio 2017</b>	<b>differenza 2017/2016</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>15.064.641</b>	<b>7.789.247</b>	<b>-7.275.394</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			<b>0</b>
Interessi attivi ed altri proventi finanziari	6.255	39.394	<b>33.139</b>
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	465.812	411.731	<b>-54.081</b>
<b>Totale</b>	<b>-459.557</b>	<b>-372.337</b>	<b>87.220</b>
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
Rivalutazioni	-	-	
Svalutazioni	-	-	
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
Proventi straordinari		8.183.909	<b>8.183.909</b>
Oneri straordinari		1.426.649	<b>1.426.649</b>
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>6.757.260</b>	<b>6.757.260</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>14.605.084</b>	<b>14.174.170</b>	<b>-430.914</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
IRAP	14.055.084	13.626.437	<b>-428.647</b>
IRES	550.000	507.346	<b>-42.654</b>
Accantonamento a fondo imposte	0	-	
<b>Totale</b>	<b>14.605.084</b>	<b>14.133.783</b>	<b>-471.301</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>40.387</b>	<b>40.387</b>

La previsione degli oneri e proventi finanziari è sostanzialmente in linea con i risultati del bilancio di esercizio. In sede di Bilancio di Previsione non vengono iscritti oneri e proventi straordinari che trovano la loro definizione solo nel corso della gestione dell'esercizio. La previsione delle imposte si è rilevata lievemente sovrastimata rispetto ai costi effettivi; tale esubero era stato prontamente rilevato in sede verifica trimestrale dell'andamento dei costi e dello stesso si è tenuto conto ai fini dell'equilibrio complessivo della gestione.

## **5.3 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI**

Si allega di seguito il Modello LA relativo all'esercizio 2017 nel quale sono riclassificati i costi sostenuti dall'Azienda articolandoli per livello essenziale di assistenza. Tali costi risultano in quadratura con il relativo CE secondo le indicazioni dettate dal Ministero della Salute.

Il modello LA si compone di:

- a) un prospetto principale nel quale i singoli livelli di assistenza sono raggruppati in tre macrolivelli:
- ✓ assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro
  - ✓ assistenza distrettuale
  - ✓ assistenza ospedaliera

In questo prospetto tabellare i costi sono riclassificati per livello di assistenza e per macrocategorie economiche (consumi e manutenzioni, acquisto di servizi, personale ecc.)

- b) una serie di allegati che esplicitano alcune informazioni particolarmente significative:
- ✓ Allegato 1: Formazione personale, sistemi informativi e altri oneri di gestione
  - ✓ Allegato 2: Mobilità intraregionale
  - ✓ Allegato 3: Mobilità interregionale
  - ✓ Allegato 4: Detenuti
  - ✓ Allegato 5: Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza
  - ✓ Allegato 6: Stranieri irregolari

Il modello viene elaborato a partire dalle registrazioni di contabilità generale e di contabilità analitica ed effettuando una serie di riclassificazioni e ribaltamenti che consentono di alimentare i livelli essenziali di assistenza previsti dallo schema ministeriale.

Il Modello LA 2017 conferma, per la USL Umbria N.1 un forte impegno, in termini di risorse, nella gestione dei servizi di natura territoriale. Ciò è dovuto alle caratteristiche di questa USL, Azienda Sanitaria Territoriale, nella quale sono presenti 6 Distretti con numerosi Centri di Salute e Servizi ed in cui i Presidi Ospedalieri sono prevalentemente di natura territoriale (solo 2 dei 7 stabilimenti in cui si articola la rete ospedaliera sono sede di Dipartimento Emergenza ed Accettazione). Inoltre, è da considerare che nel territorio della Usl è ubicata l'Azienda Ospedaliera di Perugia; quest'ultima oltre ad assicurare le prestazioni di alta specialità, garantisce anche le attività di medio-bassa specialità ai residenti nel Distretto del Perugino, il più rilevante in termini di assistiti all'interno della USL.

La USL Umbria N.1 è stata costituita il 1° gennaio 2013 ed in essa sono confluite le ex USL N.1 e N.2 dell'Umbria. L'Azienda si è sempre impegnata nel destinare quote crescenti di risorse all'area della "Assistenza Distrettuale", in linea con le indicazioni della programmazione sanitaria nazionale e regionale, cercando di realizzare, nei percorsi sanitari, una forte integrazione tra ospedale e territorio e riducendo conseguentemente la quota percentuale di costi destinata all'"Assistenza Ospedaliera". Infatti anche l'anno 2017 registra un incremento di risorse destinate al all'assistenza distrettuale, la cui quota percentuale si attesta sul 58%, mentre quella dedicata alle attività di natura ospedaliera è pari a circa il 37%.

Per quanto riguarda il livello assistenziale “Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro” la quota di risorse ad esso dedicata risulta sostanzialmente in linea con le indicazioni della programmazione nazionale.

La variazione più consistente, rispetto all’anno precedente, si registra nel livello di assistenza “Altre forme di erogazione dell’assistenza farmaceutica” che registra un considerevole incremento sia per l’acquisto di nuove molecole o formulazioni afferenti a terapie oncologiche, malattie rare, artrite reumatoide ecc., in costante crescita e spesso caratterizzate da situazioni di cronicità, sia per la crescita della Distribuzione Per Conto (DPC) a seguito di quanto disposto con DGR n. 705 del 28/6/2016, per effetto della quale sono transitate in questo canale tutte le molecole di fascia A con doppia via di distribuzione.

## **5.5 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL’ESERCIZIO**

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare, avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio 2017.

## **5.6 PROPOSTA DI COPERTURA PERDITA /DESTINAZIONE DELL’UTILE**

Il bilancio dell’esercizio 2017 ha registrato un utile di € 40.387. Si evidenzia che questa Azienda non ha perdite pregresse da ripianare, pertanto l’utile 2017 verrà girocontato all’apposita Riserva di Patrimonio Netto, sommandosi a quello degli esercizi precedenti, di € 225.215,11, in attesa di destinazione da concordare con la Regione Umbria.

Il Direttore Generale  
Dr. Andrea Casciari

All: modello LA ANNO 2017 e 2016  
Relazione Tempi Medi Pagamenti anno 2017

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2017**

	CODICE	VOCE MODELLO CE	2017
		<b>A) Valore della produzione</b>	
	<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>819.823</b>
	<b>AA0020</b>	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>810.968</b>
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	793.887
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	17.081
	<b>AA0050</b>	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	<b>8.833</b>
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	6.374
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	5.805
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	569
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	2.459
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	196
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	2.263
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
	<b>AA0180</b>	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	<b>-</b>
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
	<b>AA0230</b>	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>	<b>22</b>
	<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>- 6.000</b>
	<b>AA0250</b>	<b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>- 6.000</b>
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
	<b>AA0270</b>	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>68</b>

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2017**

	<b>AA0280</b>	<b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>	-
	<b>AA0290</b>	<b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>	<b>63</b>
	<b>AA0300</b>	<b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>	-
	<b>AA0310</b>	<b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>	<b>5</b>
	<b>AA0320</b>	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>45.609</b>
	<b>AA0330</b>	<b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	<b>38.407</b>
R	<b>AA0340</b>	<b>A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>5.589</b>
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	<b>2.919</b>
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	<b>2.156</b>
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	<b>170</b>
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	<b>85</b>
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	<b>85</b>
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	<b>6</b>
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	<b>168</b>
	<b>AA0440</b>	<b>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</b>	<b>119</b>
	<b>AA0450</b>	<b>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</b>	<b>32.699</b>
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	<b>25.933</b>
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	<b>3.163</b>
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	<b>1.233</b>
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	<b>835</b>
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	<b>338</b>
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	<b>777</b>
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	<b>86</b>
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	<b>254</b>
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2017**

SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	80
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	80
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
S	<b>AA0610</b>	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
	<b>AA0660</b>	<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	<b>4.243</b>
	<b>AA0670</b>	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	<b>2.959</b>
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	54
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.450
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	42
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	169
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	88
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	156
	<b>AA0750</b>	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>24.813</b>
	<b>AA0760</b>	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	<b>658</b>
	<b>AA0770</b>	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	<b>3.241</b>
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	3.241
R	<b>AA0800</b>	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>16.916</b>
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	40
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	16.488
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	388
	<b>AA0840</b>	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>1.607</b>

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2017**

AA0850	A.5.D.1) Rimborsio degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	44
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.563
<b>AA0880</b>	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>2.391</b>
AA0890	A.5.E.1) Rimborsio da aziende farmaceutiche per Pay back	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.391
<b>AA0940</b>	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>11.532</b>
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	11.239
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	80
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	213
<b>AA0980</b>	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>8.369</b>
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	421
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.025
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	4.923
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
<b>AA1060</b>	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>887</b>
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	2
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	553
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	332
<b>AZ9999</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>905.101</b>
	<b>B) Costi della produzione</b>	
<b>BA0010</b>	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>113.780</b>
<b>BA0020</b>	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>112.113</b>

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2017**

	BA0030	B.1.A.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	71.178
	BA0040	B.1.A.1.1) <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	71.014
	BA0050	B.1.A.1.2) <i>Medicinali senza AIC</i>	164
	BA0060	B.1.A.1.3) <i>Emoderivati di produzione regionale</i>	-
	BA0070	B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	550
R	BA0080	B.1.A.2.1) <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale</i>	550
S	BA0090	B.1.A.2.2) <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale</i>	-
	BA0100	B.1.A.2.3) <i>da altri soggetti</i>	-
	BA0210	B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i>	18.681
	BA0220	B.1.A.3.1) <i>Dispositivi medici</i>	12.618
	BA0230	B.1.A.3.2) <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	601
	BA0240	B.1.A.3.3) <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	5.462
	BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	1.251
	BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	3.434
	BA0270	B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	18
	BA0280	B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	29
	BA0290	B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	485
R	BA0300	B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	16.487
	BA0310	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	1.667
	BA0320	B.1.B.1) <i>Prodotti alimentari</i>	24
	BA0330	B.1.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	315
	BA0340	B.1.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	599
	BA0350	B.1.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i>	300
	BA0360	B.1.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i>	15
	BA0370	B.1.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>	414
R	BA0380	B.1.B.7) <i>Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
	BA0390	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	548.884
	BA0400	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	506.340
	BA0410	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	52.215

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2017**

	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	51.760
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	37.066
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	7.498
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.349
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.847
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	121
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	334
	<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	<b>73.230</b>
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	72.427
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	803
	<b>BA0530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	<b>66.875</b>
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	46.225
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	7.184
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	6.464
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	6.023
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	1.902
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	4.121
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	979
	<b>BA0640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	<b>7.241</b>
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	6.061
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.180
	<b>BA0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	<b>8.767</b>

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2017**

R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	8.767
	<b>BA0750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	<b>12.217</b>
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	12.217
	<b>BA0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	<b>200.017</b>
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	128.096
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	35.080
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	24.516
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	14.272
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	10.244
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	12.325
	<b>BA0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	<b>15.812</b>
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	13.999
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1.813
	<b>BA0960</b>	<b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	<b>23.012</b>
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	20.128
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	2.884

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2017**

	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	<b>BA1030</b>	<b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>	<b>1.447</b>
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	313
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	697
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	351
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	86
	<b>BA1090</b>	<b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	<b>4.264</b>
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	560
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.704
	<b>BA1140</b>	<b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>31.108</b>
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	29.920
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	1.188
	<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>	<b>1.832</b>
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.604
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	72
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	37
R	BA1250	B.2.A.13.5) 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	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	119
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	<b>2.473</b>

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2017**

	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	906
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	20
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.050
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	271
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	226
	<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>1.591</b>
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	19
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.572
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	268
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	50
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	75
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	13
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.166
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>4.239</b>
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.120
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	119
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
S	<b>BA1550</b>	<b>B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC</b>	<b>-</b>
	<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>42.544</b>
	<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>41.877</b>

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2017**

	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	5.452
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.287
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	4.045
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.652
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	3.170
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	771
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	720
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.240
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.698
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	917
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.070
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.488
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	582
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.855
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	12
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	7.843
	<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>466</b>
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	382
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	38
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	311
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	33
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	84
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	84

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2017**

SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>201</b>
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	66
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	135
	<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>11.386</b>
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.529
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.193
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	384
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.280
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.919
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	2.348
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	127
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	127
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	444
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	386
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	58
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	<b>BA2080</b>	<b><u>Totale Costo del personale</u></b>	<b>196.070</b>
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	161.807
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	80.520
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	72.810
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	68.630
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	4.180
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	7.710

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2017**

BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	6.832
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	878
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
<b>BA2190</b>	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>81.287</b>
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	76.075
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	5.212
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
<b>BA2230</b>	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	<b>1.075</b>
<b>BA2240</b>	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>951</b>
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	702
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	249
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
<b>BA2280</b>	<b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>124</b>
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	124
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	<b>21.355</b>
<b>BA2330</b>	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>283</b>
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	160
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	123
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
<b>BA2370</b>	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>21.072</b>
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	19.085
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.987
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>11.833</b>
<b>BA2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>558</b>
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	180
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	378

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2017**

BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
<b>BA2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>11.275</b>
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.275
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>3.151</b>
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.257
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
<b>BA2530</b>	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>1.894</b>
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	523
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.371
<b>BA2560</b>	<b><u>Totale Ammortamenti</u></b>	<b>10.135</b>
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	122
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	10.013
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	6.628
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	284
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	6.344
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.385
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	350
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	350
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	219
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	176
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	43
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	10.418
<b>BA2700</b>	<b>B.16.A) Accantonamenti per rischi</b>	<b>1.720</b>
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2017**

BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	400
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	1.320
<b>BA2760</b>	<b>B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>400</b>
<b>BA2770</b>	<b>B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>	<b>157</b>
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	157
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-
<b>BA2820</b>	<b>B.16.D) Altri accantonamenti</b>	<b>8.141</b>
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.361
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	93
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	804
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	108
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.224
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	4.551
<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>897.312</b>
	<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
<b>CA0010</b>	<b>C.1) Interessi attivi</b>	<b>40</b>
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	1
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	39
<b>CA0050</b>	<b>C.2) Altri proventi</b>	<b>-</b>
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-
<b>CA0110</b>	<b>C.3) Interessi passivi</b>	<b>412</b>

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2017**

	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	412
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-
	CA0150	C.4) Altri oneri	-
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 372
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
		E) Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	8.184
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	8.184
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	4.239
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	4.239
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	1.143
	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	2.561
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	535
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	3.840
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	3.840

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2017**

S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	<b>3.735</b>
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	<b>101</b>
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	<b>4</b>
	EA0250	<i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>	<b>105</b>
	<b>EA0260</b>	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	<b>1.427</b>
	<b>EA0270</b>	<b>E.2.A) Minusvalenze</b>	<b>105</b>
	<b>EA0280</b>	<b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>	<b>1.322</b>
	EA0290	<i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	-
	EA0300	<i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	-
	EA0310	<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>	<b>1.312</b>
R	EA0320	<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<b>133</b>
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	<b>133</b>
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0350	<i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i>	<b>1.179</b>
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	<b>1.175</b>
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-
	EA0380	<i>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	-
	EA0390	<i>E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	-
	EA0400	<i>E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle 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	<b>4</b>
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-
	EA0460	<i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i>	<b>10</b>

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2017**

R	EA0470	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
	EA0480	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	10
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	-
	EA0500	E.2.B.4.2.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	-
	EA0510	E.2.B.4.2.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	-
	EA0520	E.2.B.4.2.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	-
	EA0530	E.2.B.4.2.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	-
	EA0540	E.2.B.4.2.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	-
	EA0550	E.2.B.4.2.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>	10
	EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	-
	EZ9999	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>6.757</b>
	XA0000	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>14.174</b>
		<b>Imposte e tasse</b>	
	YA0010	<b>Y.1) IRAP</b>	<b>13.626</b>
	YA0020	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	12.250
	YA0030	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	1.184
	YA0040	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	192
	YA0050	<i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</i>	-
	YA0060	<b>Y.2) IRES</b>	<b>508</b>
	YA0070	<i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i>	508
	YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>	-
	YA0090	<b>Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-
	YZ9999	<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>14.134</b>
	ZZ9999	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>40</b>

Perugia, 27 Aprile 2018

IL DIRETTORE GENERALE  
 Dott. Andrea Casciari

ATTIVITA'			(migliaia di euro)
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2017
	<b>AAZ999</b>	<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>161.613,00</b>
	<b>AAA000</b>	<b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>545,00</b>
	<b>AAA010</b>	<b>A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento</b>	-
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-
	<b>AAA040</b>	<b>A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo</b>	-
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-
	<b>AAA070</b>	<b>A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</b>	-
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-
	<b>AAA120</b>	<b>A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b>	-
	<b>AAA130</b>	<b>A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>545,00</b>
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	208,00
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	507,00
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	170,00
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-
	<b>AAA220</b>	<b>A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali</b>	-
	AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-
	AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-
	AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
	AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-
	<b>AAA270</b>	<b>A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>160.486,00</b>
	<b>AAA280</b>	<b>A.II.1) Terreni</b>	<b>9.220,00</b>
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	9.001,00
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	219,00
	<b>AAA310</b>	<b>A.II.2) Fabbricati</b>	<b>142.511,00</b>
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.842,00
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	7.780,00
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	2.938,00
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	137.669,00
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	205.453,00
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	67.784,00
	<b>AAA380</b>	<b>A.II.3) Impianti e macchinari</b>	<b>611,00</b>
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	2.618,00
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	2.007,00
	<b>AAA410</b>	<b>A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	<b>5.970,00</b>
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	51.783,00
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	45.813,00
	<b>AAA440</b>	<b>A.II.5) Mobili e arredi</b>	<b>566,00</b>
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	10.787,00
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	10.221,00
	<b>AAA470</b>	<b>A.II.6) Automezzi</b>	<b>421,00</b>
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	3.456,00
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	3.035,00
	<b>AAA500</b>	<b>A.II.7) Oggetti d'arte</b>	<b>33,00</b>
	<b>AAA510</b>	<b>A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>263,00</b>
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	8.515,00
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	8.252,00
	<b>AAA540</b>	<b>A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>	<b>891,00</b>
	<b>AAA550</b>	<b>A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali</b>	-
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-

	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-
	<b>AAA640</b>	<b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>582,00</b>
	<b>AAA650</b>	<b>A.III.1) Crediti finanziari</b>	<b>-</b>
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-
	<b>AAA700</b>	<b>A.III.2) Titoli</b>	<b>582,00</b>
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	582,00
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-
	<b>ABZ999</b>	<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>149.457,00</b>
	<b>ABA000</b>	<b>B.I) RIMANENZE</b>	<b>12.662,00</b>
	<b>ABA010</b>	<b>B.I.1) Rimanenze beni sanitari</b>	<b>12.382,00</b>
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	6.969,00
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	122,00
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	4.504,00
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	214,00
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	500,00
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	12,00
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	9,00
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	52,00
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-
	<b>ABA110</b>	<b>B.I.2) Rimanenze beni non sanitari</b>	<b>280,00</b>
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	47,00
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	94,00
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	139,00
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-
	<b>ABA190</b>	<b>B.II) CREDITI</b>	<b>71.005,00</b>
	<b>ABA200</b>	<b>B.II.1) Crediti v/Stato</b>	<b>6,00</b>
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-
	ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	6,00
	<b>ABA350</b>	<b>B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</b>	<b>56.554,00</b>
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	38.599,00
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	32.024,00
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-
RR	ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-
RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	550,00
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	6.025,00

RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	17.955,00
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	17.955,00
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti	-
	<b>ABA530</b>	<b>B.II.3) Crediti v/Comuni</b>	1.652,00
	<b>ABA540</b>	<b>B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</b>	9.286,00
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.125,00
R	ABA560	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	736,00
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	579,00
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	4.810,00
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	3.161,00
	<b>ABA610</b>	<b>B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</b>	-
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-
	<b>ABA650</b>	<b>B.II.6) Crediti v/Erario</b>	3,00
	<b>ABA660</b>	<b>B.II.7) Crediti v/altri</b>	3.504,00
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	2.911,00
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	411,00
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	182,00
	<b>ABA720</b>	<b>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	-
	<b>ABA730</b>	<b>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</b>	-
	<b>ABA740</b>	<b>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</b>	-
	<b>ABA750</b>	<b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	65.790,00
	<b>ABA760</b>	<b>B.IV.1) Cassa</b>	-
	<b>ABA770</b>	<b>B.IV.2) Istituto Tesoriere</b>	65.757,00
	<b>ABA780</b>	<b>B.IV.3) Tesoreria Unica</b>	-
	<b>ABA790</b>	<b>B.IV.4) Conto corrente postale</b>	33,00
	<b>ACZ999</b>	<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	1.561,00
	<b>ACA000</b>	<b>C.I) RATEI ATTIVI</b>	4,00
	<b>ACA010</b>	<b>C.I.1) Ratei attivi</b>	4,00
R	<b>ACA020</b>	<b>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-
	<b>ACA030</b>	<b>C.II) RISCONTI ATTIVI</b>	1.557,00
	<b>ACA040</b>	<b>C.II.1) Risconti attivi</b>	1.557,00
R	<b>ACA050</b>	<b>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-
	<b>ADZ999</b>	<b>D) CONTI D'ORDINE</b>	697,00
	<b>ADA000</b>	<b>D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>	-
	<b>ADA010</b>	<b>D.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>	-
	<b>ADA020</b>	<b>D.III) BENI IN COMODATO</b>	-
	<b>ADA030</b>	<b>D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>	697,00

		<b>PASSIVITA'</b>	(migliaia di euro)
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	<b>PAZ999</b>	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>167.309,00</b>
	<b>PAA000</b>	<b>A.I) FONDO DI DOTAZIONE</b>	45.286,00
	<b>PAA010</b>	<b>A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI</b>	<b>115.199,00</b>
	<b>PAA020</b>	<b>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</b>	-
	<b>PAA030</b>	<b>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</b>	<b>11.367,00</b>
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	11.367,00
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-
	<b>PAA070</b>	<b>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</b>	75.572,00
	<b>PAA080</b>	<b>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</b>	1.450,00
	<b>PAA090</b>	<b>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</b>	26.810,00
	<b>PAA100</b>	<b>A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</b>	4.498,00
	<b>PAA110</b>	<b>A.IV) ALTRE RISERVE</b>	<b>2.061,00</b>
	<b>PAA120</b>	<b>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</b>	314,00
	<b>PAA130</b>	<b>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</b>	315,00
	<b>PAA140</b>	<b>A.IV.3) Contributi da reinvestire</b>	-
	<b>PAA150</b>	<b>A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</b>	-
	<b>PAA160</b>	<b>A.IV.5) Riserve diverse</b>	1.432,00
	<b>PAA170</b>	<b>A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE</b>	-
	<b>PAA180</b>	<b>A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</b>	-
	<b>PAA190</b>	<b>A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</b>	-
	<b>PAA200</b>	<b>A.V.3) Altro</b>	-
	<b>PAA210</b>	<b>A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>	225,00
	<b>PAA220</b>	<b>A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	40,00
	<b>PBZ999</b>	<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>39.737,00</b>
	<b>PBA000</b>	<b>B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE</b>	2,00
	<b>PBA010</b>	<b>B.II) FONDI PER RISCHI</b>	<b>8.498,00</b>
	<b>PBA020</b>	<b>B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</b>	3.723,00
	<b>PBA030</b>	<b>B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</b>	48,00
	<b>PBA040</b>	<b>B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</b>	-
	<b>PBA050</b>	<b>B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</b>	504,00
	<b>PBA060</b>	<b>B.II.5) Altri fondi rischi</b>	4.223,00
	<b>PBA070</b>	<b>B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE</b>	-
	<b>PBA080</b>	<b>B.III.1) FSR indistinto da distribuire</b>	-
	<b>PBA090</b>	<b>B.III.2) FSR vincolato da distribuire</b>	-
	<b>PBA100</b>	<b>B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi</b>	-
	<b>PBA110</b>	<b>B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>	-
	<b>PBA120</b>	<b>B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>	-
	<b>PBA130</b>	<b>B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca</b>	-
	<b>PBA140</b>	<b>B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti</b>	-
	<b>PBA150</b>	<b>B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI</b>	<b>258,00</b>
	<b>PBA160</b>	<b>B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</b>	-
	<b>PBA170</b>	<b>B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)</b>	246,00
	<b>PBA180</b>	<b>B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca</b>	-
	<b>PBA190</b>	<b>B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati</b>	12,00
	<b>PBA200</b>	<b>B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE</b>	<b>30.979,00</b>
	<b>PBA210</b>	<b>B.V.1) Fondi integrativi pensione</b>	-
	<b>PBA220</b>	<b>B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali</b>	<b>6.478,00</b>
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.921,00
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.414,00
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	143,00
	<b>PBA260</b>	<b>B.V.3) Altri fondi per oneri e spese</b>	24.501,00
	<b>PCZ999</b>	<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>3.217,00</b>
	<b>PCA000</b>	<b>C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI</b>	3.217,00
	<b>PCA010</b>	<b>C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI</b>	-
	<b>PDZ999</b>	<b>D) DEBITI</b>	<b>97.978,00</b>
	<b>PDA000</b>	<b>D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI</b>	5.834,00
	<b>PDA010</b>	<b>D.II) DEBITI V/STATO</b>	<b>71,00</b>
S	<b>PDA020</b>	<b>D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale</b>	-
	<b>PDA030</b>	<b>D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale</b>	-
SS	<b>PDA040</b>	<b>D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato</b>	-
SS	<b>PDA050</b>	<b>D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca</b>	-

SS	<b>PDA060</b>	<b>D.II.5) Altri debiti v/Stato</b>	71,00
	<b>PDA070</b>	<b>D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>179,00</b>
RR	<b>PDA080</b>	<b>D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti</b>	-
R	<b>PDA090</b>	<b>D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale</b>	-
S	<b>PDA100</b>	<b>D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale</b>	-
RR	<b>PDA110</b>	<b>D.III.4) Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma</b>	-
	<b>PDA120</b>	<b>D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma</b>	179,00
	<b>PDA130</b>	<b>D.IV) DEBITI V/COMUNI</b>	1.306,00
	<b>PDA140</b>	<b>D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>16.357,00</b>
	<b>PDA150</b>	<b>D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>16.356,00</b>
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	16.342,00
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	6,00
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	8,00
SS	<b>PDA220</b>	<b>D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione</b>	1,00
R	<b>PDA230</b>	<b>D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>	-
	<b>PDA240</b>	<b>D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>	-
	<b>PDA250</b>	<b>D.VI.1) Debiti v/enti regionali</b>	-
	<b>PDA260</b>	<b>D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali</b>	-
	<b>PDA270</b>	<b>D.VI.3) Debiti v/altre partecipate</b>	-
	<b>PDA280</b>	<b>D.VII) DEBITI V/FORNITORI</b>	<b>56.191,00</b>
	<b>PDA290</b>	<b>D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</b>	-
	<b>PDA300</b>	<b>D.VII.2) Debiti verso altri fornitori</b>	56.191,00
	<b>PDA310</b>	<b>D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	-
	<b>PDA320</b>	<b>D.IX) DEBITI TRIBUTARI</b>	3.649,00
	<b>PDA330</b>	<b>D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>	3.381,00
	<b>PDA340</b>	<b>D.XI) DEBITI V/ALTRI</b>	<b>11.010,00</b>
	<b>PDA350</b>	<b>D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori</b>	-
	<b>PDA360</b>	<b>D.XI.2) Debiti v/dipendenti</b>	7.958,00
	<b>PDA370</b>	<b>D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie</b>	-
	<b>PDA380</b>	<b>D.XI.4) Altri debiti diversi</b>	3.052,00
	<b>PEZ999</b>	<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>4.390,00</b>
	<b>PEA000</b>	<b>E.I) RATEI PASSIVI</b>	-
	<b>PEA010</b>	<b>E.I.1) Ratei passivi</b>	-
R	<b>PEA020</b>	<b>E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-
	<b>PEA030</b>	<b>E.II) RISCONTI PASSIVI</b>	<b>4.390,00</b>
	<b>PEA040</b>	<b>E.II.1) Risconti passivi</b>	4.390,00
R	<b>PEA050</b>	<b>E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-
	<b>PFZ999</b>	<b>F) CONTI D'ORDINE</b>	<b>697,00</b>
	<b>PFA000</b>	<b>F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>	-
	<b>PFA010</b>	<b>F.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>	-
	<b>PFA020</b>	<b>F.III) BENI IN COMODATO</b>	-
	<b>PFA030</b>	<b>F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>	697,00

Perugia, 27 aprile 2018

IL Direttore Generale  
Dott. Andrea Casciari

	Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
	<b>Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro</b>													
10100	Igiene e sanità pubblica	45.495	28.039	-	29.555	611.841	2.376.057	201.933	347.894	75.237	78.503	188	178.227	3.972.969
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	98	8.917	-	16.355	327.789	1.498.338	7.109	25.512	109.280	44.347	104	95.640	2.133.488
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	2.379	13.362	-	28.366	618.705	2.618.552	12.329	126.031	87.712	78.055	181	173.463	3.759.135
10400	Sanità pubblica veterinaria	21.311	64.828	668.708	84.560	1.765.836	7.633.979	61.280	544.610	246.536	230.198	538	491.385	11.813.769
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	4.377.349	48.021	-	143.244	1.493.238	4.025.457	22.706	502.324	698.652	263.748	1.175.446	307.311	13.057.497
10600	Servizio medico legale	89	9.431	146.903	16.074	332.170	641.773	6.986	82.362	891.560	43.246	102	179.184	2.349.879
<b>19999</b>	<b>Totale</b>	<b>4.446.720</b>	<b>172.599</b>	<b>815.610</b>	<b>318.153</b>	<b>5.149.580</b>	<b>18.794.157</b>	<b>312.343</b>	<b>1.628.733</b>	<b>2.108.976</b>	<b>738.097</b>	<b>1.176.560</b>	<b>1.425.209</b>	<b>37.086.737</b>
	<b>Assistenza distrettuale</b>													
20100	Guardia medica	7.623	2.092	5.348.896	-	17	-	-	-	-	352	7	667.499	6.026.486
20200	Medicina generale													
20201	-- Medicina generica	-	-	38.882.513	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38.882.513
20202	--Pediatria di libera scelta	-	-	7.497.746	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.497.746
20300	Emergenza sanitaria territoriale	90.421	28.188	2.407.749	55.391	1.111.742	2.484.410	24.075	2.940.497	141.004	387.154	353	491.021	10.162.006
20400	Assistenza farmaceutica													
20401	--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	-	-	73.230.063	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73.230.063
20402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	80.047.711	32.608	23.012.029	276.136	1.067.523	1.661.482	13.022	367.549	976.552	86.076	191	157.907	107.698.786
20500	Assistenza Integrativa	924.398	-	8.766.769	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.691.167
20600	Assistenza specialistica													
20601	--Attività clinica	6.765.406	295.236	31.504.779	550.367	8.312.704	25.240.463	126.054	1.918.753	1.817.162	1.710.637	6.042	1.679.115	79.926.718
20602	--Attività di laboratorio	3.032.108	49.905	15.099.030	1.547.882	1.369.154	4.369.027	22.227	424.473	316.940	179.075	326	280.946	26.691.092
20603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	2.278.861	99.447	23.251.256	185.386	2.800.053	8.502.003	42.460	646.313	612.093	576.211	2.035	565.593	39.561.712
20700	Assistenza Protesica	16	6.982	12.216.746	5.636	117.081	181.333	2.450	45.068	340.627	14.968	36	35.462	12.966.404
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare													
20801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)	1.710.581	62.521	4.480.519	78.212	1.866.575	6.136.601	33.994	763.998	922.588	250.191	498	495.753	16.802.033
20802	--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	16.671	19.899	-	40.461	741.310	3.414.405	15.627	82.411	91.521	121.293	229	207.262	4.751.088
20803	--Assistenza psichiatrica	935.928	104.398	2.290.175	613.535	3.208.655	13.622.924	65.108	656.378	679.471	417.277	954	838.798	23.433.601
20804	--Assistenza riabilitativa ai disabili	1.820	24.512	-	98.594	767.521	3.530.140	16.034	57.544	93.908	103.621	235	209.061	4.902.991
20805	--Assistenza ai tossicodipendenti	457.752	29.910	569.956	32.332	675.574	2.700.179	14.053	359.740	172.079	88.730	206	262.735	5.363.247
20806	--Assistenza agli anziani	164.260	6.476	2.248.500	8.786	205.013	711.370	3.819	75.353	91.841	27.414	56	54.206	3.597.095
20807	--Assistenza ai malati terminali	406.334	14.851	971.063	18.579	443.389	1.457.698	8.075	181.481	219.153	59.431	118	117.762	3.897.936
20808	--Assistenza a persone affette da HIV	65.391	2.390	156.272	2.990	71.354	234.586	1.300	29.206	35.268	9.564	19	18.951	627.291
20900	Assistenza territoriale semiresidenziale													
20901	--Assistenza psichiatrica	303	1.895	2.720.422	1.379	82.998	110.876	600	9.307	17.726	10.287	9	7.865	2.963.666
20902	--Assistenza riabilitativa ai disabili	159	775	2.132.430	-	15	-	-	-	-	-	-	-	2.133.379
20903	--Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	210.366	-	-	-	-	-	-	-	-	-	210.366
20904	--Assistenza agli anziani	1	711	1.786.977	1.749	40.714	167.393	760	2.729	4.453	10.181	11	14.704	2.030.385
20905	--Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20906	--Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21000	Assistenza territoriale residenziale													
21001	--Assistenza psichiatrica	4.372	10.018	10.801.870	111.124	371.092	549.048	4.041	261.828	121.421	33.117	59	49.206	12.317.195
21002	--Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	8.976.739	-	-	-	-	-	-	650	-	-	8.977.389
21003	--Assistenza ai tossicodipendenti	92.974	9.215	2.327.869	10.619	275.436	987.408	4.616	45.736	27.033	30.400	68	74.997	3.886.370
21004	--Assistenza agli anziani	569.607	65.998	14.489.131	71.536	2.924.956	4.381.428	31.093	2.555.321	235.673	295.306	455	380.229	26.000.732
21005	--Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21006	--Assistenza ai malati terminali	49.544	6.789	-	8.581	223.702	429.740	24.527	392.863	21.843	33.624	55	44.395	1.235.662
21100	Assistenza Idrotermale	-	-	1.446.807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.446.807
<b>29999</b>	<b>Totale</b>	<b>97.622.241</b>	<b>874.817</b>	<b>296.826.673</b>	<b>3.719.275</b>	<b>26.676.578</b>	<b>80.872.513</b>	<b>453.934</b>	<b>11.816.548</b>	<b>6.938.357</b>	<b>4.445.561</b>	<b>11.960</b>	<b>6.653.468</b>	<b>536.911.926</b>

	Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
	<b>Assistenza ospedaliera</b>													
30100	Attività di pronto soccorso	396.257	118.587	-	168.053	3.168.246	12.161.229	59.856	1.246.060	350.567	821.954	15.593	735.422	19.241.823
30200	Ass. ospedaliera per acuti													
30201	--in Day Hospital e Day Surgery	2.048.791	80.011	11.556.018	117.291	3.126.205	8.879.926	43.374	643.670	444.738	714.344	11.342	521.042	28.186.753
30202	--in degenza ordinaria	7.500.356	425.244	168.929.549	3.980.961	16.671.654	48.746.714	251.409	6.379.723	2.689.701	3.180.722	97.028	3.059.187	261.912.249
30300	Interventi ospedalieri a domicilio													-
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	13.756	1.675	988.015	2.772	89.174	225.332	1.205	44.776	7.056	9.215	2.903	14.373	1.400.252
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	109.116	27.752	14.107.776	42.236	1.425.629	3.141.188	18.358	978.696	107.518	159.877	4.615	257.425	20.380.186
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	153.068	8.678	-	81.244	340.238	994.831	5.131	130.198	54.892	64.913	1.980	62.432	1.897.606
30700	Trapianto organi e tessuti	-	-	4.435.330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.435.330
<b>39999</b>	<b>Totale</b>	<b>10.221.345</b>	<b>661.947</b>	<b>200.016.688</b>	<b>4.392.557</b>	<b>24.821.145</b>	<b>74.149.219</b>	<b>379.333</b>	<b>9.423.124</b>	<b>3.654.471</b>	<b>4.951.026</b>	<b>133.463</b>	<b>4.649.882</b>	<b>337.454.199</b>
<b>49999</b>	<b>TOTALE</b>	<b>112.290.306</b>	<b>1.709.363</b>	<b>497.658.971</b>	<b>8.429.984</b>	<b>56.647.302</b>	<b>173.815.889</b>	<b>1.145.610</b>	<b>22.868.406</b>	<b>12.701.804</b>	<b>10.134.684</b>	<b>1.321.982</b>	<b>12.728.560</b>	<b>911.452.862</b>

	Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
	<b>Allegato 1</b>													
A1101	formazione del personale		1.325		167.600	6.053	275.327			167.327	9.226			626.858
A1102	sistemi informativi e statistici													
A1103	altri oneri di gestione		726.037		1.182.961	12.169.616	6.118.526	669.849	3.216.740	5.047.633	292.635	13.346	3.701.541	33.138.885
A1999	Totale		727.363		1.350.561	12.175.669	6.393.853	669.849	3.216.740	5.214.961	301.861	13.346	3.701.541	33.765.743

<b>Allegato 2 – Mobilità intraregionale</b>		
<b>per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro</b>		
A2101	--attiva	
A2102	--passiva	
<b>per assistenza distrettuale</b>		
<b>per assistenza sanitaria di base</b>		
A2201	--attiva	84.349
A2202	--passiva	120.749
<b>per assistenza farmaceutica</b>		
A2203	--attiva	85.385
A2204	--passiva	20.127.535
<b>per assistenza specialistica</b>		
A2205	--attiva	2.156.095
A2206	--passiva	46.225.007
<b>per assistenza termale</b>		
A2207	--attiva	5.930
A2208	--passiva	313.145
<b>per assistenza di emergenza sanitaria</b>		
A2209	--attiva	
A2210	--passiva	
<b>per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare</b>		
A2211	--attiva	
A2212	--passiva	
<b>per assistenza territoriale semiresidenziale</b>		
A2213	--attiva	
A2214	--passiva	
<b>per assistenza territoriale residenziale</b>		
A2215	--attiva	338.020
A2216	--passiva	
<b>per assistenza protesica</b>		
A2217	--attiva	
A2218	--passiva	
<b>per assistenza ospedaliera</b>		
A2301	--attiva	2.919.297
A2302	--passiva	128.778.962

<b>Allegato 3 – Mobilità interregionale</b>		
<b>per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro</b>		
A3101	--attiva	
A3102	--passiva	
<b>per assistenza distrettuale</b>		
<b>per assistenza sanitaria di base</b>		
A3201	--attiva	338.207
A3202	--passiva	334.539
<b>per assistenza farmaceutica</b>		
A3203	--attiva	1.611.688
A3204	--passiva	3.687.748
<b>per assistenza specialistica</b>		
A3205	--attiva	3.162.913
A3206	--passiva	7.184.069
<b>per assistenza termale</b>		
A3207	--attiva	86.016
A3208	--passiva	697.182
<b>per assistenza di emergenza sanitaria</b>		
A3209	--attiva	253.733
A3210	--passiva	560.571
<b>per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare</b>		
A3211	--attiva	
A3212	--passiva	
<b>per assistenza territoriale semiresidenziale</b>		
A3213	--attiva	
A3214	--passiva	
<b>per assistenza territoriale residenziale</b>		
A3215	--attiva	
A3216	--passiva	
<b>per assistenza protesica</b>		
A3217	--attiva	
A3218	--passiva	
<b>per assistenza ospedaliera</b>		
A3301	--attiva	30.810.699
A3302	--passiva	36.255.537

<b>Allegato 4 – detenuti</b>		
A4201	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o	17.046
A4202	assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4203	assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	

<b>Allegato 6 - stranieri irregolari</b>		
A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari	
A6002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari	22.493
A6003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari	161.938

<b>Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai</b>		
<b>Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001</b>		
A5001	chirurgia estetica	
A5002	circoncisione rituale maschile	
A5003	medicines non convenzionali	
A5004	vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero	
A5005	certificazioni mediche	
A5006	prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate	
A5007	prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica,	
Altre prestazioni escluse dai LEA		
A5108	assegno di cura	
A5109	contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	
A5110	ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di	25.000
A5111	prodotti apteici	510.000
A5112	prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	
A5113	farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare	
A5114	rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure	
A5115	prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra	15.000
A5199	altro (DGR n. 1442/2017 - Interventi straordinari di assistenza sanitaria a favore delle popolazioni colpite da sisma)	20.000
A5999	TOTALE	570.000

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2016**

	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016
		<b>A) Valore della produzione</b>	
	<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>808.743</b>
	<b>AA0020</b>	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>802.257</b>
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	787.381
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	14.876
	<b>AA0050</b>	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	<b>6.468</b>
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	5.082
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	4.636
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	446
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.386
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	155
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.231
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
	<b>AA0180</b>	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	<b>-</b>
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
	<b>AA0230</b>	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>	<b>18</b>
	<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>- 5.000</b>
	<b>AA0250</b>	<b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>- 5.000</b>
	<b>AA0260</b>	<b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>	<b>-</b>

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2016**

	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	89
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	41
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	48
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	49.124
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	41.831
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.742
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	2.864
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.250
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	266
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	140
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	79
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	4
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	139
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	84
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	36.005
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	29.348
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3.215
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	1.390
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	643
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	312
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	735
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	71
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	243
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2016**

S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	48
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	48
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
S	<b>AA0610</b>	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
	<b>AA0660</b>	<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	<b>4.550</b>
	<b>AA0670</b>	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	<b>2.743</b>
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	57
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.277
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	114
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	126
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	169
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	<b>AA0750</b>	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>16.997</b>
	<b>AA0760</b>	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	<b>117</b>
	<b>AA0770</b>	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	<b>1.960</b>
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	1.960
R	<b>AA0800</b>	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>10.992</b>
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	47

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2016**

R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.416
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	529
	<b>AA0840</b>	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>1.581</b>
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	32
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.549
	<b>AA0880</b>	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>2.347</b>
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.347
	<b>AA0940</b>	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>11.176</b>
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	10.861
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	88
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	227
	<b>AA0980</b>	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>8.715</b>
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	225
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.451
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	5.039
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
	<b>AA1060</b>	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>762</b>
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	3
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	557
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	202

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2016**

	<b>AZ9999</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>890.606</b>
		<b>B) Costi della produzione</b>	
	<b>BA0010</b>	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>108.290</b>
	<b>BA0020</b>	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>106.795</b>
	BA0030	B.1.A.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	73.294
	BA0040	B.1.A.1.1) <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	72.985
	BA0050	B.1.A.1.2) <i>Medicinali senza AIC</i>	309
	BA0060	B.1.A.1.3) <i>Emoderivati di produzione regionale</i>	-
	BA0070	B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	357
R	BA0080	B.1.A.2.1) <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale</i>	357
S	BA0090	B.1.A.2.2) <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale</i>	-
	BA0100	B.1.A.2.3) <i>da altri soggetti</i>	-
	BA0210	B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i>	18.725
	BA0220	B.1.A.3.1) <i>Dispositivi medici</i>	12.543
	BA0230	B.1.A.3.2) <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	661
	BA0240	B.1.A.3.3) <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	5.521
	BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	1.103
	BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	2.469
	BA0270	B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	63
	BA0280	B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	85
	BA0290	B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	284
R	BA0300	B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	10.415
	<b>BA0310</b>	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>1.495</b>
	BA0320	B.1.B.1) <i>Prodotti alimentari</i>	3
	BA0330	B.1.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	278
	BA0340	B.1.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	528
	BA0350	B.1.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i>	309
	BA0360	B.1.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i>	24

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2016**

	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	353
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	<b>BA0390</b>	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>545.066</b>
	<b>BA0400</b>	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>502.807</b>
	<b>BA0410</b>	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	<b>51.883</b>
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	51.476
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	37.011
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	7.988
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.205
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.272
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	118
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	289
	<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	<b>73.882</b>
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	73.087
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	795
	<b>BA0530</b>	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	<b>67.731</b>
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	47.380
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	7.392
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	5.770
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	6.069
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	1.505
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	4.564
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	1.120
	<b>BA0640</b>	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	<b>7.171</b>

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2016**

R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	5.719
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.452
	<b>BA0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	<b>9.181</b>
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	9.181
	<b>BA0750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	<b>11.699</b>
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	11.699
	<b>BA0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	<b>199.613</b>
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	127.111
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	35.236
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	20.342
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	11.115
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	9.227
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	16.924
	<b>BA0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	<b>15.697</b>
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2016**

SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	13.804
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	1.893
	<b>BA0960</b>	<b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	<b>22.304</b>
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	20.439
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	1.865
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	<b>BA1030</b>	<b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>	<b>1.415</b>
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	720
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	624
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	71
	<b>BA1090</b>	<b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	<b>4.008</b>
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	278
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.730
	<b>BA1140</b>	<b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>28.889</b>
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	27.546
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	1.343
	<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>	<b>1.766</b>

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2016**

	BA1210	B.2.A.13.1) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera</i>	-
	BA1220	B.2.A.13.2) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica</i>	1.520
	BA1230	B.2.A.13.3) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica</i>	82
	BA1240	B.2.A.13.4) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)</i>	48
R	BA1250	B.2.A.13.5) <i>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)</i>	-
	BA1260	B.2.A.13.6) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro</i>	116
R	BA1270	B.2.A.13.7) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	-
	<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	<b>2.341</b>
	BA1290	B.2.A.14.1) <i>Contributi ad associazioni di volontariato</i>	835
	BA1300	B.2.A.14.2) <i>Rimborsi per cure all'estero</i>	24
	BA1310	B.2.A.14.3) <i>Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	-
	BA1320	B.2.A.14.4) <i>Contributo Legge 210/92</i>	1.118
	BA1330	B.2.A.14.5) <i>Altri rimborsi, assegni e contributi</i>	364
R	BA1340	B.2.A.14.6) <i>Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
	<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	<b>1.731</b>
R	BA1360	B.2.A.15.1) <i>Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
	BA1370	B.2.A.15.2) <i>Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici</i>	33
	BA1380	B.2.A.15.3) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato</i>	1.649
	BA1390	B.2.A.15.3.A) <i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	207
	BA1400	B.2.A.15.3.B) <i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	10
	BA1410	B.2.A.15.3.C) <i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) <i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	49
	BA1430	B.2.A.15.3.E) <i>Lavoro interinale - area sanitaria</i>	79
	BA1440	B.2.A.15.3.F) <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	1.304
	BA1450	B.2.A.15.4) <i>Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando</i>	49
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università</i>	15
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) <i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	34

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2016**

	<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>3.496</b>
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.426
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	70
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
S	<b>BA1550</b>	<b>B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC</b>	-
	<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>42.259</b>
	<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>40.636</b>
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.834
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.124
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.886
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.511
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	3.491
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	446
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	721
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.458
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.857
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.053
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.137
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.567
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	570
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.118
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	151
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	8
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	6.959
	<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>1.436</b>
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2016**

	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.356
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	21
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.300
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	35
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	80
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	80
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>187</b>
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	33
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	154
	<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>12.352</b>
	<b>BA1920</b>	<b>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</b>	<b>5.658</b>
	<b>BA1930</b>	<b>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</b>	<b>-</b>
	<b>BA1940</b>	<b>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	<b>5.474</b>
	<b>BA1950</b>	<b>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</b>	<b>-</b>
	<b>BA1960</b>	<b>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</b>	<b>367</b>
	<b>BA1970</b>	<b>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</b>	<b>853</b>
R	<b>BA1980</b>	<b>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>-</b>
	<b>BA1990</b>	<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	<b>3.261</b>
	<b>BA2000</b>	<b>B.4.A) Fitti passivi</b>	<b>2.491</b>
	<b>BA2010</b>	<b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>	<b>297</b>
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	297
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-
	<b>BA2040</b>	<b>B.4.C) Canoni di leasing</b>	<b>473</b>

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2016**

	BA2050	B.4.C.1) <i>Canoni di leasing - area sanitaria</i>	444
	BA2060	B.4.C.2) <i>Canoni di leasing - area non sanitaria</i>	29
R	<b>BA2070</b>	<b>B.4.D) <i>Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i></b>	-
	<b><u>BA2080</u></b>	<b><u>Totale Costo del personale</u></b>	<b>195.594</b>
	<b>BA2090</b>	<b>B.5) <i>Personale del ruolo sanitario</i></b>	<b>161.702</b>
	<b>BA2100</b>	<b>B.5.A) <i>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</i></b>	<b>80.620</b>
	BA2110	B.5.A.1) <i>Costo del personale dirigente medico</i>	72.845
	BA2120	B.5.A.1.1) <i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	66.370
	BA2130	B.5.A.1.2) <i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	6.475
	BA2140	B.5.A.1.3) <i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	-
	BA2150	B.5.A.2) <i>Costo del personale dirigente non medico</i>	7.775
	BA2160	B.5.A.2.1) <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	7.087
	BA2170	B.5.A.2.2) <i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	688
	BA2180	B.5.A.2.3) <i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-
	<b>BA2190</b>	<b>B.5.B) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario</i></b>	<b>81.082</b>
	BA2200	B.5.B.1) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	71.631
	BA2210	B.5.B.2) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	9.451
	BA2220	B.5.B.3) <i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	-
	<b>BA2230</b>	<b>B.6) <i>Personale del ruolo professionale</i></b>	<b>1.078</b>
	<b>BA2240</b>	<b>B.6.A) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale</i></b>	<b>955</b>
	BA2250	B.6.A.1) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	703
	BA2260	B.6.A.2) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	252
	BA2270	B.6.A.3) <i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-
	<b>BA2280</b>	<b>B.6.B) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale</i></b>	<b>123</b>
	BA2290	B.6.B.1) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	123
	BA2300	B.6.B.2) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-
	BA2310	B.6.B.3) <i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-
	<b>BA2320</b>	<b>B.7) <i>Personale del ruolo tecnico</i></b>	<b>20.798</b>

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2016**

<b>BA2330</b>	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>311</b>
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	187
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	124
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
<b>BA2370</b>	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>20.487</b>
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.427
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.060
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>12.016</b>
<b>BA2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>736</b>
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	331
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	405
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
<b>BA2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>11.280</b>
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.280
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
<b>BA2500</b>	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>3.078</b>
<b>BA2510</b>	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	<b>1.215</b>
<b>BA2520</b>	<b>B.9.B) Perdite su crediti</b>	<b>-</b>
<b>BA2530</b>	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>1.863</b>
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	544
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.319
<b>BA2560</b>	<b><u>Totale Ammortamenti</u></b>	<b>10.442</b>
<b>BA2570</b>	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>147</b>
<b>BA2580</b>	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>10.295</b>
<b>BA2590</b>	<b>B.12) Ammortamento dei fabbricati</b>	<b>7.087</b>
<b>BA2600</b>	<b>B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</b>	<b>238</b>

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2016**

BA2610	<i>B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	6.849
BA2620	<i>B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</i>	3.208
BA2630	<i>B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</i>	190
BA2640	<i>B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</i>	-
BA2650	<i>B.14.B) Svalutazione dei crediti</i>	190
BA2660	<i>B.15) Variazione delle rimanenze</i>	- 3.327
BA2670	<i>B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie</i>	- 3.350
BA2680	<i>B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie</i>	23
BA2690	<i>B.16) Accantonamenti dell'esercizio</i>	4.512
BA2700	<i>B.16.A) Accantonamenti per rischi</i>	-
BA2710	<i>B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</i>	-
BA2720	<i>B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</i>	-
BA2730	<i>B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	-
BA2740	<i>B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	-
BA2750	<i>B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi</i>	-
BA2760	<i>B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</i>	-
BA2770	<i>B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</i>	116
BA2780	<i>B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	-
BA2790	<i>B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	108
BA2800	<i>B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</i>	-
BA2810	<i>B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>	8
BA2820	<i>B.16.D) Altri accantonamenti</i>	4.396
BA2830	<i>B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora</i>	-
BA2840	<i>B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA</i>	566
BA2850	<i>B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai</i>	50
BA2860	<i>B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</i>	295
BA2870	<i>B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i>	40
BA2880	<i>B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto</i>	449

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2016**

BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	2.996
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	879.458
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	32
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	32
CA0050	C.2) Altri proventi	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	626
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	626
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-
CA0150	C.4) Altri oneri	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 594
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	3.881
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2016**

	<b>EA0030</b>	<b>E.1.B) Altri proventi straordinari</b>	<b>3.881</b>
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	<b>3.805</b>
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	<b>3.805</b>
S	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	<b>3.021</b>
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	<b>784</b>
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	<b>16</b>
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	<b>16</b>
S	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	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	<b>15</b>
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	<b>1</b>
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	<b>60</b>
	<b>EA0260</b>	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	<b>462</b>
	<b>EA0270</b>	<b>E.2.A) Minusvalenze</b>	<b>60</b>
	<b>EA0280</b>	<b>E.2.B) Altri oneri straordinari</b>	<b>402</b>
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100 A.S.L. 201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_| 2 |\_\_| 3 |\_\_| 4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_| CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2016**

	EA0310	E.2.B.3) <i>Sopravvenienze passive</i>	250
R	EA0320	E.2.B.3.1) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	250
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>	250
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) <i>Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
	EA0350	E.2.B.3.2) <i>Sopravvenienze passive v/terzi</i>	-
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	-
	EA0450	E.2.B.3.2.G) <i>Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>	-
	EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	152
R	EA0470	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	38
	EA0480	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	114
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	-
	EA0500	E.2.B.4.2.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	-
	EA0510	E.2.B.4.2.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	-
	EA0520	E.2.B.4.2.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	-
	EA0530	E.2.B.4.2.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	-
	EA0540	E.2.B.4.2.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	-
	EA0550	E.2.B.4.2.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>	114
	EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	-
	EZ9999	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>3.419</b>
	XA0000	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>13.973</b>

**STRUTTURA RILEVATA**  
**REGIONE 100    A.S.L.    201**

**OGGETTO DELLA RILEVAZIONE**  
**TRIMESTRE: 1 |\_\_|    2 |\_\_|    3 |\_\_|    4 |\_\_|**  
**PREVENTIVO |\_\_|    CONSUNTIVO |X|**  
**ANNO 2016**

		<b>Imposte e tasse</b>	
YA0010	Y.1) IRAP		<b>13.513</b>
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente		12.415
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		864
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		181
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		53
YA0060	Y.2) IRES		<b>424</b>
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale		424
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale		-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		-
YZ9999	Totale imposte e tasse		<b>13.937</b>
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO		<b>36</b>

Perugia, 28 Aprile 2017

IL DIRETTORE GENERALE  
Dott. Andrea Casciari

ATTIVITA'			(migliaia di euro)
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	2016
	<b>AAZ999</b>	<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>161.716,00</b>
	<b>AAA000</b>	<b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>602,00</b>
	<b>AAA010</b>	<b>A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento</b>	-
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-
	<b>AAA040</b>	<b>A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo</b>	-
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-
	<b>AAA070</b>	<b>A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</b>	-
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-
	<b>AAA120</b>	<b>A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e accenti</b>	-
	<b>AAA130</b>	<b>A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>602,00</b>
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	248,00
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	507,00
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	153,00
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-
	<b>AAA220</b>	<b>A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali</b>	-
	AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-
	AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-
	AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
	AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-
	<b>AAA270</b>	<b>A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>160.533,00</b>
	<b>AAA280</b>	<b>A.II.1) Terreni</b>	<b>9.797,00</b>
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	9.578,00
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	219,00
	<b>AAA310</b>	<b>A.II.2) Fabbricati</b>	<b>142.876,00</b>
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.382,00
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	7.035,00
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	2.653,00
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	138.494,00
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	199.935,00
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	61.441,00
	<b>AAA380</b>	<b>A.II.3) Impianti e macchinari</b>	<b>933,00</b>
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	2.619,00
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	1.686,00
	<b>AAA410</b>	<b>A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche</b>	<b>5.967,00</b>
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	52.746,00
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	46.779,00
	<b>AAA440</b>	<b>A.II.5) Mobili e arredi</b>	<b>463,00</b>
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	10.378,00
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	9.915,00
	<b>AAA470</b>	<b>A.II.6) Automezzi</b>	<b>250,00</b>
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	3.234,00
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	2.984,00
	<b>AAA500</b>	<b>A.II.7) Oggetti d'arte</b>	<b>33,00</b>
	<b>AAA510</b>	<b>A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>214,00</b>
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	8.257,00
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	8.043,00

	<b>AAA540</b>	<b>A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>	-
	<b>AAA550</b>	<b>A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali</b>	-
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-
	<b>AAA640</b>	<b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>581,00</b>
	<b>AAA650</b>	<b>A.III.1) Crediti finanziari</b>	-
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-
	<b>AAA700</b>	<b>A.III.2) Titoli</b>	<b>581,00</b>
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	581,00
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-
	<b>ABZ999</b>	<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>150.479,00</b>
	<b>ABA000</b>	<b>B.I) RIMANENZE</b>	<b>12.881,00</b>
	<b>ABA010</b>	<b>B.I.1) Rimanenze beni sanitari</b>	<b>12.558,00</b>
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	7.570,00
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	110,00
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	4.160,00
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	131,00
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	488,00
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	26,00
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	12,00
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	61,00
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-
	<b>ABA110</b>	<b>B.I.2) Rimanenze beni non sanitari</b>	<b>323,00</b>
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	45,00
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	138,00
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	140,00
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-
	<b>ABA190</b>	<b>B.II) CREDITI</b>	<b>61.690,00</b>
	<b>ABA200</b>	<b>B.II.1) Crediti v/Stato</b>	<b>17,00</b>
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	-
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-
	ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	17,00
	<b>ABA350</b>	<b>B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</b>	<b>46.946,00</b>

	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	28.992,00
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	21.926,00
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-
RR	ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-
RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	446,00
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	6.620,00
RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	17.954,00
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	17.954,00
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti	-
	<b>ABA530</b>	<b>B.II.3) Crediti v/Comuni</b>	1.536,00
	<b>ABA540</b>	<b>B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</b>	8.334,00
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.871,00
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	736,00
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	719,00
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	3.416,00
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	3.463,00
	<b>ABA610</b>	<b>B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</b>	27,00
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	27,00
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-
	<b>ABA650</b>	<b>B.II.6) Crediti v/Erario</b>	3,00
	<b>ABA660</b>	<b>B.II.7) Crediti v/altri</b>	4.827,00
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	3.339,00
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	775,00
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	713,00
	<b>ABA720</b>	<b>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	-
	<b>ABA730</b>	<b>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</b>	-
	<b>ABA740</b>	<b>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</b>	-
	<b>ABA750</b>	<b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	75.908,00
	<b>ABA760</b>	<b>B.IV.1) Cassa</b>	-
	<b>ABA770</b>	<b>B.IV.2) Istituto Tesoriere</b>	75.881,00
	<b>ABA780</b>	<b>B.IV.3) Tesoreria Unica</b>	-
	<b>ABA790</b>	<b>B.IV.4) Conto corrente postale</b>	27,00
	<b>ACZ999</b>	<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	1.566,00
	<b>ACA000</b>	<b>C.I) RATEI ATTIVI</b>	4,00
	<b>ACA010</b>	<b>C.I.1) Ratei attivi</b>	4,00
R	<b>ACA020</b>	<b>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-
	<b>ACA030</b>	<b>C.II) RISCONTI ATTIVI</b>	1.562,00
	<b>ACA040</b>	<b>C.II.1) Risconti attivi</b>	1.562,00
R	<b>ACA050</b>	<b>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	-
	<b>ADZ999</b>	<b>D) CONTI D'ORDINE</b>	697,00
	<b>ADA000</b>	<b>D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>	-
	<b>ADA010</b>	<b>D.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>	-
	<b>ADA020</b>	<b>D.III) BENI IN COMODATO</b>	-
	<b>ADA030</b>	<b>D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>	697,00

		<b>PASSIVITA'</b>	(migliaia di euro)
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	<b>PAZ999</b>	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>169.378,00</b>
	<b>PAA000</b>	<b>A.I) FONDO DI DOTAZIONE</b>	49.788,00
	<b>PAA010</b>	<b>A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI</b>	<b>112.734,00</b>
	<b>PAA020</b>	<i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	-
	<b>PAA030</b>	<i>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</i>	<b>11.787,00</b>
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	11.787,00
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-
	<b>PAA070</b>	<i>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</i>	77.542,00
	<b>PAA080</b>	<i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>	1.539,00
	<b>PAA090</b>	<i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>	21.866,00
	<b>PAA100</b>	<b>A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</b>	4.556,00
	<b>PAA110</b>	<b>A.IV) ALTRE RISERVE</b>	<b>2.075,00</b>
	<b>PAA120</b>	<i>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</i>	313,00
	<b>PAA130</b>	<i>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>	315,00
	<b>PAA140</b>	<i>A.IV.3) Contributi da reinvestire</i>	-
	<b>PAA150</b>	<i>A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i>	-
	<b>PAA160</b>	<i>A.IV.5) Riserve diverse</i>	1.447,00
	<b>PAA170</b>	<b>A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE</b>	-
	<b>PAA180</b>	<i>A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</i>	-
	<b>PAA190</b>	<i>A.V.2) Contributi per ricostituzione risorser da investimenti esercizi precedenti</i>	-
	<b>PAA200</b>	<i>A.V.3) Altro</i>	-
	<b>PAA210</b>	<b>A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>	189,00
	<b>PAA220</b>	<b>A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	36,00
	<b>PBZ999</b>	<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>37.732,00</b>
	<b>PBA000</b>	<b>B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE</b>	2,00
	<b>PBA010</b>	<b>B.II) FONDI PER RISCHI</b>	<b>9.656,00</b>
	<b>PBA020</b>	<i>B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i>	4.213,00
	<b>PBA030</b>	<i>B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>	67,00
	<b>PBA040</b>	<i>B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	-
	<b>PBA050</b>	<i>B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	584,00
	<b>PBA060</b>	<i>B.II.5) Altri fondi rischi</i>	4.792,00
	<b>PBA070</b>	<b>B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE</b>	-
	<b>PBA080</b>	<i>B.III.1) FSR indistinto da distribuire</i>	-
	<b>PBA090</b>	<i>B.III.2) FSR vincolato da distribuire</i>	-
	<b>PBA100</b>	<i>B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi</i>	-
	<b>PBA110</b>	<i>B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	-
	<b>PBA120</b>	<i>B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>	-
	<b>PBA130</b>	<i>B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca</i>	-
	<b>PBA140</b>	<i>B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti</i>	-
	<b>PBA150</b>	<b>B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI</b>	<b>170,00</b>
	<b>PBA160</b>	<i>B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	-
	<b>PBA170</b>	<i>B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)</i>	153,00
	<b>PBA180</b>	<i>B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca</i>	-
	<b>PBA190</b>	<i>B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>	17,00
	<b>PBA200</b>	<b>B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE</b>	<b>27.904,00</b>
	<b>PBA210</b>	<i>B.V.1) Fondi integrativi pensione</i>	-
	<b>PBA220</b>	<i>B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali</i>	<b>2.887,00</b>
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	784,00
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.053,00
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	50,00
	<b>PBA260</b>	<i>B.V.3) Altri fondi per oneri e spese</i>	25.017,00
	<b>PCZ999</b>	<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>2.928,00</b>
	<b>PCA000</b>	<b>C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI</b>	2.928,00
	<b>PCA010</b>	<b>C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI</b>	-
	<b>PDZ999</b>	<b>D) DEBITI</b>	<b>98.131,00</b>
	<b>PDA000</b>	<b>D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI</b>	11.046,00

	<b>PDA010</b>	<b>D.II) DEBITI V/STATO</b>	<b>41,00</b>
S	<i>PDA020</i>	<i>D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale</i>	-
	<i>PDA030</i>	<i>D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale</i>	-
SS	<i>PDA040</i>	<i>D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato</i>	-
SS	<i>PDA050</i>	<i>D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca</i>	-
SS	<i>PDA060</i>	<i>D.II.5) Altri debiti v/Stato</i>	41,00
	<b>PDA070</b>	<b>D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>3.376,00</b>
RR	<i>PDA080</i>	<i>D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti</i>	-
R	<i>PDA090</i>	<i>D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale</i>	-
S	<i>PDA100</i>	<i>D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale</i>	3.237,00
RR	<i>PDA110</i>	<i>D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma</i>	-
	<i>PDA120</i>	<i>D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma</i>	139,00
	<b>PDA130</b>	<b>D.IV) DEBITI V/COMUNI</b>	<b>1.516,00</b>
	<b>PDA140</b>	<b>D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>14.988,00</b>
	<i>PDA150</i>	<i>D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<i>14.979,00</i>
RR	<i>PDA160</i>	<i>D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR</i>	-
RR	<i>PDA170</i>	<i>D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	-
RR	<i>PDA180</i>	<i>D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>	-
R	<i>PDA190</i>	<i>D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione</i>	14.850,00
RR	<i>PDA200</i>	<i>D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione</i>	5,00
RR	<i>PDA210</i>	<i>D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni</i>	124,00
SS	<i>PDA220</i>	<i>D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione</i>	9,00
R	<i>PDA230</i>	<i>D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</i>	-
	<b>PDA240</b>	<b>D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>	<b>-</b>
	<i>PDA250</i>	<i>D.VI.1) Debiti v/enti regionali</i>	-
	<i>PDA260</i>	<i>D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali</i>	-
	<i>PDA270</i>	<i>D.VI.3) Debiti v/altre partecipate</i>	-
	<b>PDA280</b>	<b>D.VII) DEBITI V/FORNITORI</b>	<b>51.284,00</b>
	<i>PDA290</i>	<i>D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</i>	-
	<i>PDA300</i>	<i>D.VII.2) Debiti verso altri fornitori</i>	51.284,00
	<b>PDA310</b>	<b>D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	<b>-</b>
	<b>PDA320</b>	<b>D.IX) DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>1.717,00</b>
	<b>PDA330</b>	<b>D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>	<b>3.287,00</b>
	<b>PDA340</b>	<b>D.XI) DEBITI V/ALTRI</b>	<b>10.876,00</b>
	<i>PDA350</i>	<i>D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori</i>	-
	<i>PDA360</i>	<i>D.XI.2) Debiti v/dipendenti</i>	7.871,00
	<i>PDA370</i>	<i>D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie</i>	-
	<i>PDA380</i>	<i>D.XI.4) Altri debiti diversi</i>	3.005,00
	<b>PEZ999</b>	<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>5.592,00</b>
	<b>PEA000</b>	<b>E.I) RATEI PASSIVI</b>	<b>-</b>
	<i>PEA010</i>	<i>E.I.1) Ratei passivi</i>	-
R	<i>PEA020</i>	<i>E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
	<b>PEA030</b>	<b>E.II) RISCONTI PASSIVI</b>	<b>5.592,00</b>
	<i>PEA040</i>	<i>E.II.1) Risconti passivi</i>	5.592,00
R	<i>PEA050</i>	<i>E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
	<b>PFZ999</b>	<b>F) CONTI D'ORDINE</b>	<b>697,00</b>
	<b>PFA000</b>	<b>F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</b>	<b>-</b>
	<b>PFA010</b>	<b>F.II) DEPOSITI CAUZIONALI</b>	<b>-</b>
	<b>PFA020</b>	<b>F.III) BENI IN COMODATO</b>	<b>-</b>
	<b>PFA030</b>	<b>F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE</b>	<b>697,00</b>

Perugia, 28 aprile 2017

IL Direttore Generale  
Dott. Andrea Casciari

	Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
	<b>Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro</b>													
10100	Igiene e sanità pubblica	72.262	14.057	-	28.299	595.119	2.356.557	128.214	34.986	71.968	81.354	2.052	123.336	3.508.203
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione	103	8.900	-	17.802	349.655	1.529.275	7.664	22.008	57.896	56.144	1.291	74.133	2.124.870
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	2.316	12.768	-	31.280	698.368	2.624.765	13.466	38.671	164.437	94.488	2.268	136.726	3.819.553
10400	Sanità pubblica veterinaria	31.876	72.013	577.892	184.380	1.948.666	7.591.557	138.573	2.831.589	398.893	277.120	6.832	359.000	14.418.390
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone	3.327.429	45.270	-	104.654	1.858.935	7.083.391	22.792	365.752	601.249	280.847	3.840	216.756	13.910.915
10600	Servizio medico legale	75	10.139	149.375	15.225	603.121	1.275.254	6.555	18.823	837.046	45.957	1.104	139.453	3.102.128
<b>19999</b>	<b>Totale</b>	<b>3.434.061</b>	<b>163.146</b>	<b>727.267</b>	<b>381.638</b>	<b>6.053.865</b>	<b>22.460.798</b>	<b>317.264</b>	<b>3.311.828</b>	<b>2.131.488</b>	<b>835.910</b>	<b>17.388</b>	<b>1.049.404</b>	<b>40.884.058</b>
	<b>Assistenza distrettuale</b>													
20100	Guardia medica	7.510	2.754	5.205.538	-	52	-	-	-	-	965	-	456.807	5.673.626
20200	Medicina generale													
20201	-- Medicina generica	-	-	37.984.285	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37.984.285
20202	--Pediatria di libera scelta	-	-	7.988.173	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.988.173
20300	Emergenza sanitaria territoriale	100.713	18.834	1.549.218	29.442	581.809	1.896.273	12.676	4.417.124	74.876	205.550	2.135	143.683	9.032.332
20400	Assistenza farmaceutica													
20401	--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	-	-	73.882.003	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73.882.003
20402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	72.478.803	26.480	22.306.709	204.316	929.869	1.683.521	13.213	37.941	1.058.607	93.867	2.226	104.410	98.939.961
20500	Assistenza Integrativa	923.845	-	9.181.535	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.105.380
20600	Assistenza specialistica													
20601	--Attività clinica	6.286.511	259.775	31.886.102	673.214	7.777.270	20.631.068	113.004	874.705	1.708.356	1.638.720	19.036	998.492	72.866.254
20602	--Attività di laboratorio	3.096.421	44.057	15.281.783	1.628.241	1.437.072	4.327.328	22.578	109.659	343.670	216.312	3.803	189.995	26.700.919
20603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini	2.094.800	86.563	23.532.681	224.329	2.591.553	5.207.936	37.655	291.471	569.261	546.057	6.343	332.719	35.521.368
20700	Assistenza Protetica	31	7.891	11.698.279	5.705	114.988	179.818	2.456	7.053	330.742	19.222	414	26.632	12.393.229
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare													
20801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)	1.177.031	57.038	3.692.402	137.256	1.883.730	5.946.970	33.400	749.401	890.766	261.012	5.626	367.338	15.201.969
20802	--assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)	20.450	20.729	-	41.617	839.496	3.604.335	17.917	51.451	105.837	137.985	3.018	172.486	5.015.321
20803	--Assistenza psichiatrica	939.899	78.069	1.903.488	460.869	3.409.303	13.531.948	68.569	196.903	668.829	474.244	11.551	607.542	22.351.214
20804	--Assistenza riabilitativa ai disabili	2.054	21.689	-	104.329	818.890	3.461.002	17.204	49.404	101.628	120.524	2.898	156.670	4.856.292
20805	--Assistenza ai tossicodipendenti	480.214	35.456	607.303	33.245	661.258	2.701.746	14.312	789.647	171.666	101.089	2.411	215.309	5.813.656
20806	--Assistenza agli anziani	113.032	5.991	1.819.433	14.591	208.714	693.292	3.815	73.707	89.125	30.623	643	40.020	3.092.985
20807	--Assistenza ai malati terminali	279.594	13.549	800.254	32.604	447.464	1.412.653	7.934	178.014	211.594	62.001	1.337	87.258	3.534.256
20808	--Assistenza a persone affette da HIV	44.995	2.180	128.784	5.247	72.010	227.337	1.277	28.648	34.052	9.978	215	14.042	568.764
20900	Assistenza territoriale semiresidenziale													
20901	--Assistenza psichiatrica	11	3.095	2.417.506	2.275	104.892	171.788	979	2.814	31.220	6.447	165	9.491	2.750.684
20902	--Assistenza riabilitativa ai disabili	-	8	1.914.698	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.914.706
20903	--Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	215.426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215.426
20904	--Assistenza agli anziani	14	804	1.609.727	2.127	69.901	184.203	915	2.629	5.409	6.443	154	15.095	1.897.421
20905	--Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20906	--Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21000	Assistenza territoriale residenziale													
21001	--Assistenza psichiatrica	5.003	9.856	11.376.040	104.833	421.334	608.261	3.559	10.219	129.374	33.055	600	29.639	12.731.772
21002	--Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	8.698.556	-	-	-	-	-	-	782	-	-	8.699.338
21003	--Assistenza ai tossicodipendenti	114.464	6.536	2.276.210	11.764	343.255	1.014.123	5.064	53.251	29.916	35.353	853	49.479	3.940.267
21004	--Assistenza agli anziani	639.980	56.936	14.285.569	52.858	2.672.274	4.181.223	22.756	2.906.218	186.312	209.132	3.833	188.904	25.405.995
21005	--Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21006	--Assistenza ai malati terminali	64.035	5.675	-	4.242	143.722	336.267	22.665	1.121.648	10.788	21.044	307	14.264	1.744.657
21100	Assistenza Idrotermale	-	-	1.415.028	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.415.028
<b>29999</b>	<b>Totale</b>	<b>88.869.412</b>	<b>763.965</b>	<b>293.656.728</b>	<b>3.773.102</b>	<b>25.528.854</b>	<b>72.001.093</b>	<b>421.949</b>	<b>11.951.906</b>	<b>6.752.027</b>	<b>4.230.404</b>	<b>67.568</b>	<b>4.220.275</b>	<b>512.237.283</b>

	Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
	<b>Assistenza ospedaliera</b>													
30100	Attività di pronto soccorso	422.719	95.494	-	273.372	3.259.939	12.312.455	61.465	612.302	363.084	615.729	49.112	511.891	18.577.560
30200	Ass. ospedaliera per acuti													
30201	--in Day Hospital e Day Surgery	2.469.048	72.842	11.788.112	173.926	3.459.271	9.604.944	48.760	287.495	475.665	842.883	38.435	390.652	29.652.032
30202	--in degenza ordinaria	8.037.127	393.293	171.999.121	3.034.121	18.052.545	52.489.896	273.892	5.100.770	2.963.114	3.731.435	214.474	2.228.774	268.518.563
30300	Interventi ospedalieri a domicilio													-
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	17.142	1.462	1.074.057	4.962	87.290	195.241	1.049	133.597	6.199	8.458	819	8.280	1.538.555
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	123.365	23.836	13.308.271	37.449	1.077.908	3.158.726	16.122	743.457	95.236	144.216	12.789	158.240	18.899.613
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	71.752	3.511	1.535.526	27.087	165.628	475.300	2.445	45.537	26.453	33.312	1.915	19.897	2.408.364
30700	Trapianto organi e tessuti													-
<b>39999</b>	<b>Totale</b>	<b>11.141.153</b>	<b>590.439</b>	<b>199.705.086</b>	<b>3.550.917</b>	<b>26.102.581</b>	<b>78.236.562</b>	<b>403.733</b>	<b>6.923.157</b>	<b>3.929.751</b>	<b>5.376.033</b>	<b>317.542</b>	<b>3.317.734</b>	<b>339.594.687</b>
<b>49999</b>	<b>TOTALE</b>	<b>103.444.626</b>	<b>1.517.550</b>	<b>494.089.081</b>	<b>7.705.658</b>	<b>57.685.301</b>	<b>172.698.453</b>	<b>1.142.946</b>	<b>22.186.891</b>	<b>12.813.266</b>	<b>10.442.347</b>	<b>402.498</b>	<b>8.587.412</b>	<b>892.716.028</b>

**RELAZIONE IN ORDINE AI TEMPI MEDI DI PAGAMENTO  
ANNO 2017**

L'art. 41 comma 1 del D.L. n. 66 del 24/4/2014, convertito nella L. n. 89 del 23/6/2014, prevede, a decorrere dall'esercizio 2014, che al bilancio di esercizio sia allegato, tra l'altro, un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati oltre la scadenza dei termini previsti dalla normativa e/o dai contratti; in conformità a tale disposizione si è provveduto quindi ad elaborare il presente documento.

In primis, si riportano i dati sui pagamenti effettuati nel 2017, già trasmessi alla Regione Umbria, la quale, a sua volta, relaziona al Tavolo di verifica degli adempimenti regionali di cui all'articolo 12 dell'Intesa 23 marzo 2005, sancita dalla Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano, pubblicata nel supplemento ordinario n. 83 alla Gazzetta Ufficiale della Repubblica italiana n. 105 del 7 maggio 2005, come previsto dal comma 4 dell'art. 41 in parola:

	Anno di emissione fattura						Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
	ante 2014	2014	2015	2016	2017	TOTALE	
pagamenti effettuati al I trimestre 2017 (01/01/2017-31/03/2017)	2.336,54	52.628,59	106.053,74	30.641.078,75	66.340.558,66	97.142.656,28	4.879.717,97
pagamenti effettuati al II trimestre 2017 (01/01/2017-30/06/2017)	7.396,12	53.407,82	205.437,99	31.145.812,67	164.044.372,82	195.456.427,42	10.130.135,68
pagamenti effettuati al III trimestre 2017 (01/01/2017-30/09/2017)	7.719,80	182.561,24	205.437,99	31.193.461,92	257.546.624,35	289.135.805,30	14.423.808,40
pagamenti effettuati durante l'anno solare 2017 (01/01/2017-31/12/2017)	54.937,50	184.915,84	223.866,24	34.012.148,72	351.151.297,52	385.627.165,82	19.347.285,12

Dalla tabella si evince che l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nel 2017 al netto dell'IVA da Split Payment, dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo n. 231 del 9 ottobre 2002, ammonta a 19.347.285,12 EUR, pari al 5% del totale erogato (385.627.165,82 EUR) per le stesse transazioni e riguarda 2071 documenti, pari al 4,6% del totale dei documenti, tra questi:

il 29% sono stati pagati con un ritardo pari o inferiore a 7 giorni di calendario per un importo uguale a 6.855.582,71 EUR (35% del totale pagato oltre i termini), il 34% con un ritardo tra 7 e 30 giorni di calendario, per un importo pari a (6.699.597,23 EUR (35% del totale), mentre il restante 37% dei documenti presenta un ritardo maggiore di un mese, per un importo residuo pari a 5.792.105,18 EUR (30% del totale) come riepilogato nella seguente tabella:

Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014	Giorni di ritardo di calendario													
	1-7				8-30				>30				Totale	
	N. documenti	%	importo	%	N. documenti	%	importo	%	N. documenti	%	importo	%	N. documenti	importo
	599	29%	6.855.582,71	35%	707	34%	6.699.597,23	35%	765	37%	5.792.105,18	30%	2071	19.347.285,12

Si evidenzia che dal calcolo "matematico" dei giorni di ritardo (data ricevimento fattura/data mandato di pagamento) non è stato possibile escludere "i periodi in cui la somma era inesigibile", in quanto il sistema contabile aziendale SAP non conserva in memoria le "operazioni" di blocco dei pagamenti dovute a DURC irregolari, inadempienze ex art. 48 bis D.P.R. 602/1973, contestazioni ai fornitori e tempi necessari/indispensabili per collaudi attrezzature; esclusioni che avrebbero determinato una notevole diminuzione dell'importo e del numero delle fatture passive, peraltro già esiguo rispetto al totale, che presentano un ritardo, come sopra precisato, puramente "matematico", rispetto alla scadenza.

Comunque, al fine di verificare i ritardi e di evidenziare quelli determinati da cause oggettive che avrebbero legittimamente modificato la data di scadenza delle fatture, si è provveduto ad estrarre dal sistema contabile SAP l'elenco delle fatture/note di debito, suddivise per Centro di Risorsa, che sono state pagate nel 2017 con un ritardo superiore a sette giorni rispetto alla data di scadenza, (il file è conservato agli atti), escludendo, per economicità dell'azione amministrativa, i ritardi da 1 a 6 giorni, in quanto scarsamente significativi ai fini della verifica, e ad inviarlo con nota prot. 022474 del 12/02/2018 ai Centri di Risorsa aziendali competenti per l'opportuno riscontro. Le risposte, conservate agli atti dell'Azienda, evidenziano una molteplicità di situazioni e di problematiche per le quali il ritardo non è imputabile a questa USL, che principalmente riguardano i casi di incompletezza della documentazione necessaria per la liquidazione stessa (ciò, nonostante i vari solleciti eseguiti ai fornitori), in caso di appalti di lavori e servizi, di pagamenti sospesi in seguito ad atti di pignoramenti e /o DURC irregolari o scaduti, fatture in attesa di nota di credito a storno totale o parziale in seguito a contestazioni o errori, modifiche degli assetti societari. Dall'analisi ed estrapolazione dei casi maggiormente significativi, è risultato che n. 307 fatture, delle 2071 pagate con un ritardo "matematico", come sopra evidenziato, per un totale di € 8.624.570,88, al netto dell'Iva da split payment, in realtà risultano evase entro i termini.

Attesa la vastità territoriale dell'Azienda e la complessità delle funzioni amministrative, non si possono in ogni caso escludere casi di ritardi dovuti a problematiche organizzative o disfunzioni nelle procedure interne, che sono comunque oggetto di monitoraggio al fine di perseguire un miglioramento continuo.

Per rendere più oggettiva e trasparente la struttura organizzativa aziendale che partecipa alle fasi del Ciclo Passivo relative alla liquidazione ed al pagamento dei debiti commerciali, si riporta la seguente tabella che evidenzia il numero dei documenti passivi ed il relativo importo per Centro di Risorsa:

codice	UFFICIO	N. FATTURE E DOCUMENTI CONTABILI	TOTALE IMPORTO	VALORE MEDIO IMPORTO FATTURA	n. DETERMINE DI LIQUIDAZIONE	VALORE MEDIO IMPORTO PER DETERMINA	NUMERO FATTURE MEDIO PER DD
1	Farmacia Ospedaliera	26.877	- 103.207.873,96	- 3.840,01	396	- 260.626	68
2	Attività economali	2.105	- 23.832.573,96	- 11.321,89	132	- 180.550	16
3	affari legali e contenzioso	53	- 680.033,25	- 12.830,82	40	- 17.001	1
4	Affari generali e sinistri	133	- 3.218.501,55	- 24.199,26	120	- 26.821	1
5	Convenzioni	1.315	- 81.892.102,02	- 62.275,36	76	- 1.077.528	17
6	Attività tecniche	3.077	- 20.842.114,00	- 6.773,52	291	- 71.622	11
7	Contabilità	133	- 6.311.555,16	- 47.455,30	52	- 121.376	3
8	Farmaceutica territoriale	834	- 4.388.754,48	- 5.262,30	71	- 61.813	12
9	Personale dipendente	390	- 1.498.934,39	- 3.843,42	162	- 9.253	2
A	Formazione	156	- 269.328,47	- 1.726,46	126	- 2.138	1
B	Tecnologie informatiche	350	- 4.168.937,27	- 11.911,25	202	- 20.638	2
C N O	Presidi ospedalieri unificati	339	- 2.162.477,80	- 6.378,99	145	- 14.914	2
D	Prevenzione	5	- 5.692,23	- 1.138,45	3	- 1.897	2
E	Dipartimento salute mentale	163	- 2.317.589,88	- 14.218,34	37	- 62.638	4
F	Distretto Perugia	1.309	- 3.901.430,94	- 2.980,47	177	- 22.042	7
G	Distretto Assisi	1.206	- 18.032.274,89	- 14.952,14	153	- 117.858	8
H	Distretto Media valle Tevere	900	- 12.262.371,14	- 13.624,86	151	- 81.208	6
I	Distretto Trasimeno	643	- 1.279.768,21	- 1.990,31	77	- 16.620	8
J	Patrimonio	694	- 10.613.170,90	- 15.292,75	150	- 70.754	5
K	Medicina legale	450	- 246.725,23	- 548,28	91	- 2.711	5
L	Distretto Alto Tevere	693	- 5.401.388,90	- 7.794,21	143	- 37.772	5
M	Distretto Alto Chiascio	890	- 3.804.241,79	- 4.274,43	149	- 25.532	6
P	Beni e servizi	343	- 3.497.434,85	- 10.196,60	21	- 166.545	16
	Altri documenti interni vari	1.556	- 71.791.890,55	- 46.138,75			
		<b>44.614</b>	<b>- 385.627.165,82</b>	<b>- 8.643,64</b>	<b>2.965</b>	<b>- 130.060</b>	<b>15</b>

Appare il caso di evidenziare, inoltre, che negli ultimi anni il procedimento di liquidazione e pagamento delle fatture passive è sempre più gravato da numerosi e complessi adempimenti normativi, quali:

- La verifica, tramite Equitalia, che il beneficiario del pagamento sia adempiente nei confronti del Fisco, come previsto dall'art. 48 bis del DPR 602/73;
- La verifica sulla tracciabilità dei flussi finanziari, con finalità antimafia, di cui agli artt. 3 e 6 della L. 13/8/2010 n. 136;
- La verifica, tramite l'acquisizione del DURC (Documento Unico di Regolarità Contributiva), sull'adempienza contributiva del beneficiario del pagamento (v. in particolare art. 6, comma 3, lettera d) del DPR 5/10/2010 n. 207) e le procedure per l'intervento sostitutivo, ex art. 4 comma 2 DPR 207/2010;
- Gli obblighi di pubblicità e trasparenza, sanciti dal D. Lgs. 33/2013;
- Le procedure per la realizzazione della scissione dei pagamenti di cui all'art. 1, comma 629 della legge 23/12/2014, n. 190;
- Le procedure per l'attribuzione delle codifiche SIOPE;

Al fine di ridurre i tempi di pagamento, nonostante gli accresciuti adempimenti burocratici, l'Azienda ha posto in essere una serie di misure organizzative e di strumenti, tra cui la formalizzazione e l'approvazione delle procedure del ciclo passivo nell'ambito del progetto regionale sul "Percorso Attuativo della Certificabilità" P.A.C tramite la stesura del manuale, adottato con Delibera 1246 del 27/09/2017; anche la digitalizzazione di tutte le fasi del processo passivo, dalla fattura, al provvedimento di liquidazione, al mandato di pagamento, ha permesso di ridurre e razionalizzare i tempi tecnici interni e di snellire considerevolmente le diverse fasi che riguardano il ciclo passivo.

Si ritiene poi che l'applicazione della delibera del D.G. n. 1133 del 18/10/2016 avente ad oggetto "Disposizioni aziendali, in merito al diniego di accettazione delle cessioni di credito." (pubblicata sul sito web aziendale al link <http://www.uslumbria1.gov.it/amministrazione-trasparente/pagamenti-dellamministrazione> ) possa aver contribuito alla semplificazione delle procedure di pagamento, così come preventivato e ampiamente motivato nell'atto stesso, cui si rimanda per maggiori precisazioni.

L'analisi dell'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2017 evidenzia che l'AUSL Umbria 1 ha effettuato, mediamente, i pagamenti in anticipo di 25,51 giorni rispetto alla tempistica canonica di 60 giorni, dettata dal D.Lgs 231/2012, con la conseguenza che i tempi medi di pagamento, calcolati dalla data di ricezione delle fatture (o documenti equivalenti) alla data di emissione del corrispondente mandato di pagamento, si attestano su 34,49 giorni. L'U.O.C. Contabilità Economico Finanziaria, così come stabilito dalle norme e dai regolamenti, provvede 30 giorni dal mese successivo al trimestre di riferimento, ad estrarre dal gestionale i dati relativi ai tempi di pagamento ed a pubblicarlo sul sito web aziendale alla sezione "Amministrazione Trasparente".

Si ricorda che l'indicatore è calcolato con le modalità stabilite dall'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014 e secondo le indicazioni fornite dalla Ragioneria Generale dello Stato con Circolare n. 22 del 22 luglio 2015; questa Azienda ha inoltre adottato, per una maggiore trasparenza dell'operato, le "Linee Guida per il calcolo dei Tempi Medi di Pagamento" con Delibera n. 458 del 28.04.2016, pubblicata sul sito web aziendale alla sezione Amministrazione Trasparente, Pagamenti dell'Amministrazione, specificando le esatte modalità di calcolo utilizzate.

Di seguito si riporta la tabella pubblicata con il Confronto degli indicatori negli anni 2013-2014-2015-2016-2017:

Confronto 2013-2014-2015-2016-2017							
Periodo	n° Fatture Pagate	n° Mandati	Impoto Totale Erogato	GG Medi	Indicatore tempestività pagamenti	Ammontare complessivo dei debiti alla scadenza del trimestre	numero delle imprese creditrici
<b>Anno 2017</b>	<b>44614</b>	<b>18072</b>	<b>€ 385.627.165,82</b>	<b>34,49</b>	<b>-25,51</b>		
IV trimestre 2017	10038	4184	€ 96.491.360,52	34,41	-25,59	€ 11.724.600,98	494
III trimestre 2017	11886	4546	€ 93.679.377,88	34,34	-25,66	€ 18.269.180,37	667
II trimestre 2017	9371	4256	€ 98.313.771,14	34,95	-25,05	€ 19.094.857,75	765
I trimestre 2017	13319	5086	€ 97.142.656,28	34,23	-25,77	€ 16.291.795,43	731
<b>Anno 2016</b>	<b>51475</b>	<b>19085</b>	<b>€ 383.748.223,68</b>	<b>36,30</b>	<b>-23,70</b>		
IV trimestre 2016	11854	4156	€ 90.637.982,81	34,80	-25,20	€ 20.563.889,29	843
III trimestre 2016	13772	4841	€ 103.151.772,82	35,90	-24,10	€ 23.813.665,12	867
II trimestre 2016	13604	4992	€ 102.521.237,26	36,18	-23,82	€ 51.337.505,88	422
I trimestre 2016	12245	5096	€ 87.437.230,79	38,48	-21,52		
<b>Anno 2015</b>	<b>53094</b>	<b>21409</b>	<b>€ 392.487.126,22</b>	<b>39,08</b>	<b>-20,92</b>		
IV trimestre 2015	12967	5418	€ 100.112.292,22	37,18	-22,82		
III trimestre 2015	13848	5687	€ 99.017.295,68	36,93	-23,07		
II trimestre 2015	14125	5474	€ 167.493.966,06	39,59	-20,41		
I trimestre 2015	12154	4830	€ 112.869.515,70	37,17	-22,83		
<b>Anno 2014</b>	<b>46225</b>	<b>22.666</b>	<b>€ 323.500.238,10</b>	<b>42,46</b>	<b>-17,54</b>		
IV Trimestre 2014	7010	5.193	€ 60.818.503,41	13,76	-46,24		
<b>Anno 2013</b>	<b>42778</b>	<b>20.093</b>	<b>€ 338.745.294,80</b>	<b>56,11</b>			

Dalla lettura della tabella, pubblicata nel sito web aziendale, si evidenzia il miglioramento della tempistica, negli anni. Nell'anno 2017 in totale sono state pagate 44.614 fatture, effettuati 18.072 mandati di pagamento per un importo totale erogato pari a € 385.627.165,82 EUR sempre relativamente all'acquisto di beni, servizi e forniture ed alle attività professionali.

Nel 2017 i tempi medi di pagamento sono, comunque, scesi a 34,49 giorni, rispetto ai 36,30 giorni del 2016, rendendo questa Azienda una delle migliori ASL a livello nazionale, come evidenziato da indagini statistiche effettuate da enti terzi e riportate sui maggiori quotidiani nazionali.

Tale continuo miglioramento della performance, è stato reso possibile, oltre che dall'affinamento delle procedure e dei processi del ciclo passivo, atti a garantire l'efficienza, l'efficacia e l'economicità dell'azione amministrativa, anche dal contributo di tutti gli operatori coinvolti, sempre più attenti alla problematica, motivati e formati in materia.

IL DIRETTORE GENERALE  
Dr. Andrea Casciari

IL DIRIGENTE U.O. C.  
CONTABILITA' ECONOMICO FINANZIARIA  
Dr. Daniela Menicucci

<b>Ente Codice</b>	028332473000000
<b>Ente Descrizione</b>	AZIENDA UNITA SANITARIA LOCALE UMBRIA 1
<b>Categoria</b>	Strutture sanitarie
<b>Sotto Categoria</b>	ASL
<b>Periodo</b>	MENSILE Dicembre 2017
<b>Prospetto</b>	DISPONIBILITA' LIQUIDE
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	29-mar-2018
<b>Data stampa</b>	03-apr-2018
<b>Importi in EURO</b>	

Importo a tutto il  
periodo

**CONTO CORRENTE DI TESORERIA**

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	75.881.113,02
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	659.547.284,14
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	669.671.848,04
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	65.756.549,12
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	752,23

**FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA**

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

**FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO**

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

**CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.**

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	3.238.567,84
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (5)	16.621.664,99
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	19.794.860,39
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (7)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	65.691.176,68

<b>Ente Codice</b>	028332473000000
<b>Ente Descrizione</b>	AZIENDA UNITA SANITARIA LOCALE UMBRIA 1
<b>Categoria</b>	Strutture sanitarie
<b>Sotto Categoria</b>	ASL
<b>Periodo</b>	MENSILE Dicembre 2017
<b>Prospetto</b>	INCASSI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	29-mar-2018
<b>Data stampa</b>	03-apr-2018
<b>Importi in EURO</b>	

Importo nel periodo    Importo a tutto il  
periodo

**ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI****2.898.858,34****35.471.425,20**

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	919.655,71	12.281.335,55
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.388.826,73	16.475.788,11
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	34.346,55	248.779,19
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	257.340,15	1.767.257,51
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	58.292,71	1.569.502,93
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	31.745,63	658.440,62
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	207.479,87	1.939.008,20
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	1.170,99	531.313,09

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI****61.006.682,67****617.297.247,99**

2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	891.857,43	5.830.610,25
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	51.557.123,77	597.681.292,76
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	6.044.474,73	6.829.983,73
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	2.471.271,94	6.472.247,31
2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	41.954,80	306.283,68
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	174.830,26
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	0,00	2.000,00

**ALTRE ENTRATE CORRENTI****377.176,23****5.285.280,34**

3101	Rimborsi assicurativi	27.306,65	895.589,66
3102	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	78.769,68
3104	Restituzione fondi economali	2.436,61	2.436,61
3105	Riscossioni IVA	13.999,46	261.756,45
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	248.918,95	3.013.473,24
3201	Fitti attivi	73.981,16	1.018.880,08
3202	Interessi attivi	10.533,40	14.374,62

**ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI****0,00****241.948,01**

4101	Alienazione di terreni e giacimenti	0,00	241.948,01
------	-------------------------------------	------	------------

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE****20.000,00****386.493,21**

5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	0,00	366.493,21
5106	Contributi e trasferimenti in c/capitale da comuni	20.000,00	20.000,00

**OPERAZIONI FINANZIARIE****137.380,67****864.889,39**

6400	Depositi cauzionali	49.057,57	49.057,57
6500	Altre operazioni finanziarie	88.323,10	815.831,82

**INCASSI DA REGOLARIZZARE****0,00****0,00**

9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
------	--	------	------

**TOTALE INCASSI****64.440.097,91****659.547.284,14**

<b>Ente Codice</b>	028332473000000
<b>Ente Descrizione</b>	AZIENDA UNITA SANITARIA LOCALE UMBRIA 1
<b>Categoria</b>	Strutture sanitarie
<b>Sotto Categoria</b>	ASL
<b>Periodo</b>	MENSILE Dicembre 2017
<b>Prospetto</b>	PAGAMENTI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	29-mar-2018
<b>Data stampa</b>	03-apr-2018
<b>Importi in EURO</b>	

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

**PERSONALE**

		34.668.384,67	194.560.158,40
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	9.285.875,01	64.111.127,18
1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	365.869,16	6.760.458,81
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	533.047,08	4.265.698,19
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	494.231,95	3.059.556,08
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	3.376.355,37	16.719.067,16
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	8.025.016,06	33.149.111,97
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	184.473,46	955.967,54
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	395.584,36	2.002.250,10
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	11.242.073,78	59.054.608,21
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	724.531,99	4.188.511,14
1503	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	53.034,75
1599	Altri oneri per il personale	41.326,45	240.767,27

**ACQUISTO DI BENI**

		7.839.979,58	100.927.310,78
2101	Prodotti farmaceutici	5.940.951,80	78.511.628,32
2102	Emoderivati	0,00	610.578,81
2103	Prodotti dietetici	67.674,44	1.125.067,97
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	566.338,73	3.032.835,86
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	43,20	27.301,38
2112	Dispositivi medici	1.132.658,23	15.791.572,32
2113	Prodotti chimici	557,70	22.479,19
2198	Altri acquisti di beni sanitari	7.531,07	443.335,38
2201	Prodotti alimentari	2.681,44	18.882,07
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	26.194,11	215.545,79
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	42.966,51	531.136,04
2204	Supporti informatici e cancelleria	10.642,94	228.087,61
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	32.941,64	93.615,86
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	0,00	11.344,43
2298	Altri beni non sanitari	8.797,77	263.899,75

**ACQUISTI DI SERVIZI**

		28.785.709,50	308.488.448,11
3101	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base dalle strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	117.935,71
3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	2.526.699,07	33.262.052,33
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	5.717.745,90	69.745.717,17
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	2.670.256,95
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	86.984,23
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	1.767.867,86	11.164.916,96
3112	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	3.349.501,44	36.836.915,35
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	1.497.379,73	20.159.412,85
3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	5.913.242,09
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	5.038.505,73	35.458.273,03
3121	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privati	288.744,81	14.725.134,83
3122	Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci file F da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	1.475.695,32
3127	Acquisti di prestazioni termali in convenzione da privati	236.545,89	1.088.605,26
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	2.232,36	324.694,53

Importo nel periodo    Importo a tutto il  
periodo

3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	7.050,10	118.579,40
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	61.024,25	1.011.712,72
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	2.107.819,48
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	118.339,72
3150	Ritenute erariali sui compensi ai medici di base in convenzione	1.505.057,50	9.604.194,03
3151	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in convenzione	730.224,69	9.215.235,54
3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	351.711,01	1.459.908,70
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	315.455,36	1.436.616,01
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	0,00	513.347,93
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	781.875,94	8.184.619,35
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	0,00	182.600,00
3206	Mensa per degenti	248.761,98	3.326.326,74
3207	Riscaldamento	721.550,87	4.358.611,00
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	67.388,13	888.398,88
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	549.599,95	3.572.367,86
3210	Utenze e canoni per altri servizi	20.491,37	829.181,96
3211	Assicurazioni	55.500,00	4.287.932,59
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	214.155,66	2.954.138,70
3213	Corsi di formazione esternalizzata	3.094,00	51.117,12
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.785.052,30	4.279.797,90
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	180.442,30	4.372.660,57
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	23.295,51	308.781,86
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.360,12	595.096,49
3219	Spese legali	41.059,62	595.455,57
3220	Smaltimento rifiuti	82.618,88	516.125,50
3299	Altre spese per servizi non sanitari	611.717,17	10.569.645,88

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI**

**29.535,99                      871.418,36**

4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	6.976,50	11.268,57
4111	Contributi e trasferimenti a Istituti Zooprofilattici sperimentali	6.976,50	11.268,57
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	6.981,51	11.285,67
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	8.601,48	837.595,55

**ALTRE SPESE CORRENTI**

**5.953.713,66                      48.005.634,36**

5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	47.330,48	2.573.141,11
5201	Noleggi	48.337,98	341.721,77
5202	Locazioni	18.907,14	2.189.023,09
5203	Leasing operativo	4.136,07	160.981,15
5305	Interessi su mutui	39.272,59	411.730,89
5401	IRAP	3.727.880,89	19.402.010,19
5402	IRES	0,00	507.346,34
5404	IVA	1.925.318,66	20.092.721,95
5499	Altri tributi	70.842,14	1.225.869,58
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	41.891,07	410.542,29
5504	Commissioni e Comitati	27.553,36	686.089,94
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	1.495,52	2.895,26
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	747,76	1.560,80

Importo nel periodo    Importo a tutto il  
periodo

		567.083,84	10.712.220,10
<b>INVESTIMENTI FISSI</b>			
6102	Fabbricati	132.224,39	7.569.761,37
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	388.625,64	2.168.963,99
6105	Mobili e arredi	30.100,34	379.246,78
6106	Automezzi	0,00	232.262,00
6199	Altri beni materiali	12.133,47	299.601,55
6200	Immobilizzazioni immateriali	4.000,00	62.384,41
<b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>147.220,74</b>	<b>895.246,32</b>
7460	Emissione ordini di accreditamento ai funzionari delegati	67.852,76	366.392,03
7500	Altre operazioni finanziarie	79.367,98	528.854,29
<b>SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI</b>		<b>621.920,29</b>	<b>5.211.411,61</b>
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	621.920,29	5.211.411,61
<b>PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		<b>78.613.548,27</b>	<b>669.671.848,04</b>

CONTO ECONOMICO CONTABILITA' SEPARATA NON AUTOSUFFICIENZA

AZIENDA USL UMBRIA 1		2016	2017	
	<b>A) Valore della produzione</b>			
<b>NAR0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>4.635.204,83</b>	<b>5.685.066,92</b>	
NAR0020	A.1.1 Contributi c/esercizio da Regione per finanziamento della Non Autosufficienza (risorse regionali)	4.635.204,83	5.685.066,92	AA0070
NAR0030	A.1.2 Contributi c/esercizio da Amministrazioni statali per quota del Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza	-	-	AA0150
<b>NAR0040</b>	<b>A.2) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie</b>	<b>227.127,72</b>	<b>212.904,68</b>	
NAR0050	A.2.1 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni rientranti nella Non Autosufficienza	227.127,72	212.904,68	AA0970
<b>NAR0060</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>4.862.332,55</b>	<b>5.897.971,60</b>	
	<b>B) Costi della produzione</b>			
<b>NAC0010</b>	<b>B.1) Acquisto di beni</b>	-	-	
NAC0020	B.1.1 Medicinali con AIC destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	-	-	BA0040
NAC0030	B.1.2 Medicinali senza AIC destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	-	-	BA0050
NAC0040	B.1.3 Altri beni e prodotti sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	-	-	BA0290
NAC0050	B.1.4 Beni non sanitari destinati alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	-	-	BA0370
<b>NAC0060</b>	<b>B.2) Acquisto di servizi</b>	<b>4.821.090,99</b>	<b>5.880.134,95</b>	
<b>NAC0070</b>	<b>B.2.A) Acquisto di servizi sanitari</b>	<b>4.551.501,35</b>	<b>5.580.574,83</b>	
NAC0080	B.2.A.1 Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti intraregione	254.666,34	149.371,20	BA1180
NAC0090	B.2.A.2 Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti intraregione	252.952,06	368.502,28	BA1180
NAC0100	B.2.A.3 Quota Sociale dell'Ass. integr. territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale intraregione	-	-	BA1180
NAC0110	B.2.A.4 Quota Sociale dell'Ass. integr. territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale intraregione	1.123.717,44	1.056.595,01	BA1180
NAC0120	B.2.A.5 Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare intraregione	841.619,19	1.539.747,71	BA1180
NAC0130	B.2.A.6 Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Assegno di sollievo	950.327,08	1.509.676,18	BA1180
NAC0140	B.2.A.7 Ass integrativa territ ai disabili ed anziani non autosufficienti Assegno di cura	55.902,74	28.516,14	BA1180
NAC0150	B.2.A.8 Quota sociale dell'Ass. TUTELARE/DOMESTICA ai disabili ed anziani Non autosufficienti	869.105,43	738.823,63	BA1180
NAC0160	B.2.A.9 Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per anziani Non Autosufficienti extraregione	-	-	BA1190
NAC0170	B.2.A.10 Quota Sociale dell'Ass. riabil. residenziale per disabili Non Autosufficienti extraregione	203.211,07	189.342,68	BA1190
NAC0180	B.2.A.11 Quota Sociale dell'Ass. integr. territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Ambulatoriale extraregione	-	-	BA1190
NAC0190	B.2.A.12 Quota Sociale dell'Ass. integr. territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Semiresidenziale extraregione	-	-	BA1190
NAC0200	B.2.A.13 Quota Sociale dell'Ass integrativa territ ai disabili ed anziani Non Autosufficienti Domiciliare extraregione	-	-	BA1190
NAC0210	B.2.A.14 Consulenze sanitarie relative ad attività connesse con la Non Autosufficienza	-	-	BA1400
NAC0220	B.2.A.15 Servizi di trasporto sanitari destinati alla Non Autosufficienza	-	-	BA1130
<b>NAC0230</b>	<b>B.2.B) Acquisto di servizi non sanitari</b>	<b>269.589,64</b>	<b>299.560,12</b>	
NAC0240	B.2.B.1 Utenze destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza	-	-	BA1670
NAC0250	B.2.B.2 Servizi di trasporto non sanitari destinati alla Non Autosufficienza	269.589,64	299.560,12	BA1630
NAC0260	B.2.B.3 Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da pubblico	-	-	BA1730
NAC0270	B.2.B.4 Servizi appaltati destinate alle attività rivolte alla Non Autosufficienza da privato	-	-	BA1740
<b>NAC0280</b>	<b>B.3) Personale del ruolo sanitario</b>	-	-	
NAC0290	B.3.1 Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO A TEMPO INDETERMINATO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2120

CONTO ECONOMICO CONTABILITA' SEPARATA NON AUTOSUFFICIENZA

VOCI DEL MODELLO CE DA  
CUI SONO TRATTI RICAVI E  
COSTI DELLA NON  
AUTOSUFFICIENZA

AZIENDA USL UMBRIA 1		2016	2017	
NAC0300	B.3.2 Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO A TEMPO DETERMINATO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2130
NAC0310	B.3.3 Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE MEDICO ALTRO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2140
NAC0320	B.3.4 Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO INDETERMINATO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2160
NAC0330	B.3.5 Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO A TEMPO DETERMINATO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2170
NAC0340	B.3.6 Costi complessivi per il personale sanitario DIRIGENTE NON MEDICO ALTRO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2180
NAC0350	B.3.7 Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2200
NAC0360	B.3.8 Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO A TEMPO DETERMINATO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2210
NAC0370	B.3.9 Costi complessivi per il personale sanitario COMPARTO ALTRO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2220
NAC0380	<b>B.4) Personale del ruolo professionale</b>	-	-	
NAC0390	B.4.1 Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2250
NAC0400	B.4.2 Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2260
NAC0410	B.4.3 Costi complessivi per il personale professionale DIRIGENTE ALTRO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2270
NAC0420	B.4.4 Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2290
NAC0430	B.4.5 Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO A TEMPO DETERMINATO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2300
NAC0440	B.4.6 Costi complessivi per il personale professionale COMPARTO ALTRO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2310
NAC0450	<b>B.5) Personale del ruolo tecnico</b>	-	-	
NAC0460	B.5.1 Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2340
NAC0470	B.5.2 Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2350
NAC0480	B.5.3 Costi complessivi per il personale tecnico DIRIGENTE ALTRO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2360
NAC0490	B.5.4 Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2380
NAC0500	B.5.5 Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO A TEMPO DETERMINATO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2390
NAC0510	B.5.6 Costi complessivi per il personale tecnico COMPARTO ALTRO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2400
NAC0520	<b>B.6) Personale del ruolo amministrativo</b>	-	-	
NAC0530	B.6.1 Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2430
NAC0540	B.6.2 Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2440
NAC0550	B.6.3 Costi complessivi per il personale amministrativo DIRIGENTE ALTRO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-	BA2450

**CONTO ECONOMICO CONTABILITA' SEPARATA NON AUTOSUFFICIENZA**

VOCI DEL MODELLO CE DA  
CUI SONO TRATTI RICAVI E  
COSTI DELLA NON  
AUTOSUFFICIENZA

<b>AZIENDA USL UMBRIA 1</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>
<i>NAC0560</i>	B.6.4 Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-
<i>NAC0570</i>	B.6.5 Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO A TEMPO DETERMINATO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-
<i>NAC0580</i>	B.6.6 Costi complessivi per il personale amministrativo COMPARTO ALTRO destinato alle attività per la Non Autosufficienza	-	-
<i>NAC0590</i>	<b>B.7) Altre spese</b>	<b>41.241,56</b>	<b>17.836,65</b>
<i>NAC0600</i>	B.7.1 Altre spese generali e amministrative sostenute per la Non Autosufficienza	41.241,56	17.836,65
<i>NAC0610</i>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>4.862.332,55</b>	<b>5.897.971,60</b>
<i>NAC0620</i>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	-	-

BA2470

BA2480

BA2490

BA1740

Risconti passivi su contributi erogati per la Non Autosufficienza	4.353.650,92
---	--------------

PEA040